00002019040025223505
报告文号：苏亚审[2019]501号

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

审计报告

苏亚审[2019] 501 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 21-23 层

邮　　编：210009

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 审 [2019] 501 号

审 计 报 告

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称幸福蓝海）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2018年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了幸福蓝海 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

幸福蓝海于2017年12月收购了重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司（以下简称笛女传媒）80%的股权。收购后，幸福蓝海发现笛女传媒及其原实际控制人在收购重组过程中存在提供材料不实等情形，部分应收款项很可能无法收回。幸福蓝海针对很可能发生的资产减值损失单项计提了资产减值准备38,970.37万元（详见财务报表附注五2、4）。但对该项预计损失的归属期间，由于受审计条件的限制，我们未能实施进一步的审计程序以获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法对该项预计损失的归属期间作出合理判断。

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，我们独立于幸福蓝海，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，为发表保留意见提供了基础。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十二所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释30。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
幸福蓝海主要从事电视剧的制作、发行，电影院线和影城的经营及电影相关的广告经营。2018 年度幸福蓝海确认的营业收入为人民币165,482.38 万元，主要包括电视剧发行收入 21,730.53 万元，院线发行及放映收入 120,658.18 万元。由于收入是幸福蓝海的关键业绩指标之一，从而存在为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将幸福蓝海收入确认确定为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： ● 我们了解和评价幸福蓝海业务流程中与销售相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。 ● 我们通过检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关的风险及报酬转移时点进行了分析评价，了解和评价销售收入确认政策。 ● 我们结合业务板块、行业发展和幸福蓝海实际情况，执行分析程序，判断各板块收入变动的合理性。 ● 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、销售发票等；对重大的新增客户和关联方销售业务执行函证等程序。 ● 抽查院线公司下属各影城上报的《电影放映情况月报表》和《电影放映收入结算月报表》，将其与院线系统编制的统计报表进行核对，根据确定的分账比例计算院线的分账收入，并与账面记录进行核对。 ● 检查全部影城账面放映收入，与售票系统数据进行核对，并将影院票房收入与国家专资平台上的票房收入进行核对。 ● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 商誉减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释12。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2018年12月31日，幸福蓝海合并财务报表中商誉账面余额为51,322.49万元，2018年度计提商誉减值准备48,211.69万元。根据企业会计准则，管理层至少应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。因商誉减值测试的过程复杂，需要高度的职业判断，减值测试涉及确定折现率等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，且本期对商誉计提减值准备金额较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值确定为关键审计事项。	我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括： ● 了解和评价与商誉减值测试相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性。 ● 获取管理层聘请的资产评估机构出具的以2018年12月31日为基准日的、以商誉减值测试为评估目的的评估报告，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价。 ● 与公司管理层、外部评估专家讨论和评价商誉减值测试过程中资产组的认定、所使用的测试方法、关键评估假设、折现率等参数的合理性。 ● 关注现金流量预测中的未来收入和经营成果，结合资产组的历史表现，评价管理层制定的未来经营计划的合理性；复核商誉减值测试的计算过程。 ● 评价管理层对商誉的减值测试结果及财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

幸福蓝海管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括幸福蓝海 2018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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于该事项对本期数据和对应数据可能存在影

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

响，因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，管理层负责评估幸福蓝海的持续经营能力，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幸福蓝海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幸福蓝海的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对幸福蓝海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幸福蓝

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年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。

江苏苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　　南京市

二〇一九年四月十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	347,487,841.89	788,467,268.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2	191,709,563.65	560,694,528.22
预付款项	3	464,715,870.02	298,602,966.61
其他应收款	4	61,793,290.22	65,223,121.34
存货	5	523,290,189.15	278,164,505.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	53,350,795.32	149,273,955.80
流动资产合计		1,642,347,550.25	2,140,426,345.94
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	3,871,592.94	21,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	54,414,581.34	48,892,686.27
投资性房地产			
固定资产	9	356,479,778.39	349,781,691.54
在建工程	10	55,822,952.66	53,085,746.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	28,572,928.87	30,958,508.21
开发支出			
商誉	12	24,425,116.80	506,541,971.59
长期待摊费用	13	174,332,228.65	175,132,673.51
递延所得税资产	14	2,289,994.99	12,371,982.59
其他非流动资产	15	23,039,100.00	20,034,000.00
非流动资产合计		723,248,274.64	1,218,749,260.56
资产总计		2,365,595,824.89	3,359,175,606.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

会合01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	16	8,350,000.00	24,133,600.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	17	171,006,901.58	174,735,824.13
预收款项	18	130,604,344.79	148,296,239.33
应付职工薪酬	19	17,687,931.84	18,707,512.94
应交税费	20	9,969,621.03	42,741,971.82
其他应付款	21	661,713,634.86	933,671,652.27
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		999,332,434.10	1,342,286,800.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	22	327,594.91	327,594.91
预计负债	23	4,372,103.00	
递延收益	24	11,610,061.80	10,069,406.26
递延所得税负债	14	290,311.33	302,233.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,600,071.04	10,699,234.41
负债合计		1,015,932,505.14	1,352,986,034.90
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）	25	372,608,054.00	372,608,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	859,968,581.35	859,968,581.35
减：库存股			
其他综合收益	27	-21,806.65	-8,179.51
专项储备			
盈余公积	28	37,893,762.94	37,893,762.94
一般风险准备			
未分配利润	29	86,948,636.26	655,914,825.89
归属于母公司所有者权益合计		1,357,397,227.90	1,926,377,044.67
少数股东权益		-7,733,908.15	79,812,526.93
所有者权益合计		1,349,663,319.75	2,006,189,571.60
负债和所有者权益总计		2,365,595,824.89	3,359,175,606.50

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	30	1,654,823,836.35	1,517,230,070.94
减：营业成本	30	995,703,435.22	829,177,984.51
税金及附加	31	43,163,914.46	42,360,283.63
销售费用	32	473,920,834.78	447,196,520.68
管理费用	33	131,426,861.53	112,523,300.15
研发费用			
财务费用	34	36,770,541.09	-4,107,564.40
其中：利息费用		40,326,248.83	3,069,666.57
利息收入		5,275,788.08	7,848,394.99
资产减值损失	35	857,546,473.32	20,423,275.14
加：其他收益	36	39,330,111.21	28,677,601.11
投资收益（损失以"—"号填列）	37	7,313,283.32	14,988,953.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,323,628.19	4,406,020.91
公允价值变动收益（损失以"—"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		-837,064,829.52	113,322,825.54
加：营业外收入	38	237,434,164.07	5,591,616.03
减：营业外支出	39	9,879,650.02	1,275,079.83
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		-609,510,315.47	117,639,361.74
减：所得税费用	40	12,661,506.21	2,943,194.81
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		-622,171,821.68	114,696,166.93
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-622,171,821.68	114,696,166.93
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		-531,705,386.60	112,463,308.97
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-90,466,435.08	2,232,857.96
五、其他综合收益的税后净额		-13,627.14	14,322.86
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,627.14	14,322.86
（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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-13,627.14	14,322.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-13,627.14	14,322.86

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-622,185,448.82	114,710,489.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-531,719,013.74	112,477,631.83
归属于少数股东的综合收益总额		-90,466,435.08	2,232,857.96
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.43	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.43	0.30

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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,959,777,724.48	1,682,519,719.22
收到的税费返还		1,840.19	218,522.10
收到其他与经营活动有关的现金	42（1）	152,342,455.54	102,739,359.36
经营活动现金流入小计		2,112,122,020.21	1,785,477,600.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,563,586,307.97	927,848,050.51
支付给职工以及为职工支付的现金		165,353,098.75	155,104,334.39
支付的各项税费		100,269,007.29	87,698,474.18
支付其他与经营活动有关的现金	42（2）	432,115,794.67	306,011,462.88
经营活动现金流出小计		2,261,324,208.68	1,476,662,321.96
经营活动产生的现金流量净额		-149,202,188.47	308,815,278.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,071,365.15	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,977,772.62	13,170,641.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,004.24	718,828.57
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	42（3）		103,010,738.64
投资活动现金流入小计		111,072,142.01	1,316,900,208.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,269,019.35	130,199,548.26
投资支付的现金		103,000,000.00	1,200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			381,070,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	42（4）	9,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		260,269,019.35	1,736,269,548.26
投资活动产生的现金流量净额		-149,196,877.34	-419,369,339.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,800,000.00	
取得借款收到的现金		8,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	42（5）	66,227,000.00	21,657,534.25
筹资活动现金流入小计		79,927,000.00	21,657,534.25
偿还债务支付的现金		24,683,600.00	1,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,105,714.07	44,667,199.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,880,000.00	2,987,123.31
支付其他与筹资活动有关的现金	42（6）	127,918,183.79	64,000,000.00
筹资活动现金流出小计		221,707,497.86	110,207,199.41
筹资活动产生的现金流量净额		-141,780,497.86	-88,549,665.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		137.11	4,028.00
五、现金及现金等价物净增加额		-440,179,426.56	-199,099,698.34
加：期初现金及现金等价物余额		784,267,268.45	983,366,966.79
六、期末现金及现金等价物余额		344,087,841.89	784,267,268.45

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-8,179.51		37,893,762.94		655,914,825.89	79,812,526.93	2,006,189,571.60
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、本年年初余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-8,179.51		37,893,762.94		655,914,825.89	79,812,526.93	2,006,189,571.60
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）							-13,627.14				-568,966,189.63	-87,546,435.08	-656,526,251.85
（一）综合收益总额							-13,627.14				-531,705,386.60	-90,466,435.08	-622,185,448.82
（二）所有者投入和减少资本												4,800,000.00	4,800,000.00
1.所有者投入资本												4,800,000.00	4,800,000.00
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											-37,260,803.03	-1,880,000.00	-39,140,803.03
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											-37,260,803.03	-1,880,000.00	-39,140,803.03
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-21,806.65		37,893,762.94		86,948,636.26	-7,733,908.15	1,349,663,319.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

会合04表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	310,506,712.00				922,069,923.35		-22,502.37		35,605,780.30		576,790,170.76	20,683,600.51	1,865,633,684.55
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、本年年初余额	310,506,712.00				922,069,923.35		-22,502.37		35,605,780.30		576,790,170.76	20,683,600.51	1,865,633,684.55
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	62,101,342.00				-62,101,342.00		14,322.86		2,287,982.64		79,124,655.13	59,128,926.42	140,555,887.05
（一）综合收益总额							14,322.86				112,463,308.97	2,232,857.96	114,710,489.79
（二）所有者投入和减少资本												59,883,191.77	59,883,191.77
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												59,883,191.77	59,883,191.77
（三）利润分配									2,287,982.64		-33,338,653.84	-2,987,123.31	-34,037,794.51
1.提取盈余公积									2,287,982.64		-2,287,982.64		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-31,050,671.20	-2,987,123.31	-34,037,794.51
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	62,101,342.00				-62,101,342.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	62,101,342.00				-62,101,342.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-8,179.51		37,893,762.94		655,914,825.89	79,812,526.93	2,006,189,571.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

资产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		66,143,587.17	387,691,206.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	87,245,668.26	193,036,634.20
预付款项		307,119,009.67	173,612,937.82
其他应收款	2	587,161,825.37	591,625,750.89
存货		261,045,731.40	60,734,475.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,341,847.13	
流动资产合计		1,316,057,669.00	1,406,701,004.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	165,800,659.37	885,800,659.37
投资性房地产			
固定资产		1,467,752.38	263,405.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,018,324.43	276,495.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,834,717.46	523,959.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		173,121,453.64	886,864,520.45
资产总计		1,489,179,122.64	2,293,565,525.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2018年12月31日

会企01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		17,918,121.13	12,859,649.56
预收款项		94,943.40	1,672,452.84
应付职工薪酬		3,336,545.35	3,583,804.65
应交税费		13,008.32	2,620,038.68
其他应付款		402,799,966.05	690,027,320.77
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		424,162,584.25	710,763,266.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		4,376,823.68	4,186,813.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,376,823.68	4,186,813.94
负债合计		428,539,407.93	714,950,080.44
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）		372,608,054.00	372,608,054.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		858,131,815.53	858,131,815.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,893,762.94	37,893,762.94
一般风险准备			
未分配利润		-207,993,917.76	309,981,812.13
所有者权益（或股东权益）合计		1,060,639,714.71	1,578,615,444.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,489,179,122.64	2,293,565,525.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2018年度

会企02表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	149,577,270.56	169,071,785.19
减：营业成本	4	112,740,635.75	112,451,703.07
税金及附加		774,827.92	663,317.91
销售费用		13,874,905.51	16,551,384.26
管理费用		30,565,595.69	25,868,989.37
研发费用			
财务费用		-1,640,218.95	-5,753,551.91
其中：利息费用			
利息收入		1,672,023.52	5,798,954.30
资产减值损失		724,972,503.65	14,599,961.32
加：其他收益		10,039,121.81	3,683,961.08
投资收益（损失以"—"号填列）	5	6,339,967.03	14,505,890.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以"—"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
二、营业利润（亏损以"—"号填列）		-715,331,890.17	22,879,832.67
加：营业外收入		234,693,100.00	0.75
减：营业外支出		76,136.69	7.04
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）		-480,714,926.86	22,879,826.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"—"号填列）		-480,714,926.86	22,879,826.38
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-480,714,926.86	22,879,826.38
（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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			

六、综合收益总额		-480,714,926.86	22,879,826.38
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		276,323,095.28	207,734,048.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		185,007,892.13	248,396,247.66
经营活动现金流入小计		461,330,987.41	456,130,296.00
购买商品、接受劳务支付的现金		476,437,246.20	178,288,200.08
支付给职工以及为职工支付的现金		17,783,286.86	16,025,600.31
支付的各项税费		6,699,018.84	13,289,693.97
支付其他与经营活动有关的现金		246,257,209.39	140,606,517.98
经营活动现金流出小计		747,176,761.29	348,210,012.34
经营活动产生的现金流量净额		-285,845,773.88	107,920,283.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	1,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,339,967.03	14,505,890.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,339,967.03	1,214,505,890.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,781,009.20	726,133.52
投资支付的现金		100,000,000.00	1,560,000,000.00
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		104,781,009.20	1,560,726,133.52
投资活动产生的现金流量净额		1,558,957.83	-346,220,243.10
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,260,803.03	31,050,671.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,260,803.03	31,050,671.20
筹资活动产生的现金流量净额		-37,260,803.03	-31,050,671.20
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		-321,547,619.08	-269,350,630.64
加：期初现金及现金等价物余额		387,691,206.25	657,041,836.89
六、期末现金及现金等价物余额		66,143,587.17	387,691,206.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	本期											
	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、上年年末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		309,981,812.13	1,578,615,444.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		309,981,812.13	1,578,615,444.60
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）											-517,975,729.89	-517,975,729.89
（一）综合收益总额											-480,714,926.86	-480,714,926.86
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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											-37,260,803.03	-37,260,803.03
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											-37,260,803.03	-37,260,803.03
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-207,993,917.76	1,060,639,714.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表（续）

2018年度

会企04表

单位：元

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

项目	上期											
	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、上年年末余额	310,506,712.00				920,233,157.53				35,605,780.30		320,440,639.59	1,586,786,289.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	310,506,712.00				920,233,157.53				35,605,780.30		320,440,639.59	1,586,786,289.42
三、本年增减变动金额（减少以"－"号填列）	62,101,342.00				-62,101,342.00				2,287,982.64		-10,458,827.46	-8,170,844.82
（一）综合收益总额											22,879,826.38	22,879,826.38
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
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									2,287,982.64		-33,338,653.84	-31,050,671.20
1.提取盈余公积									2,287,982.64		-2,287,982.64	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-31,050,671.20	-31,050,671.20
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	62,101,342.00				-62,101,342.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	62,101,342.00				-62,101,342.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		309,981,812.13	1,578,615,444.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏蓝海传媒营销有限责任公司。

根据公司 2015 年 5 月 22 日召开的 2014 年度股东大会决议、2015 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第三次会议决议和修改后章程的规定，公司申请公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 77,630,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 310,506,712.00 元。经中国证券监督管理委员会 2016 年 6 月 29 日《关于核准幸福蓝海影视文化集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1456 号）核准，同意公司公开发行人民币普通股 7,763 万股，面值为每股人民币 1.00 元。公司 2016 年 7 月 26 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股) 7,763 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 6.62 元，共计募集人民币 513,910,600.00 元。本次发行后的注册资本（股本）变更为人民币 310,506,712.00 元。

根据 2017 年 4 月 26 日股东大会决议和修改后的章程议案规定，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 62,101,342.00 股，每股面值 1 元，增加股本 62,101,342.00 元。增资后的注册资本（股本）变更为人民币 372,608,054.00 元。

法定代表人：蒋小平

统一社会信用代码：91320000780270537G

经营范围：电视剧的制作、发行。影视投资（动画片、纪录片、专题片除外），电影院线和影城的经营及电影相关的广告经营，影视剧创作人员的经纪代理。（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）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

名称
江苏天地纵横影视文化投资有限公司
江苏幸福蓝海影业有限责任公司
江苏盛世影视文化有限公司
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司
江苏幸福蓝海院线有限责任公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司

合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①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；

②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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

（1）外币货币性项目的会计处理原则

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

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

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

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

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

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

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

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指单项金额 50 万元以上（含 50 万元）的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

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

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

应收公司的母公司及联营单位的款项。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	预付款项坏账准备比率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00	2.00
1～2 年	10.00	10.00	5.00
2～3 年	30.00	30.00	10.00
3～4 年	50.00	50.00	20.00
4～5 年	100.00	100.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额 50 万元以下或占应收款项账面余额 5%以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料(著作权)、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）等。

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

2.在产品是指制作中的电影、电视剧等发生的成本，对于公司独家投资或主投的电影或电视剧，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，且完成项目决算后转入库存商品。

3.库存商品在公司所属影视剧制作公司是指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，及公司外购的影视剧产品。库存商品在公司所属影院公司主要是指其外购入库的卖品等。

4.低值易耗品指公司所属影城维修配件及简易3D眼镜等。

（二）发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。

1.影视剧本属公司原材料，此成本于相关影视剧本投入拍摄并取得制作许可证时转入影视剧制作成本。

2.公司独立自制拍摄的影视片于相关摄制成本发生时通过“生产成本”科目核算，按影视剧采用个别法归集，此成本于拍摄完成并取得《电影公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入库存商品。

3.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：

（1）联合摄制业务中，电视剧由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，计入“其他应付款”科目进行核算；在合作结束后，归还合作方预付的制片款项时，冲减“其他应付款”。电视剧完成摄制结转入库时，按发生的相关摄制成本全额转入库存商品。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联合摄制业务中，电影由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，计入“预收款项”科目进行核算；当电影完成摄制结转入库时，再将该款项转作电影库存成本的备抵，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，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

（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时，先通过“预收款项”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，确认相应的收入并结转成本。

（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“预付款项”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库存商品。

（4）企业的协作摄制业务，按租赁、收入等企业会计准则中相关规定进行会计处理。

4. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，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：

（1）以一次性卖断全部著作权的，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。

（2）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）、电视台或网络媒体等，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，不超过24个月的期间内，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。因计划收入与实际总收入不符，当实际总收入大于计划收入时，总额超过计划总收入的部分收入，不结转成本（已无成本）；当实际总收入小于计划收入时，于确认预计的最后一笔收入时，结转全部结余成本。

（3）联合摄制业务中，电视剧由其他合作方负责摄制成本核算及发行的，公司于收到其他合作方返回资金时冲减该项目在库存商品科目归集的成本，并将超出成本的部分确认为营业收入。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于出现下列情况使存货成本高于其可变现净值的，本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（1）存货已霉烂变质。

（2）存货已过期且已无转让价值的。

（3）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（4）产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

（5）商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场需求变化，导致市场价格逐渐下跌。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

2. 公司影视业务的减值测试：

（1）原材料的减值测试：原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容方面如与国家现有政策相抵触，而导致较长时间内难以立项时，提取减值准备。

（2）在产品的减值测试：影视产品投入制作后，因在题材、内容方面如与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证的，提取减值准备。

（3）库存商品的减值测试：公司对库存商品的结转基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

3. 可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

（1）商品存货的可变现净值为估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额；

（2）材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为计算其可变现净值的基础；

（4）公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，每年定期盘点，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（五）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法计入成本费用。

十二、持有待售及终止经营

（一）持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

始投资成本：

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

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

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

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

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

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

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2.采用权益法核算的长期股权投资

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

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0.00	5.00
机器设备	5-10	0.00	20.00-10.00
运输设备	4-6	0.00	25.00-16.67
办公及其他设备	3-5	0.00	33.33-20.00

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

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

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

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

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

十七、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	5		20.00
经营租赁权	11.5		8.70

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十八、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可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。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十九、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

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

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。

2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十一、预计负债

（一）预计负债的确认原则

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

1. 该义务是公司承担的现时义务；

2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十二、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

1.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2.既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

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公司；

5.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的主营业务收入主要包括电视剧业务收入、电影及衍生业务收入（其中:细分为电影制作及发行收入、院线发行及放映收入、影城卖品收入）和其他业务收入（其中:细分为演唱会经纪收入、广告代理收入）。主要业务收入的确认方法如下：

（1）电视剧销售收入：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》，电视剧拷贝、播映带或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。

电视剧销售合同价款一般按照单集价格和集数确定总价，对于发行人与电视台签订的金额与收视率挂钩的播映权转让合同，发行人按照合同约定基本定价或最低收视率计算的金额确认收入，当购买方电视台播放完成并获取最终收视率数据后，于收到购买方的补差款时确认后续收入。

（2）电影票房分账收入：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》，电影片于院线、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收入。

（3）电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（4）电视剧、电影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，待电视剧、电影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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）院线发行收入：院线公司依据与下属影城签订的分账协议和影城实际取得的票房收入计算院线的发行收入。院线公司于月末根据其下属各影城上报的《电影放映情况月报表》和《电影放映收入结算月报表》，与院线系统编制的统计报表核对一致后，计算确认院线的分账收入。

（6）影城放映收入：影城票房收入是影城放映收入的最主要部分。影城按照当日收到的票款以及票务系统中实际统计的票房确认票房收入。公司采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入预收款项，待卡、券持有人兑换电影票时，由预售票款转化为票房收入，确认收入。已售兑换券期满，尚未用以兑换电影票的兑换券，全额转入当期影城放映收入。已售电影卡期满后，由于公司的业务政策是过期的电影卡可以再度激活，因此尚未用以兑换电影票的电影卡内金额不确认收入。

（7）影城卖品收入：影城卖品收入为各影城销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影城已将相关商品提供给购货方，相关资金收到后，确认收入。

（8）演艺经纪业务收入：当公司经纪的演艺活动结束，相关收入、成本的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司时确认收入。

（9）公司广告代理收入，在广告代理劳务已提供，收入、成本的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司时，确认收入。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

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。

二十三、政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2.递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3.递延所得税负债的确认依据

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

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、经营租赁与融资租赁

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表列报项目进行了以下调整：

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

此会计政策变更事项已经第三届董事会第十一次会议审议批准。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,441,000.00	应收票据及应收账款	560,694,528.22
应收账款	559,253,528.22		
应收利息	32,369,443.28	其他应收款	65,223,121.34
应收股利			
其他应收款	32,853,678.06		
固定资产	349,781,691.54	固定资产	349,781,691.54
固定资产清理			
在建工程	53,085,746.85	在建工程	53,085,746.85
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	174,735,824.13
应付账款	174,735,824.13		
应付利息	17,394,579.41	其他应付款	933,671,652.27
应付股利			
其他应付款	916,277,072.86		
长期应付款		长期应付款	327,594.91
专项应付款	327,594.91		

（二）重要会计估计变更

为匹配公司业务发展规模及业务特性，真实反映公司经营业绩，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，根据公司的实际情况对应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备会计估计进行变更。

1、会计估计变更的内容

账龄	变更前		变更后	
	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	5.00	1.00	1.00
1～2年	5.00	10.00	10.00	10.00
2～3年	50.00	50.00	30.00	30.00
3～4年	100.00	100.00	50.00	50.00
4～5年	100.00	100.00	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

2、会计估计变更的影响数

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
应收账款和其他应收款坏账计提比例变更，比较数据不调整。	董事会批准	2018年1月1日	应收账款	13,858,507.81
			其他应收款	4,496,685.00
			资产减值损失	-18,355,442.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销项税额—可抵扣进项税额	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税[注 2]	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加[注 3]	实际缴纳流转税额	1%、1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
文化事业建设费	广告业的营业额	3%
电影专项资金	影城售票额	5%

[注1]根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕32号文《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。公司提供的广播影视服务、广告服务由营业税改征增值税，增值税一般纳税人增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，适用的销项税税率为6%，增值税小规模纳税人，适用税率为3%，不动产租赁收入税率11%自2018年5月1日起调整为10%，公司所属影城卖品营业收入适用的销项税率为17%自2018年5月1日起调整为16%。

[注 2]公司子公司沭阳幸福蓝海国际影城有限公司、江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司海安分公司、涟水县幸福蓝海影城有限责任公司、宝应幸福蓝海影院有限公司、江苏幸福蓝海影院发展有限公司北京第二分公司城市维护建设税按照应纳流转税额的 5%计算缴纳。

[注 3]上海市自 2018 年 7 月开始地方教育费附加为 1%，湖北省地方教育附加为 1.5%。

二、税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局财税[2014]84号文《财政部 国家税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、中共江苏省委宣传部发布苏财税[2015]1号文《关于转发财政部 国家税务总局 中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》，公司及江苏幸福蓝海传媒有限责任公司、江苏天地纵横影视文化投资有限公司、江苏盛世影视文化有限公司、江苏影院幸福蓝海影院发展有限责任公司、江苏幸福蓝海影业有限责任公司、江苏蓝海亚细亚院线有限责任公司（现更名为江苏幸福蓝海院线有限责任公司）、江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司和南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司免征企业所得税，执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

2、根据财教[2014]56号《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》中规定：“对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、依照财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及 2015 年 5 月成都市青羊区地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》，西安幸福蓝海影城有限责任公司和成都幸福蓝海影城享受西部大开发企业税收优惠政策，2018 年企业所得税率执行税率为 15%。

4、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 号文件规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，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。本公司的子公司霍尔果斯笛女影视传媒有限公司已在当地税务部门备案，享受优惠期间自 2015 年 6 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

5、根据《国务院办公厅印发了“文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业”和“进一步支持文化企业发展”两个规定的通知》（国办发〔2018〕124 号），2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,635,314.11	2,496,837.50
银行存款	341,952,527.78	781,770,430.95
其他货币资金[注]	3,900,000.00	4,200,000.00
合计	347,487,841.89	788,467,268.45
其中：存放在境外的款项总额		

[注]其他货币资金是招商银行开出的保函保证金 3,400,000.00 元，借款保证金 500,000.00 元。

（2）期末货币资金余额中除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,937,213.20	1,441,000.00
应收账款	186,772,350.45	559,253,528.22
合计	191,709,563.65	560,694,528.22

（2）应收票据

①应收票据分类列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,937,213.20	220,000.00
商业承兑汇票		1,221,000.00
合计	4,937,213.20	1,441,000.00

②期末公司无质押的应收票据

③期末公司无背书或贴现的应收票据

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）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账款	170,689,263.98	39.06	161,729,263.98	94.75	8,960,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,249,407.23	60.94	88,437,056.78	33.22	177,812,350.45
其中：账龄组合	221,954,260.21	50.80	88,437,056.78	39.84	133,517,203.43
其他组合	44,295,147.02	10.14			44,295,147.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	436,938,671.21	/	250,166,320.76	/	186,772,350.45

（续表）

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账款	1,599,600.00	0.23	1,599,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	688,575,643.66	99.77	129,322,115.44	18.78	559,253,528.22
其中：账龄组合	645,987,993.19	93.60	129,322,115.44	20.02	516,665,877.75
其他组合	42,587,650.47	6.17			42,587,650.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	690,175,243.66	/	130,921,715.44	/	559,253,528.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
公司子公司江苏幸福蓝海影业有限责任公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
江苏真慧影业有限公司	1,599,600.00	1,599,600.00	100.00	已诉讼判决，未能获得执行
公司子公司重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：				
上海瑞锦影视文化传播有限公司	34,866,400.00	34,866,400.00	100.00	预计无法收回
中国教育电视台	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖州成天影业有限公司	18,900,000.00	18,900,000.00	100.00	预计无法收回
宁波凤谊影视传媒有限公司	29,800,000.00	29,800,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江电视台	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	预计无法收回
河北电视台	43,758,400.00	34,798,400.00	79.52	可收回性较低
北京博文视窗广告有限公司	5,964,863.98	5,964,863.98	100.00	预计无法收回
合计	170,689,263.98	161,729,263.98		

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	86,459,101.29	864,590.97	1.00	342,695,437.86	3,426,954.37	1.00
1～2年	19,193,360.60	1,919,336.06	10.00	164,505,152.38	8,225,257.62	5.00
2～3年	31,660,486.91	9,498,146.07	30.00	42,234,999.00	21,117,499.50	50.00
3～4年	16,972,655.47	8,486,327.74	50.00	41,226,504.96	41,226,504.96	100.00
4～5年	24,942,836.96	24,942,836.96	100.00	43,703,507.99	43,703,507.99	100.00
5年以上	42,725,818.98	42,725,818.98	100.00	11,622,391.00	11,622,391.00	100.00
合计	221,954,260.21	88,437,056.78	39.84	645,987,993.19	129,322,115.44	20.02

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119,244,605.32元。

③本期没有实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
河北电视台	55,208,200.00	12.64	40,523,300.00
江苏省广播电视集团有限公司	41,584,747.83	9.52	
上海瑞锦影视文化传播有限公司	34,866,400.00	7.98	34,866,400.00
宁波凤谊影视传媒有限公司	29,800,000.00	6.82	29,800,000.00
中国教育电视台	19,000,000.00	4.35	19,000,000.00
合计	180,459,347.83	41.31	124,189,700.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	397,047,408.66	78.57	7,917,798.67	219,381,052.21	66.10	4,387,621.05
1～2年	32,107,474.44	6.35	1,605,373.73	66,116,744.70	19.92	3,305,837.24
2～3年	37,644,500.00	7.45	3,764,450.00	13,440,248.36	4.05	1,344,024.84
3～4年	11,158,310.36	2.21	2,231,662.07	6,079,922.06	1.83	1,215,984.41
4～5年	4,554,922.06	0.90	2,277,461.03	7,676,933.64	2.31	3,838,466.82
5年以上	22,842,086.60	4.52	22,842,086.60	19,173,700.00	5.79	19,173,700.00
合计	505,354,702.12	100.00	40,638,832.10	331,868,600.97	100.00	33,265,634.36

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	未及时结算原因
上海水木清圆影视文化发展有限公司	32,400,000.00	影视剧项目执行中
霍尔果斯华轩影视传媒有限公司	15,700,000.00	影视剧项目执行中
北京汉裕国际文化传媒有限公司	6,300,000.00	影视剧项目执行中
苏州福纳文化科技股份有限公司	6,000,000.00	影视剧项目执行中
常州凯悦房地产有限公司	4,000,000.00	影城项目定金
合计	64,400,000.00	/

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	45,003,077.11	8.91
江苏稻草熊影业有限公司	44,000,000.00	8.71
上海奥菲广告传媒股份有限公司	39,200,000.00	7.76
上海水木清圆影视文化发展有限公司	32,400,000.00	6.41
霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司	30,000,000.00	5.94
合计	190,603,077.11	37.73

4. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		32,369,443.28
应收股利		
其他应收款	61,793,290.22	32,853,678.06
合计	61,793,290.22	65,223,121.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
投资固定收益影视剧		32,369,443.28

（3）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	229,574,046.02	75.69	229,574,046.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,752,876.56	24.31	11,959,586.34	16.22	61,793,290.22
其中：账龄组合	72,631,417.18	23.94	11,959,586.34	16.47	60,671,830.84
其他组合	1,121,459.38	0.37			1,121,459.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	303,326,922.58	/	241,533,632.36	/	61,793,290.22

（续表）

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	45,451,486.07	100.00	12,597,808.01	27.72	32,853,678.06
其中：账龄组合	45,330,967.29	99.73	12,597,808.01	27.79	32,733,159.28
其他组合	120,518.78	0.27			120,518.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	45,451,486.07	/	12,597,808.01	/	32,853,678.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司子公司重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：				
河北当代文化传媒有限公司	51,320,547.95	51,320,547.95	100.00	预计无法收回
北京阿笈摩影业投资有限公司	41,952,438.36	41,952,438.36	100.00	预计无法收回
北京中视华阳国际文化传播有限公司	27,431,506.85	27,431,506.85	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
霍尔果斯星星世纪影视传媒有限公司	25,054,794.52	25,054,794.52	100.00	预计无法收回
霍尔果斯奥格影视传媒有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00	预计无法收回
陕西蓝盾影视文化公司	17,000,000.00	17,000,000.00	100.00	预计无法收回
海宁北辰影视文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
宁波伊登影视传媒有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
铜陵文汇津川文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
永康冠廷影视文化传播有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	100.00	预计无法收回
文汇津川（北京）文化传媒有限公司	7,314,758.34	7,314,758.34	100.00	预计无法收回
北京广电影视传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	229,574,046.02	229,574,046.02	/	

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,415,904.89	504,159.01	1.00	24,883,513.36	1,244,175.73	5.00
1～2年	5,205,035.51	520,503.54	10.00	8,309,136.37	830,913.63	10.00
2～3年[注]	7,191,008.46	2,157,302.54	30.00	3,231,197.84	1,615,598.93	50.00
3～4年	2,083,694.16	1,041,847.09	50.00	6,829,229.39	6,829,229.39	100.00
4～5年	6,097,358.03	6,097,358.03	100.00	693,138.40	693,138.40	100.00
5年以上	1,638,416.13	1,638,416.13	100.00	1,384,751.93	1,384,751.93	100.00
合计	72,631,417.18	11,959,586.34	16.47	45,330,967.29	12,597,808.01	27.79

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228,935,824.35元。

③本报告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
押金保证金	12,651,884.17	8,526,296.92
备用金	1,078,904.43	871,656.17
代垫付单位款项	9,922,236.15	8,402,806.83
合同违约金	2,673,567.00	4,620,000.00
未取得发票的预付进项税款	8,901,451.41	16,351,744.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
逾期固投项目及逾期利息	262,574,046.02	
其他往来	5,524,833.40	6,678,981.30
合计	303,326,922.58	45,451,486.07

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	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
河北当代文化传媒有限公司	8,000,000.00	1~2年	16.92	51,320,547.95
	43,320,547.95	2~3年		
北京阿笈摩影业投资有限公司	1,910,904.11	1年以内	13.83	41,952,438.36
	6,000,000.00	1~2年		
	34,041,534.25	2~3年		
北京中视华阳国际文化传播有限公司	4,000,000.00	1~2年	9.04	27,431,506.85
	23,431,506.85	2~3年		
霍尔果斯星星世纪影视传媒有限公司	25,054,794.52	1~2年	8.26	25,054,794.52
霍尔果斯奥格影视传媒有限公司	22,500,000.00	1~2年	7.42	22,500,000.00
合计	168,259,287.68		55.47	168,259,287.68

[注]以上款项全部是逾期固投项目及逾期利息。

5.存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,496,140.01	4,546,072.68	50,950,067.33	35,818,186.14	3,403,846.68	32,414,339.46
在产品	170,857,090.92		170,857,090.92	37,248,600.22	17,448,400.00	19,800,200.22
库存商品	374,963,282.94	73,487,545.15	301,475,737.79	263,240,140.89	37,333,645.15	225,906,495.74
低值易耗品	7,293.11		7,293.11	43,470.10		43,470.10
合计	601,323,806.98	78,033,617.83	523,290,189.15	336,350,397.35	58,185,891.83	278,164,505.52

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,403,846.68	1,142,226.00				4,546,072.68
在产品	17,448,400.00				17,448,400.00	
库存商品	37,333,645.15	18,705,500.00	17,448,400.00			73,487,545.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品						
合计	58,185,891.83	19,847,726.00	17,448,400.00	0.00	17,448,400.00	78,033,617.83

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额4,954,843.64元。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定回报投资款	14,000,000.00	126,000,000.00
预缴税费	1,373,365.27	2,704,414.50
待抵扣增值税进项税	37,977,430.05	20,569,541.30
合计	53,350,795.32	149,273,955.80

7. 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			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,871,592.94		3,871,592.94	21,950,000.00		21,950,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	3,871,592.94		3,871,592.94	21,950,000.00		21,950,000.00
其他						
合计	3,871,592.94		3,871,592.94	21,950,000.00		21,950,000.00

（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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京幸福蓝海影城管理有限责任公司	200,000.00			200,000.00
北京天空之城电影投资合伙企业	5,000,000.00		1,328,407.06	3,671,592.94
达孜县鼎瑞资本投资管理有限公司	16,750,000.00	890,987.11	17,640,987.11	
合计	21,950,000.00	890,987.11	18,969,394.17	3,871,592.94

（续表）

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京幸福蓝海影城管理有限责任公司					10.00	200,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京天空之城电影投资合伙企业						
达孜县鼎瑞资本投资管理有限公司						41,168.36
合计						241,168.36

8. 长期股权投资

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
联营企业					
北京国影纵横电影发行有限公司		3,000,000.00		-260,961.21	
南京新街口影城有限责任公司	26,192,342.62			3,271,154.63	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	10,840,823.48			696,820.57	
江苏福泰软件科技有限公司	11,859,520.17			3,616,614.20	
合计	48,892,686.27	3,000,000.00		7,323,628.19	

（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		
联营企业						
北京国影纵横电影发行有限公司					2,739,038.79	
南京新街口影城有限责任公司		2,711,875.77			26,751,621.48	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司					11,537,644.05	
江苏福泰软件科技有限公司		2,089,857.35			13,386,277.02	
合计		4,801,733.12			54,414,581.34	

9. 固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	356,479,778.39	349,781,691.54
固定资产清理		
合计	356,479,778.39	349,781,691.54

（2）固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15, 316, 058. 41	503, 561, 765. 74	12, 220, 526. 14	72, 965, 012. 85	604, 063, 363. 14
2. 本期增加金额	193, 461. 59	82, 030, 625. 03		3, 656, 170. 58	85, 880, 257. 20
(1)购置	193, 461. 59	11, 363, 667. 80		787, 397. 46	12, 344, 526. 85
(2)在建工程转入		70, 666, 957. 23		2, 868, 773. 12	73, 535, 730. 35
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		379, 894. 54		160, 809. 30	540, 703. 84
(1)处置或报废		379, 894. 54		160, 809. 30	540, 703. 84
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	15, 509, 520. 00	585, 212, 496. 23	12, 220, 526. 14	76, 460, 374. 13	689, 402, 916. 50
二、累计折旧					
1. 期初余额	5, 354, 249. 95	202, 339, 966. 25	11, 530, 023. 18	34, 951, 448. 01	254, 175, 687. 39
2. 本期增加金额	776, 210. 40	74, 665, 576. 05	467, 087. 47	3, 261, 692. 93	79, 170, 566. 85
(1)计提	776, 210. 40	74, 665, 576. 05	467, 087. 47	3, 261, 692. 93	79, 170, 566. 85
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		295, 824. 82		155, 556. 43	451, 381. 25
(1)处置或报废		295, 824. 82		155, 556. 43	451, 381. 25
(2)企业合并减少					
4. 期末余额	6, 130, 460. 35	276, 709, 717. 48	11, 997, 110. 65	38, 057, 584. 51	332, 894, 872. 99
三、减值准备					
1. 期初余额		105, 984. 21			105, 984. 21
2. 本期增加金额		28, 265. 12			28, 265. 12
(1)计提		28, 265. 12			28, 265. 12
(2)企业合并增加					
3. 本期减少金额		105, 984. 21			105, 984. 21
(1)处置或报废		105, 984. 21			105, 984. 21
(2)企业合并减少					
4. 期末余额		28, 265. 12			28, 265. 12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9, 379, 059. 65	308, 474, 513. 63	223, 415. 49	38, 402, 789. 62	356, 479, 778. 39
2. 期初账面价值	9, 961, 808. 46	301, 115, 815. 28	690, 502. 96	38, 013, 564. 84	349, 781, 691. 54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	57,805,619.60	15,131,328.39		42,674,291.21

10. 在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	55,822,952.66	53,085,746.85
工程物资		
合计	55,822,952.66	53,085,746.85

（2）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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
影城项目	55,822,952.66		55,822,952.66	53,085,746.85		53,085,746.85

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	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
成都仁和春天影城	3,909.30	6,941,840.00	25,393,249.28	18,622,419.98	13,712,669.30	
合肥华凤国际影城	1,074.32	70,875.00				70,875.00
淮安雨润中央国际影城	3,108.87	7,360,640.00			6,692,840.00	667,800.00
济南海尔绿地中央国际影城	1,931.17	5,865,136.46	8,384,244.42	8,165,305.20	6,084,075.68	
江阴南门印象国际影城	2,466.17	667,800.00	6,233,640.00			6,901,440.00
南京虹桥二期国际影城	2,731.80	1,001,700.00				1,001,700.00
南京燕子矶招商花园城国际影城	3,222.33	667,800.00	26,848,585.35	16,294,498.42	11,221,886.93	
绍兴柯桥中坊城	1,291.46	44,595.00	9,553,483.09	4,809,461.85	4,788,616.24	
石家庄万象城国际影城	4,316.93	1,809,185.39			807,485.39	1,001,700.00
苏州吴江万象城国际影城	2,390.23	667,800.00				667,800.00
泰州泰茂影城	2,565.52	7,444,800.00				7,444,800.00
泰州万象城国际影城	2,681.64	667,800.00				667,800.00
唐山香木林	2,209.69	667,800.00				667,800.00
武汉雄楚1号国际影城	1,945.22	4,000.00	862,365.15	20,434.61	845,930.54	
徐州中央国际影城	3,137.30	7,444,800.00				7,444,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
扬州江都世纪佳源天城国际影城	2,557.79	1,001,700.00	19,747,110.75	14,252,617.26	6,496,193.49	
长沙明昇壹城国际影城	2,987.38	667,800.00				667,800.00
长沙华晨世纪广场国际影城	1,374.10	65,000.00	10,000.00			75,000.00
成都西锦国际影城	1,451.94	0.00	4,531,767.61			4,531,767.61
南京佳源梦想广场	1,987.08	0.00	9,480,106.76			9,480,106.76
溧水海伦广场	2,111.19	3,005,100.00	14,050,928.99	11,370,993.03	5,685,035.96	
其他	23,686.90	7,019,575.00	7,542,188.29		30,000.00	14,531,763.29
合计		53,085,746.85	132,637,669.69	73,535,730.35	56,364,733.53	55,822,952.66

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	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
成都仁和春天影城（国际广场店）	82.71				募集资金
合肥华凤国际影城	0.66				自筹资金
淮安雨润中央国际影城	2.15				募集资金
济南海尔绿地中央国际影城	73.79				自筹资金
江阴南门印象国际影城	27.98				自筹资金
南京虹桥二期国际影城	3.67				自筹资金
南京燕子矶招商花园城国际影城	85.39				自筹资金
绍兴柯桥中坊城	74.32				自筹资金
石家庄万象城国际影城	4.19				募集资金
苏州吴江万象城国际影城	2.79				自筹资金
泰州泰茂影城	29.02				募集资金
泰州万象城国际影城	2.49				自筹资金
唐山香木林	3.02				募集资金
武汉雄楚 1 号国际影城	4.45				募集资金
徐州中央国际影城	23.73				募集资金
扬州江都世纪佳源天城国际影城	81.12				自筹资金
长沙明昇壹城国际影城	2.24				自筹资金
长沙华晨世纪广场国际影城	0.55				自筹资金
成都西锦国际影城	31.21				自筹资金
南京佳源梦想广场	47.71				自筹资金
溧水海伦广场	80.79				自筹资金
其他	6.15				自筹资金
合计					

[注]其他减少除淮安雨润中央国际影城将价值6,692,840.00 元的IMAX设备转入江阴南门印象国际影城外，主要系转入长期待摊费用的新建影城装修费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	经营租赁权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,801,712.81	35,336,890.00	38,138,602.81
2. 本期增加金额	1,506,421.84		1,506,421.84
(1)购置	1,506,421.84		1,506,421.84
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额	74,307.68		74,307.68
(1)处置	74,307.68		74,307.68
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	4,233,826.97	35,336,890.00	39,570,716.97
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,796,828.66	5,383,265.94	7,180,094.60
2. 本期增加金额	787,094.88	3,077,294.71	3,864,389.59
(1)计提	787,094.88	3,077,294.71	3,864,389.59
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	46,696.09		46,696.09
(1)处置	46,696.09		46,696.09
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	2,537,227.45	8,460,560.65	10,997,788.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,696,599.52	26,876,329.35	28,572,928.87
2. 期初账面价值	1,004,884.15	29,953,624.06	30,958,508.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12. 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	处置	
西安幸福蓝海影城有限责任公司	13,883,194.65			13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	3,130,904.09			3,130,904.09
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	480,467,232.90			480,467,232.90
合计	513,224,948.19			513,224,948.19

（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	处置	
成都幸福蓝海影城有限责任公司	3,552,072.51	1,649,621.89		5,201,694.40
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	3,130,904.09			3,130,904.09
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司		480,467,232.90		480,467,232.90
合计	6,682,976.60	482,116,854.79		488,799,831.39

（3）在资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，首先计算包含商誉的资产组的账面价值，再将各资产组账面价值与其可收回金额进行比较以确定是否发生减值，可收回金额是按照收益法测算的资产组预计未来现金流量的现值确定。

①经过评估测试，公司确定与重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司相关的商誉发生了减值。公司按照未来5年的详细预测期和后续稳定期预计资产组的未来现金流量，减值测试中采用的其他关键参数包括：收入预测、息税前利润率、折现率及其他相关费用：未来五年营业收入的年化增长率为0%至127%不等，稳定期增长率为0%（预测期前两年营业收入根据已经制作完成尚未播出及正在制作和规划中剧本进行预测，出于谨慎性考虑，之后年度营业收入将维持现有收入规模的平均水平进行预测）；息税前利润率为0%至11.82%不等；税前折现率分别为16.0%、17.7%、19.1%。根据历史经验、同行业水平以及对市场发展的预期，预测未来期间的现金流量。公司委托江苏华信资产评估有限公司对重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2019]第113号评估报告。

②经过评估测试，公司确定与西安幸福蓝海影城有限责任公司、沭阳幸福蓝海国际影城有限公司、

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

溧阳幸福蓝海影城有限责任公司等公司相关的商誉未发生减值，与成都幸福蓝海影城有限责任公司相关的商誉发生了减值。公司按照2019年至影城房租租赁合同到期日预计资产组未来税前现金流量，减值测试中采用的其他关键参数包括：收入预测、息税前利润率、折现率及其他相关费用，各公司的关键参数如下表：

公司名称	收入增长率	息税前利润率	税前折现率
西安幸福蓝海影城有限责任公司	0%至2.88%不等	22.73%至26.85%不等	13.20%
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	0%至8.79%不等	1.88%至24.23%不等	16.59%
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	2.03%至12.54%不等	11.1%至27.19%不等	16.74%
成都幸福蓝海影城有限责任公司	0%至3.4%不等	-1.72%至4.12%不等	10.99%

公司根据以上关键参数和历史经验、同行业水平以及对市场发展的预期，预测未来期间的现金流量。公司委托江苏华信资产评估有限公司对西安幸福蓝海影城有限责任公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2019]第040号评估报告、对沭阳幸福蓝海国际影城有限公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2019]第041号评估报告、对溧阳幸福蓝海影城有限责任公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2019]第042号评估报告、对成都幸福蓝海影城有限责任公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2019]第039号评估报告。

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
影城装修费	145,382,498.02	62,799,417.03	57,882,089.83		150,299,825.22
中央空调使用费(影院)	1,628,072.87		195,652.20		1,432,420.67
放映设备维保费	4,167.10	114,465.40	47,091.62		71,540.88
办公场所装修费摊销	3,754,312.93		1,077,688.63		2,676,624.30
影城预付长期房租[注]	22,610,832.06		4,049,898.58	58,016.01	18,502,917.47
其他	1,752,790.53	967,754.52	1,371,644.94		1,348,900.11
合计	175,132,673.51	63,881,636.95	64,624,065.80	58,016.01	174,332,228.65

[注]本期减少的长期待摊费用为可抵扣的房屋租赁费增值税可抵扣的进项税额。

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	638,587.86	156,895.95	26,238,911.78	6,556,678.37
递延收益	355,099.32	71,025.26	507,170.13	118,117.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
可抵扣亏损	820,429.96	205,107.49	12,212,216.92	3,053,054.23
装修费摊销	5,215,530.56	1,303,882.64	5,795,033.95	1,448,758.49
内部未实现利润抵销	2,212,334.59	553,083.65	4,781,497.36	1,195,374.34
合计	9,241,982.29	2,289,994.99	49,534,830.14	12,371,982.59

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,161,245.31	290,311.33	1,208,932.94	302,233.24

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	66,982,303.09	528,644.46
可抵扣亏损	62,336,911.62	9,905,056.54
合计	129,319,214.71	10,433,701.00

（4）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
2018 年度		3,267,005.07
2019 年度	2,306,014.90	2,171,000.78
2020 年度		
2021 年度	8,637,457.82	
2022 年度	17,625,226.60	4,170,943.28
2023 年度	33,443,943.59	
无限期[注]	324,268.71	296,107.41
合计	62,336,911.62	9,905,056.54

[注]公司全资子公司幸福蓝海香港文化投资有限公司可抵扣亏损期限按香港公司法规定为无限期。

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	23,039,100.00	20,034,000.00

16. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		19,133,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,350,000.00	5,000,000.00
合计	8,350,000.00	24,133,600.00

（2）公司无已到期而未归还短期借款的情况

17. 应付票据及应付账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	171,006,901.58	174,735,824.13
合计	171,006,901.58	174,735,824.13

（2）应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
影视剧项目制作及分成款	39,658,646.35	28,637,344.65
院线发行分账款	63,204,465.31	66,065,868.62
设备及工程款	60,083,586.11	52,799,655.68
其他采购款	8,060,203.81	27,232,955.18
合计	171,006,901.58	174,735,824.13

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海银润传媒广告有限公司	5,065,116.48	项目分成款尚未结算
海宁华丽视听影视文化有限公司	4,394,672.39	项目分成款尚未结算
北京世纪博英影视策划有限公司	4,724,749.95	项目分成款尚未结算
共青团中央网络影视中心	1,696,830.13	项目分成款尚未结算
北京大唐辉煌传媒股份有限公司	1,683,334.96	项目分成款尚未结算
合计	17,564,703.91	/

18. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	130,604,344.79	148,296,239.33

19. 应付职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	18,697,138.86	146,184,206.25	147,208,659.27	17,672,685.84
二、离职后福利—设定提存计划	10,374.08	18,039,796.10	18,034,924.18	15,246.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	18,707,512.94	164,224,002.35	165,243,583.45	17,687,931.84

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,594,907.26	115,580,273.22	116,605,479.46	17,569,701.02
二、职工福利费		13,474,601.32	13,474,601.32	
三、社会保险费	8,646.88	8,945,434.25	8,941,787.53	12,293.60
其中：1. 医疗保险费	7,860.80	7,945,762.48	7,942,447.28	11,176.00
2. 工伤保险费	157.25	311,781.48	311,715.21	223.52
3. 生育保险费	628.83	687,890.29	687,625.04	894.08
四、住房公积金	7,673.00	5,517,925.11	5,516,995.71	8,602.40
五、工会经费和职工教育经费	85,911.72	2,665,972.35	2,669,795.25	82,088.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,697,138.86	146,184,206.25	147,208,659.27	17,672,685.84

（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、基本养老保险费	9,954.86	17,545,583.43	17,540,908.29	14,630.00
2、失业保险费	419.22	494,212.67	494,015.89	616.00
3、企业年金缴费				
合计	10,374.08	18,039,796.10	18,034,924.18	15,246.00

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,621,580.97	33,550,453.92
企业所得税	505,795.74	1,842,219.01
个人所得税	95,590.25	205,105.55
城市维护建设税	411,608.11	2,103,594.73
教育费附加	438,265.54	1,650,644.64
文化事业建设费	39,593.01	108,057.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
印花税	21,991.84	67,178.70
各项基金	45,463.81	44,482.03
电影专项资金	2,789,731.76	3,170,236.02
合计	9,969,621.03	42,741,971.82

21. 其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,834,746.06	17,394,579.41
应付股利		
其他应付款	631,878,888.80	916,277,072.86
合计	661,713,634.86	933,671,652.27

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	29,825,023.84	17,346,849.21
短期借款利息	9,722.22	47,730.20
合计	29,834,746.06	17,394,579.41

（3）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
联合投资方项目投资款	96,034,307.51	48,907,698.11
预提费用	34,270,239.58	22,114,737.03
押金、保证金	113,150,842.97	234,175,854.77
借款	59,984,800.00	83,389,334.24
本期收购股权代收代付税款		44,688,106.75
固定回报投资	184,900,000.00	119,132,238.59
其他	18,131,198.74	3,869,103.37
股权收购款[注]	125,407,500.00	360,000,000.00
合计	631,878,888.80	916,277,072.86

[注]重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司管理层股东2018年度未能完成业绩承诺，且笛女传媒管理层股东认为以后也不可能实现业绩承诺，故傅晓阳等三名笛女传媒管理层股东承诺自愿放弃公司未支付的股权转让款234,592,500.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯瑞嘉创业投资有限公司	50,000,000.00	股权收购保证金
傅晓阳	50,000,000.00	股权收购保证金
北京中融鼎新投资管理有限公司	32,311,250.00	股权收购款
重庆市金科金融保理有限公司	27,000,000.00	借款
郑州国君源禾小微企业创业投资中心（有限合伙）	26,222,500.00	股权收购款
合计	185,533,750.00	

22. 长期应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	327,594.91	327,594.91
长期应付职工薪酬		
合计	327,594.91	327,594.91

（2）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电影精品专项资金	327,594.91			327,594.91

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	4,372,103.00		债务违约

24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助[注]	10,069,406.26	10,153,500.00	8,612,844.46	11,610,061.80	

[注]政府补助明细情况详见附注五-46. 政府补助。

25. 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	
股份总数	372,608,054.00						372,608,054.00

26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	855,666,581.35			855,666,581.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,302,000.00			4,302,000.00
合计	859,968,581.35			859,968,581.35

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,179.51	-13,627.14			-13,627.14		-21,806.65
外币财务报表折算差额	-8,179.51	-13,627.14			-13,627.14		-21,806.65

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,893,762.94			37,893,762.94

29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	655,914,825.89	576,790,170.76
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	655,914,825.89	576,790,170.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-531,705,386.60	112,463,308.97
减：提取法定盈余公积		2,287,982.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,260,803.03	31,050,671.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	86,948,636.26	655,914,825.89

30. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,510,020,431.95	981,904,868.63	1,381,248,827.84	822,620,981.89
其他业务	144,803,404.40	13,798,566.59	135,981,243.10	6,557,002.62
合计	1,654,823,836.35	995,703,435.22	1,517,230,070.94	829,177,984.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）主营业务（分经营分部）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视剧[注]	217,305,264.65	163,877,114.87	179,347,368.46	113,010,507.78
电影及衍生小计	1,292,715,167.30	818,027,753.76	1,201,901,459.38	709,610,474.11
其中：电影制作及发行	147,533.45		6,038,085.80	
院线发行及放映收入	1,206,581,763.34	793,118,696.67	1,103,311,170.86	682,467,327.29
影城卖品收入	85,985,870.51	24,909,057.09	92,552,202.72	27,143,146.82
合计	1,510,020,431.95	981,904,868.63	1,381,248,827.84	822,620,981.89

（3）其他业务（分行业）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
资产租赁	18,072,805.27		13,616,533.86	
广告收入	64,480,192.80	4,609,828.29	69,484,292.28	4,256,503.87
技术服务费	45,151,950.80	4,950,368.98	36,419,121.16	
尊享卡	6,448,906.69		11,022,345.41	
其他	10,649,548.84	4,238,369.32	5,438,950.39	2,300,498.75
合计	144,803,404.40	13,798,566.59	135,981,243.10	6,557,002.62

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,374,151.10	2,301,643.98
教育费附加	1,706,881.42	1,668,858.57
印花税	939,236.68	607,545.31
房产税	85,714.28	85,714.28
文化事业建设费	2,119,064.59	1,992,578.92
电影专项资金	35,938,866.39	35,703,942.57
合计	43,163,914.46	42,360,283.63

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和社会保险费	74,038,641.87	70,286,964.07
折旧与摊销	141,852,146.03	140,063,155.98
租赁费	113,597,394.73	103,509,915.02
水电费	30,633,895.88	27,224,474.36
业务、宣传费	17,757,436.27	20,072,993.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	21,809,408.46	17,744,764.77
发行费	16,281,121.96	16,443,315.08
物料及低值易耗品	14,966,469.25	16,161,989.44
销售业务服务费	14,679,944.75	12,943,747.48
保洁费	12,781,838.49	11,685,255.84
修理费	5,386,905.19	3,020,811.97
制作费	959,403.61	1,799,890.05
印刷费	2,813,079.04	1,420,389.37
其他	6,363,149.25	4,818,853.97
合计	473,920,834.78	447,196,520.68

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和社会保险费	90,185,360.48	83,522,587.06
折旧与摊销	5,806,876.21	3,468,042.77
办公费	1,848,518.68	1,615,414.78
差旅费	3,236,904.29	3,422,480.06
招待费	2,846,139.05	2,390,399.65
租赁费	9,728,561.63	6,250,927.61
车辆费	1,486,677.74	1,157,768.37
宣传推广费	1,561,943.03	2,092,214.98
中介机构费	6,765,206.08	2,710,022.20
邮电通讯费	1,504,462.44	1,367,588.29
会务费	683,712.52	720,605.63
水电费	216,078.53	637,987.93
综合基金	166,618.20	332,633.92
其他	5,389,802.65	2,834,626.90
合计	131,426,861.53	112,523,300.15

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,326,248.83	3,069,666.57
减：利息收入	5,275,788.08	7,848,394.99
财政贴息		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损失（减收益）	-41,138.52	-4,028.00
加：手续费支出	1,761,218.86	675,192.02
合计	36,770,541.09	-4,107,564.40

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	355,553,627.41	20,423,275.14
(2)存货跌价损失	19,847,726.00	
(3)固定资产减值损失	28,265.12	
(4)商誉减值损失	482,116,854.79	
合计	857,546,473.32	20,423,275.14

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	38,067,490.14	28,677,601.11	38,067,490.14
政府补助退回			
税金手续费返还	1,262,621.07		1,262,621.07
合计	39,330,111.21	28,677,601.11	39,330,111.21

注：明细情况详见附注五-46.政府补助。

37. 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	7,323,628.19	4,406,020.91
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		1,302,041.87
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	241,168.36	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-890,987.11	
投资理财产品	639,967.03	9,280,890.42
其他	-493.15	
合计	7,313,283.32	14,988,953.20

38. 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
(1)非流动资产报废利得	36,681.66	33,748.29	36,681.66
(2)政府补助			
(3)盘盈利得	31,898.96		31,898.96
(4)罚款净收入	2,089,881.69	5,001,514.25	2,089,881.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
(5)无需支付的股权收购款	234,592,500.00		234,592,500.00
(6)其他	683,201.76	556,353.49	683,201.76
合计	237,434,164.07	5,591,616.03	237,434,164.07

注：政府补助明细情况详见附注五-46.政府补助；无需支付的股权收购款明细情况详见附注五-21.其他应付款。

39.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
(1)非流动资产报废损失	24,627.39	1,137,286.74	24,627.39
(2)非常损失		0.21	
(3)综合基金	264,761.59	97,746.79	
(4)经营性违约金支出	4,439,513.98		4,439,513.98
(5)税收滞纳金	5,132,278.48		5,132,278.48
(6)其他	18,468.58	40,046.09	18,468.58
合计	9,879,650.02	1,275,079.83	9,614,888.43

40.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	2,591,440.52	3,445,446.08
递延所得税费用	10,070,065.69	-502,251.27
合计	12,661,506.21	2,943,194.81

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-609,510,315.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-15,570,582.90
调整以前期间所得税的影响	276,312.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,734,182.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-125,053.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,328,791.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	17,855.91
其他	
所得税费用	12,661,506.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41. 其他综合收益的税后净额

详见附注五之27本期发生金额情况。

42. 合并现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	39,608,145.68	29,844,296.78
利息收入	5,275,788.08	7,848,394.99
往来及其他小计	107,458,521.78	65,046,667.59
合计	152,342,455.54	102,739,359.36

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	258,030,046.88	236,820,347.21
管理费用	35,293,060.64	24,474,304.57
其他及往来款	138,792,687.15	44,716,811.10
合计	432,115,794.67	306,011,462.88

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新纳入合并范围企业账面可以随时支付的资金		103,010,738.64

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资固定收益影视剧	9,000,000.00	25,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款和固定回报投资	66,227,000.00	21,657,534.25

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款和固定回报投资	127,918,183.79	64,000,000.00

43. 合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
净利润	-622,171,821.68	114,696,166.93
加：资产减值准备	857,546,473.32	20,423,275.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,170,566.85	72,430,335.88
无形资产摊销	3,864,389.59	3,507,190.40
长期待摊费用摊销	64,624,065.80	67,668,241.47
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-12,054.27	1,103,538.45
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	40,326,111.72	3,073,694.57
投资损失(收益以“－”号填列)	-7,313,283.32	-14,988,953.20
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	10,081,987.60	-502,251.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-11,921.91	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-262,894,580.77	37,951,432.65
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-210,040,703.60	2,289,935.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-266,303,479.83	20,174,296.05
其他	163,932,062.03	-19,011,623.48
经营活动产生的现金流量净额	-149,202,188.47	308,815,278.72
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	344,087,841.89	784,267,268.45
减：现金的期初余额	784,267,268.45	983,366,966.79
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	-440,179,426.56	-199,099,698.34

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	344,087,841.89	784,267,268.45
其中：库存现金	1,635,314.11	2,496,837.50
可随时用于支付的银行存款	341,952,527.78	781,770,430.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	500,000.00	
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	344,087,841.89	784,267,268.45
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		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,400,000.00	保证金

45. 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	416.74	6.8632	2,860.17
其中：美元	416.74	6.8632	2,860.17

46. 政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专资返还	与收益相关	16,428,000.00	其他收益	16,428,000.00
新建影城影厅建设补贴款	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
影视剧补贴款	与收益相关	2,167,207.55	其他收益	2,167,207.55
稳岗补贴	与收益相关	191,364.13	其他收益	191,364.13
放映国产影片奖励	与收益相关	5,820,000.00	其他收益	5,820,000.00
企业扶持基金	与收益相关	205,674.00	其他收益	205,674.00
省级现代服务业发展专项资金	与收益相关	4,500,000.00	其他收益	4,500,000.00
艺术补贴	与收益相关	42,400.00	其他收益	42,400.00
递延收益转入	与资产相关	8,612,844.46	其他收益	8,612,844.46
合计		38,067,490.14		38,067,490.14

（2）计入递延收益的政府补助明细表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额
数字放映设备补贴	与资产相关	3,476,146.17	4,003,500.00	2,709,104.30
影视剧项目补助	与资产相关	6,459,926.66	6,000,000.00	5,809,990.26
电影产业扶持资金	与资产相关	133,333.43	150,000.00	93,749.90
合计		10,069,406.26	10,153,500.00	8,612,844.46

（续）

补助项目	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
数字放映设备补贴		4,770,541.87	其他损益
影视剧项目补助		6,649,936.40	其他损益
电影产业扶持资金		189,583.53	其他损益
合计		11,610,061.80	

附注六、合并范围的变更

本年合并范围未发生变动。

附注七、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	
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏盛世影视文化有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		设立
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	南京市	南京市	影院投资	100.00		设立
南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司	南京市	南京市	影院放映		100.00	设立
西安幸福蓝海影城有限责任公司	西安市	西安市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	南京市	南京市	影视发行	95.00		同一控制下企业合并
成都幸福蓝海影城有限责任公司	成都市	成都市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	沭阳县	沭阳县	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	51.00		设立
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	兴化市	兴化市	影院放映		70.00	设立
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	常州市	常州市	影院放映		51.00	设立
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	涟水县	涟水县	影院放映		90.00	设立
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	溧阳市	溧阳市	影院放映		80.00	非同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	临沂市	临沂市	影院放映		100.00	设立
幸福蓝海香港文化投资有限公司	香港	香港	影视制作		100.00	设立
宝应幸福蓝海影院有限公司	宝应县	宝应县	影院放映		51.00	设立
张家港幸福蓝海影城有限公司	张家港市	张家港市	影院放映		51.00	设立
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	大庆市	大庆市	影院放映		51.00	非同一控制下企业合并
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	重庆市	重庆市	影视制作	80.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
贵州笛女影视传媒有限公司	贵州省	贵州省	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
笛女影视传媒（上海）有限公司	上海市	上海市	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
笛女阿瑞斯影视传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	5	931,085.78	300,000.00	6,770,072.38
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	30	573,534.26	600,000.00	954,802.40
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	49	916,031.91		5,146,423.62
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	20	123,350.40		1,295,195.53
张家港幸福蓝海影城有限公司	49	25,575.73		1,623,871.98
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	20	-91,651,180.85		-30,301,055.39

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司
流动资产	198,885,247.33	4,500,082.97	15,327,232.94	5,742,179.07	6,296,642.19	305,689,624.24
非流动资产	3,067,999.73	1,541,431.64	4,745,349.34	3,167,994.97	5,452,876.32	4,247,784.28
资产合计	201,953,247.06	6,041,514.61	20,072,582.28	8,910,174.04	11,749,518.51	309,937,408.52
流动负债	66,224,204.46	2,806,756.61	9,457,176.95	2,421,175.57	8,435,494.06	452,285,533.42
非流动负债	327,594.91	52,083.33	112,500.00	13,020.83		4,662,414.33
负债合计	66,551,799.37	2,858,839.94	9,569,676.95	2,434,196.40	8,435,494.06	456,947,947.75
营业收入	803,797,344.00	10,244,587.87	20,184,593.50	7,275,563.25	17,699,150.96	68,971,301.49
净利润	18,621,715.68	1,911,780.87	1,869,452.85	616,751.99	52,195.38	-453,761,166.51
综合收益总额	18,621,715.68	1,911,780.87	1,869,452.85	616,751.99	52,195.38	-453,761,166.51
经营活动现金流量	18,243,115.51	2,482,306.53	-43,082.85	1,490,980.22	2,379,744.70	37,050,094.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续）

项目	期初余额 /上期金额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司
流动资产	190,443,142.62	4,456,532.24	13,199,069.48	4,749,680.59	6,595,577.57	754,856,159.83
非流动资产	333,434.72	1,525,737.90	5,900,482.85	3,798,257.38	8,052,774.04	32,202,569.10
资产合计	190,776,577.34	5,982,270.14	19,099,552.33	8,547,937.97	14,648,351.61	787,058,728.93
流动负债	67,669,250.42	2,628,043.01	10,297,349.85	2,644,441.49	11,386,522.54	480,005,868.41
非流动负债	327,594.91	83,333.33	168,750.00	44,270.83		302,233.24
负债合计	67,996,845.33	2,711,376.34	10,466,099.85	2,688,712.32	11,386,522.54	480,308,101.65
营业收入	702,768,309.48	10,313,879.92	23,007,741.99	7,977,545.70	18,899,302.16	6,935,983.02
净利润	15,278,448.35	984,950.82	1,282,182.42	612,192.17	928,719.58	7,334,668.41
综合收益总额	15,278,448.35	984,950.82	1,282,182.42	612,192.17	928,719.58	7,334,668.41
经营活动现金流量	-34,802,868.01	2,599,415.88	5,009,735.64	98,808.70	3,277,492.86	50,339,889.14

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京新街口影城有限责任公司	南京	南京	影院放映		49.00	权益法
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	苏州	苏州	影院放映		49.00	权益法
江苏福泰软件科技有限公司[注]	南京	南京	技术服务		49.00	权益法

[注]根据《投资合作协议之补充协议》江苏福泰软件科技有限公司税后净利润按照深圳市泰久信息系统股份有限公司44%，公司子公司江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司56%的比例进行现金形式分配，江苏福泰软件科技有限公司未分配利润仅以现金形式分配，不得转增资本或以其他形式分配，分红时权益法核算的投资收益做相应调整。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
流动资产	70,057,186.01	15,335,122.61	21,451,004.07
其中：现金和现金等价物	6,685,586.02	14,906,328.04	14,919,022.19
非流动资产	9,722,774.77	16,613,175.91	8,602,493.38
资产合计	79,779,960.78	31,948,298.52	30,053,497.45
流动负债	33,466,290.43	8,402,086.17	2,734,564.75
非流动负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额/本期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
负债合计	33,466,290.43	8,402,086.17	2,734,564.75
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	46,313,670.35	23,546,212.35	27,318,932.70
按持股比例计算的净资产份额	22,693,698.47	11,537,644.05	13,386,277.02
调整事项			
-商誉	4,057,923.01		
-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	26,751,621.48	11,537,644.05	13,386,277.02
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	73,726,228.30	14,611,384.34	16,456,924.70
财务费用	-3,092,696.43	-135,934.66	-192,858.91
所得税费用	2,228,282.52	468,708.68	2,281,385.06
净利润	6,675,825.78	1,422,082.79	6,847,718.44
其他综合收益			
综合收益总额	6,675,825.78	1,422,082.79	6,847,718.44
本期收到的来自联营企业的股利	2,711,875.77		2,089,857.35

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
流动资产	73,762,246.29	15,103,838.93	24,961,086.15
其中：现金和现金等价物	62,501,697.11	13,848,504.40	21,246,249.04
非流动资产	13,293,286.72	19,692,347.04	131,445.92
资产合计	87,055,533.01	34,796,185.97	25,092,532.07
流动负债	41,883,248.10	12,672,056.41	889,429.69
非流动负债			
负债合计	41,883,248.10	12,672,056.41	889,429.69
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	45,172,284.91	22,124,129.56	24,203,102.38
按持股比例计算的净资产份额	22,134,419.61	10,840,823.48	11,859,520.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额/上期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
调整事项			
-商誉	4,057,923.01		
-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	26,192,342.62	10,840,823.48	11,859,520.17
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	72,525,161.54	4,073,670.94	6,484,106.11
财务费用	-3,324,155.42	-31,448.77	-23,797.21
所得税费用	1,894,571.04	-284,922.35	1,405,956.89
净利润	5,664,647.47	-875,870.44	4,203,102.38
其他综合收益			
综合收益总额	5,664,647.47	-875,870.44	4,203,102.38
本期收到的来联营企业的股利	3,562,298.68		

（3）不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,739,038.79	
下列各项填列按持股比例计算的合计数	-260,961.21	
--净利润	-260,961.21	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

附注八、与金融工具相关的风险

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。公司经营管理层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。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，公司会对新客户的信用风险进行评估，并执行其他监控程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（三）流动风险

流动风险，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。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。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质
江苏省广播电视集团有限公司	南京市北京东路4号	报刊批发零售、广告制作发布、文艺活动的举办等

（续）

母公司名称	注册资本	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（%）	本公司最终控制方
江苏省广播电视集团有限公司	280,000.00	47.28	47.28	江苏省人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2.

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
南京海派传媒有限公司	同一实际控制人
江苏《视听界》杂志社	同一实际控制人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	同一实际控制人
好享购物股份有限公司	同一实际控制人
北京信义华信房地产开发有限公司	同一实际控制人
南京广电移动电视发展有限公司	同一实际控制人

5. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	停车费	13,745.46	28,800.00
南京海派传媒有限公司	水电费	602,183.83	718,083.96
南京海派传媒有限公司	停车费	4,386.10	
南京新街口影城有限责任公司	广告费	1,493,993.70	599,489.99
南京新街口影城有限责任公司	宣传费	30,660.35	136,792.46
江苏《视听界》杂志社	会费	47,132.76	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	广告费	774,842.74	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	宣传费	13,396.22	
北京信义华信房地产开发有限公司	停车费	20,700.00	
北京信义华信房地产开发有限公司	水电费	12,424.86	
南京广电移动电视发展有限公司	广告费	396,226.42	
江苏福泰软件科技有限公司	云平台技术服务费	1,827,350.37	
江苏福泰软件科技有限公司	云平台票务代理	75,766.84	
江苏福泰软件科技有限公司	平台手续费	14,108,850.89	6,325,873.71
南京新街口影城有限责任公司	云平台票务代理服务费	2,736,246.14	1,300,856.74
南京新街口影城有限责任公司	云平台技术服务费	2,539,639.59	734,544.34
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	云平台票务代理服务费	297,593.12	34,805.62
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	云平台技术服务费	558,614.89	

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	影视剧	66,477,790.13	72,278,117.55
江苏省广播电视集团有限公司	影厅冠名	553,983.23	759,245.27
江苏省广播电视集团有限公司	票券	339.62	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	分账片款	5,158,035.75	1,494,651.91
南京新街口影城有限责任公司	电影放映分成款	21,907,890.62	21,948,253.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）关联租赁情况

公司作为出租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
江苏省广播电视集团有限公司	场租	7,827.27	
江苏荔枝互娱信息科技有限公司	场租	401,956.90	315,225.24
好享购物股份有限公司	场租	283,027.37	
江苏福泰软件科技有限公司	场租	28,705.76	

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
南京海派传媒有限公司	影城放映场地	1,458,232.37	1,425,321.22
北京信义华信房地产开发有限公司	房租物业费	1,025,250.00	766,686.13
江苏省广播电视集团有限公司	房屋物业费	3,488,643.26	

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	266.73	289.72

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

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	南京新街口影城有限责任公司	2,325,810.77		2,267,650.47	
应收账款	江苏省广播电视集团有限公司	41,539,870.03		40,320,000.00	
应收账款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	398,508.41			
应收账款	江苏荔枝互娱信息科技有限公司	71,775.00	717.75		
应收账款	江苏福泰软件科技有限公司	30,957.81			
预付款项	江苏省广播电视集团有限公司	697,728.64			
预付款项	南京新街口影城有限责任公司	314,465.40			
预付款项	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	145,283.04			
预付款项	南京广电移动电视发展有限公司	700,000.00	14,000.00	420,000.00	8,400.00
其他应收款	江苏福泰软件科技有限公司			111,823.78	
其他应收款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司			8,695.00	
其他应收款	南京新街口影城有限责任公司	800,415.00			
其他应收款	北京信义华信房地产开发有限公司	170,925.00	16,984.50	169,725.00	8,486.25
其他应收款	江苏省广播电视集团有限公司	321,044.38			
其他应收款	南京海派传媒有限公司	18,850.00	188.50	18,850.00	942.50
其他应收款	江苏荔枝互娱信息科技有限公司	396.73	3.97	396.73	19.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	江苏省广播电视集团有限公司	1,150.00	350.00
预收款项	好享购物股份有限公司	39,772.72	
其他应付款	南京海派传媒有限公司	132,617.90	268,697.10
其他应付款	南京新街口影城有限责任公司	5,742,395.33	7,447,331.83
其他应付款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	1,045,077.78	698,246.80
其他应付款	江苏广电国际旅游有限公司	6,240.00	
其他应付款	江苏省广播电视集团有限公司	350.00	
其他应付款	江苏福泰软件科技有限公司	4,087,862.68	

附注十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

（二） 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止2018年12月31日，公司子公司重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司存在无法偿还的到期债务本金114,500,000.00元。

2、 公司需要披露的或有事项

2011年，公司与中国江苏国际经济技术合作集团有限公司签订建筑工程施工合同。合同履行过程中，双方对建筑工程的价款结算依据发生争议，中国江苏国际经济技术合作集团有限公司对公司审计部门出具的审计报告不予认可，并向江苏省仪征市人民法院提起诉讼。2016年6月4日，法院一审判决公司支付原告中国国际经济技术合作集团工程有限公司工程款共计233,881.94元。一审判决后公司提起上诉，2017年6月1日，二审裁定撤销一审判决，发回江苏省仪征市人民法院重审。

附注十一、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	198,013.20	
应收账款	87,047,655.06	193,036,634.20
合计	87,245,668.26	193,036,634.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收票据

①应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	198,013.20	
商业承兑汇票		
合计	198,013.20	

②期末公司无已质押的应收票据。

③期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（3）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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,498,494.11	100.00	55,450,839.05	38.91	87,047,655.06
其中：账龄组合	102,178,494.11	71.70	55,450,839.05	54.27	46,727,655.06
其他组合	40,320,000.00	28.30			40,320,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	142,498,494.11	/	55,450,839.05	/	87,047,655.06

（续表）

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,081,756.00	100.00	60,045,121.80	23.73	193,036,634.20
其中：账龄组合	212,761,756.00	84.07	60,045,121.80	28.22	152,716,634.20
其他组合	40,320,000.00	15.93			40,320,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	253,081,756.00	/	60,045,121.80	/	193,036,634.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,510,100.64	85,101.01	1.00	70,478,800.00	704,788.00	1.00
1～2年	14,388,000.00	1,438,800.00	10.00	82,856,076.00	4,142,803.80	5.00
2～3年	30,177,293.47	9,053,188.04	30.00	8,458,700.00	4,229,350.00	50.00
3～4年	8,458,700.00	4,229,350.00	50.00	13,862,700.00	13,862,700.00	100.00
4～5年	11,139,000.00	11,139,000.00	100.00	37,105,480.00	37,105,480.00	100.00
5年以上	29,505,400.00	29,505,400.00	100.00			
合计	102,178,494.11	55,450,839.05	54.27	212,761,756.00	60,045,121.80	28.22

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额4,594,282.75元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省广播电视集团有限公司	40,320,000.00	28.30	
湖北广播电视台	15,317,000.00	10.75	4,595,100.00
北京盛世骄阳文化传播有限公司	12,500,000.00	8.77	12,500,000.00
天视卫星传媒股份有限公司	9,531,800.00	6.69	9,531,800.00
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	9,367,603.77	6.57	749,366.04
合计	87,036,403.77	61.08	27,376,266.04

2. 其他应收款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	587,161,825.37	591,625,750.89
合计	587,161,825.37	591,625,750.89

（2）其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	587,512,539.85	100.00	350,714.48	0.06	587,161,825.37
其中：账龄组合	2,505,107.51	0.43	350,714.48	14.00	2,154,393.03
其他组合	585,007,432.34	99.57			585,007,432.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	587,512,539.85	/	350,714.48	/	587,161,825.37

（续表）

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	592,270,869.66	100.00	645,118.77	0.11	591,625,750.89
其中：账龄组合	1,410,148.63	0.24	645,118.77	45.75	765,029.86
其他组合	590,860,721.03	99.76			590,860,721.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	592,270,869.66	/	645,118.77	/	591,625,750.89

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,757,833.84	17,578.34	1.00	319,479.40	15,973.97	5.00
1～2年	309,581.00	30,958.10	10.00	372,724.00	37,272.40	10.00
2～3年	67,274.00	20,182.20	30.00	252,145.67	126,072.84	50.00
3～4年	176,845.67	88,422.84	50.00	20,143.66	20,143.66	100.00
4～5年				28,913.00	28,913.00	100.00
5年以上	193,573.00	193,573.00	100.00	416,742.90	416,742.90	100.00
合计	2,505,107.51	350,714.48	14.00	1,410,148.63	645,118.77	45.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 294,404.29 元。

③本报告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
内部借款	584,794,778.84	590,860,721.03
押金保证金	769,861.67	587,809.73
备用金	106,500.00	169,304.00
代垫付单位款项	1,681,132.08	
其他往来	160,267.26	653,034.90
合计	587,512,539.85	592,270,869.66

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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	内部借款	540,194,985.94	91.95	
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	内部借款	25,229,792.90	4.29	
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	内部借款	16,820,000.00	2.86	
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	内部借款	2,550,000.00	0.43	
浙江博纳影视制作有限公司	代垫付单位款项	1,681,132.08	0.29	16,811.32
合计	/	586,475,910.92	99.82	16,811.32

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	885,800,659.37	720,000,000.00	165,800,659.37	885,800,659.37		885,800,659.37
对联营、合营企业投资						
合计	885,800,659.37	720,000,000.00	165,800,659.37	885,800,659.37		885,800,659.37

（1）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	19,492,467.17			19,492,467.17
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	9,544,499.30			9,544,499.30
江苏盛世影视文化有限公司	18,568,647.78			18,568,647.78
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	19,978,313.64			19,978,313.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	74,700,000.00			74,700,000.00
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	20,966,731.48			20,966,731.48
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	720,000,000.00			720,000,000.00
合计	885,800,659.37			885,800,659.37

接上表

被投资单位名称	本年计提减值准备	减值准备期末余额
江苏天地纵横影视文化投资有限公司		
江苏幸福蓝海影业有限责任公司		
江苏盛世影视文化有限公司		
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司		
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司		
江苏幸福蓝海院线有限责任公司		
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司		
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	720,000,000.00	720,000,000.00
合计	720,000,000.00	720,000,000.00

4. 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	147,181,044.13	112,740,635.75	169,067,068.21	112,451,703.07
其他业务	2,396,226.43		4,716.98	
合计	149,577,270.56	112,740,635.75	169,071,785.19	112,451,703.07

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	5,700,000.00	5,225,000.00
其他投资收益-理财产品利息	639,967.03	9,280,890.42
合计	6,339,967.03	14,505,890.42

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,054.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,067,490.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-251,020.08	
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	227,807,221.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,262,621.07	
非经常性损益合计（影响利润总额）	266,898,366.77	
减：所得税影响数	820,640.51	
非经常性损益净额（影响净利润）	266,077,726.26	
其中：影响少数股东损益	-727,507.90	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	266,805,234.16	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(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	-32.51	-1.43	-1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.82	-2.14	-2.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二零一九年四月十一日经第三届十一次董事会批准。

董事长：

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

二〇一九年四月十一日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号 320100000201812190200

请于每年1月1日至6月30日上网申报上一年度工商年报，逾期未报将被标记为经营异常状态或列入经营异常名录并向社会公示，年报网址见营业执照左下方。

营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320000085046285W (1/10)

名　　称　江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人　詹从才

成立日期　2013年12月02日

合伙期限　2013年12月02日至2033年11月25日

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　南京市工商行政管理局

2018 年 12 月 19 日

00084638

企业信用信息公示系统网址：www.jsgsj.gov.cn:58888/province　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：

首席合伙人：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：俞从才

经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：[illegible]

批准执业日期：[illegible]

证书序号：0001469

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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000427

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

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：詹从才

证书号：42　　发证时间：二〇〇七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日

中华人民共和国财政部

中国证券监督管理委员会

Jiangsu Suyajincheng Special General Partnership Public Accountants LLP

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 周家文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-10-01

工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320121681001001

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

年度检验登记

Annual Renewal Register

注册会计师年度检验专用章

This certificate is valid this renewal.

CPA 2012.1.1

周家文(320000120009)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 320000120009

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 1998 年 Y 11 月 m 23 日 d

2007 年 4 月 30 日

CPA 2010 年 1 月 1 日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名
Full name 尤文波

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1978-09-28

工作单位
Working unit 江苏富华会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 320825197809280033

证书编号：
No. of Certificate 320000340031

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇九 年 三 月 二十七 日

江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
Jiangsu Suyajincheng Certified Public Accountants LLP

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经此检验合格
This certificate is valid for this renewal.

2013年4月11日

尤文波(320000340031)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

江苏省注册会计师
CPA
2012年11月1日

尤文波(320000340031)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn