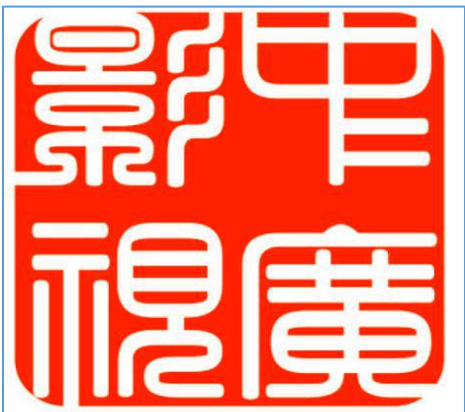




中广影视

NEEQ:834641

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

年度报告

——2017——

## 公司年度大事记

经过主办券商、会计师事务所及律师事务所的辅导与规范，2017 年 5 月 12 日，中广影视在中国证券监督管理委员会浙江证监局完成首次公开发行股票并上市的辅导备案登记。

2017 年 8 月 11 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于股票发行方案的议案》。2017 年 9 月 11 日，中广影视取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于浙江东阳中广影视文化股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]5523 号），确认本次股票发行共计 19,132,508 股，共募集资金人民币 99,106,391.44 元。本次发行股票已于 2017 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017 年 10 月 13 日，公司在全国中小企业股份转让系统披露《对外投资公告》，中广影视与自然人罗春子、郭苗苗共同出资设立参股公司上海荔致影视文化有限公司。2017 年 11 月 27 日，该公司注册成立，注册资本为人民币 1000 万元，其中中广影视出资人民币 400 万元，占注册资本的 40%。

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况.....               | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项.....               | 31 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 34 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 36 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 40 |
| 第九节  | 行业信息.....               | 42 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 43 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 52 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                             |
|-------------|---|----------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、中广影视 | 指 | 浙江东阳中广影视文化股份有限公司                                               |
| 主办券商        | 指 | 东海证券股份有限公司                                                     |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                   |
| 高级管理人员      | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等                                        |
| 管理层         | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员                                                 |
| 公司法         | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                   |
| 报告期         | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                               |
| 全国股份转让系统公司  | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                             |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                         |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                     |
| 黄金时段、黄金档    | 指 | 电视业界形容收视率最高的晚间时段用语，一般为 17 点 22 点                               |
| 联合拍摄        | 指 | 影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式               |
| 独家拍摄        | 指 | 由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式                       |
| 固定收益模式      | 指 | 投资者按固定回报率获得投资收益，投资收益相对稳定，风险相对较低                                |
| 剧组          | 指 | 影视业所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队                |
| 剧本          | 指 | 描述影视剧对白、动作、场景等的文字                                              |
| 收视率         | 指 | 在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比                                     |
| 卫视频道        | 指 | 采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国                              |
| 地面频道        | 指 | 采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区                                     |
| 新媒体         | 指 | 相对于报刊、广播、电视等传统媒体发展起来的新的媒体形态，所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等 |
| 网络剧         | 指 | 以互联网为播放媒介的一类电视剧                                                |
| 网络大电影       | 指 | 一般指中小成本、拍摄周期短、主要选择在互联网上发行的电影                                   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人万荣、主管会计工作负责人李红娟及会计机构负责人（会计主管人员）李红娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称  | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 产业政策变化风险  | 由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理，主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。公司自 2011 年成立以来，主要以战争题材的电视剧为主，出品了不少代表主流价值、社会反响良好的作品。2015 年 12 月挂牌后，公司紧紧把握产业政策导向变化，深刻分析社会主流价值导向，在符合市场需求和大众审美的项目上深耕细作，较大程度的减少了产业政策变化风险。 |
| 影视剧作品审查风险 | 根据《广播电视管理条例》和《电视剧内容管理规定》的相关规定，我国对电视剧产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查。通过审查是公司投拍剧目对外发行实现投资收益的前提，一旦作品未能通过审查，则制作单位的前期投资就无法收回，造成重大财务损失。公司自成立以来，一直严格执行内部审查程序，遵守国家在题材立项、内容审                                                                                                                                                                                                                 |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>查等方面法律法规，合理把握影视剧作品发行时机，独立拍摄及联合拍摄的电视剧均取得了发行许可证并实现了盈利。但未来公司不能保证投拍作品均能通过审查并获益，因此客观上存在公司投拍作品不能通过审查的风险。</p>                                                                                                                                                                                                                                        |
| 电视剧制作行业市场竞争加剧的风险      | <p>随着国家对电视剧行业的放开以及电视剧行业政策准入门槛的降低，大量民营电视剧制作机构涌入令电视剧制作行业成为了一个充分竞争市场。首先，大量的资本和企业进入电视剧制作领域，在促进电视剧行业充分竞争的同时，也导致了电视剧投拍量和供应量的迅速增加，电视剧市场整体呈现“供过于求”的局面。其次，受宏观经济增速放缓影响，传统电视台渠道的电视剧采购价格增速趋缓，同时行业理性回归带动网络视频渠道的采购价格也大幅下滑。再次，互联网新媒体的发展掀起了网络剧的播放热潮，对传统影视剧媒介造成一定程度冲击和考验。因此，公司面临行业竞争加剧所产生的成本上升及电视剧产品销售价格和收入下降等系统性风险。</p>                                          |
| “一剧两星”政策风险            | <p>“一剧两星”指同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。“一剧两星”播出政策替代了已经实施十年的“4+X”政策，它一方面意味着播出容量的增加，但另一方面亦意味着电视剧制作企业最多只能将首轮黄金时段播映权同时卖给两家卫视，相比原有四家卫视联播不利于平摊制作成本。由于黄金时段首轮播映权价格远大于非黄金时段首轮播映权价格，这使得那些通过高投入模式制作的电视剧面临首轮卫视播映权价格下降的风险。这就要求在电视剧制作上必须更加精良，否则将面临被市场淘汰的风险。长期看来，“一剧两星”政策将会对电视剧制作业的竞争格局产生深远影响，如果公司不能做到有效的应对，将有可能在未来的竞争环境中失去有利地位。</p> |
| 收入年度间波动风险             | <p>电视剧拍摄需要大额资金的投入，资金不足会导致影视剧产量无法迅速提高，妨碍公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入的波动，公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p>                                                                                                                              |
| 采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险 | <p>由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可</p>                                                                                                                                                       |

|                 |                                                                                                                  |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 能导致公司净利润波动的风险。                                                                                                   |
| 电视剧著作权纠纷风险      | 盗版、电视台及视频网站非授权播出影视剧一直存在于影视行业，制约着整个行业的健康持续发展及盈利能力，这种现象短期内很难杜绝。由于打击盗版盗播侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临电视剧著作权被侵害的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                           |
|---------|-----------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江东阳中广影视文化股份有限公司                                          |
| 英文名称及缩写 | ZheJiang DongYang ZhongGuang Movie&TV Culture Corporation |
| 证券简称    | 中广影视                                                      |
| 证券代码    | 834641                                                    |
| 法定代表人   | 万荣                                                        |
| 办公地址    | 北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼                                       |

### 二、 联系方式

|               |                            |
|---------------|----------------------------|
| 董事会秘书         | 孟岩                         |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                          |
| 电话            | 15001030555                |
| 传真            | 010-64589892               |
| 电子邮箱          | lawyermengyan@163.com      |
| 公司网址          | www.zgys.tv                |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼 101116 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn            |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室                 |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                   |
| 成立时间            | 2011-5-24                                                      |
| 挂牌时间            | 2015-12-02                                                     |
| 分层情况            | 创新层                                                            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 文化、体育和娱乐业 -广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作-电影和影视节目制作（R-86-863-8630） |
| 主要产品与服务项目       | 电视剧的投资、策划、制作和发行业务                                              |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                                           |
| 普通股总股本（股）       | 238,927,551                                                    |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                              |
| 做市商数量           | 3                                                              |
| 控股股东            | 万荣                                                             |
| 实际控制人           | 万荣                                                             |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|                        |                      |   |
|------------------------|----------------------|---|
| 统一社会信用代码               | 91330700575328699N   | 否 |
| 注册地址                   | 浙江横店影视产业实验区 C7-009-D | 否 |
| 注册资本                   | 238,927,551 元        | 是 |
| 注册资本与总股本一致，不存在应当说明的情形。 |                      |   |

## 五、 中介机构

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 东海证券                           |
| 主办券商办公地址       | 上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦        |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |
| 会计师事务所         | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 签字注册会计师姓名      | 邹志文、李学艺                        |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 17 层 1703 室 |

## 六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                   | 137,418,889.74 | 107,863,485.24 | 27.40%   |
| 毛利率%                                   | 27.30%         | 58.16%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -12,511,835.59 | 33,243,796.39  | -137.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -14,876,384.07 | 30,262,196.15  | -149.16% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -2.53%         | 8.49%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -3.01%         | 7.73%          | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.06          | 0.16           | -137.50% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 723,828,507.82 | 617,111,018.29 | 17.29% |
| 负债总计            | 139,998,303.20 | 113,534,909.96 | 23.31% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 563,804,064.51 | 485,885,641.55 | 16.04% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.36           | 2.21           | 6.79%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 15.00%         | 16.52%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 19.34%         | 18.40%         | -      |
| 流动比率            | 695.15%        | 608.00%        | -      |
| 利息保障倍数          | -2.22          | 118.56         | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期            | 增减比例   |
|---------------|----------------|-----------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -57,249,525.98 | -146,090,260.02 | 60.81% |
| 应收账款周转率       | 101.32%        | 78.00%          | -      |
| 存货周转率         | 100.00%        | 68.00%          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 17.29%   | 105.22% | -    |
| 营业收入增长率% | 27.40%   | -26.32% | -    |
| 净利润增长率%  | -130.10% | -5.85%  | -    |

#### 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例  |
|------------|-------------|-------------|-------|
| 普通股总股本     | 238,927,551 | 219,795,043 | 8.70% |
| 计入权益的优先股数量 |             |             |       |
| 计入负债的优先股数量 |             |             |       |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -206,495.62         |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,051,131.00        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 575,471.70          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -3,351,098.29       |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>3,069,008.79</b> |
| 所得税影响数                                        | 908,914.52          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -204,454.21         |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>2,364,548.48</b> |

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

**主营业务：**在公司所从事的主营业务中，电视剧和电影业务分属影视产业中的两个细分行业。公司主要从事电视剧、电影的投资、制作、发行及相关衍生业务，目前主要是电视剧的制作和发行。在电视剧的投资、制作、发行方面，公司拥有多年的行业经验以及影视界资深的专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。尤其在优质 IP 版权储备方面，公司具备非常扎实的基础，其中包括《亮剑之特种部队》《亮剑之未来战士》《星海蔷薇》（《花千骨》作者“fresh”果果最新小说改编）、《小别离》（电影版）及《小别离》作者鲁强的其他作品《不在别处》《职场纸牌屋》等版权，此外还有青春网络热门版权《陪伴是最长情的告白》及《爱情颂》等，扎实的项目储备对公司项目及盈利的可持续性发展起到良好的支撑作用；艺人经纪方面，公司设有专门的艺人经纪部，在已经签约多名艺人的基础上，积极发掘影视新人，构建公司自身的艺人队伍。产品销售方面，公司的发行团队不断壮大，业务流程日趋完善、发行效率日趋提升，为公司的主营业务提供坚实的后盾。

**产品与服务：**公司电视剧业务所形成的主要产品为电视剧作品及其衍生产品。

**客户类型：**主要客户类型包括电视台、新媒体公司及音像出版社等，最终消费群体为电视观众、视频观众和音像制品购买者等。

#### 销售渠道：

1、首先是主流平台（包括电视台、一线视频网络平台）的渠道。公司正在运营中的《亮剑之雷霆战将》已被一线卫视纳入重点主流剧，目前已通过购片评估、处于购片流程中，将在适当档期播出。再如公司控股子公司正在运作的电视剧《亲·爱的味道》网络版权已被爱奇艺买断。

2、项目合作投资方联合发行渠道。不同项目有不同的项目合作投资方，往往大家的销售渠道也不同并可以互补，如公司与东阳新境界合作拍摄的电视剧《擒蛇》就是以合作方作为重要的主要发行合作伙伴；正在运作中的《亮剑之雷霆战将》也是与上海新文化集团合作发行（对方主要负责二轮销售及协同网络销售）。

3、具有不同发行优势的专业影视发行公司和版权经营公司买断或代理发行。此方式可以通过与专业的发行及版权公司合作来丰富发行渠道，节约大量的人力、物力和时间，腾出更多的时间专业化研发摄制新的、更好的影视作品。

**收入模式：**收入主要包括影视剧销售收入、小说版权转让收入、广告服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

### 核心竞争力分析：

公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

#### 1、高效的管理团队

以公司董事长万荣先生为核心的管理团队，凭借多年的从业经验和对影视文化产业深刻的理解，已经在影视剧领域积累了广泛的人脉，树立了优质影视文化公司的行业形象，打造出众多极具影响力与知名度的影视作品，获得业内广泛的认可和高度的好评。报告期内，公司顺利进入新三板创新层，在公司管理层的专业运作下，现拥有一批极具行业经验、在业内拥有一定的影响力与知名度的团队人员，各项规章制度不断完善并稳步落实，为公司创造良好的市场口碑以及长远发展提供了坚实的基础。

#### 2、竞争力捆绑优势

公司是以协助文化中国、新文化、光线传媒等上市公司合作制作和代理发行电视剧发展成长而来，多部电视剧采用与这些上市公司联合投资拍摄及分成的形式，且获得了可观的收益与良好的口碑，这些成功的合作也为公司与这些上市公司建立了坚固、长期的合作关系，为公司未来做大做强提供了保障。在公司作为执行制片方的影视剧联合拍摄业务中，合作方的投入调和了本公司发展初期资金不足和项目资金需求日益增长的矛盾，分散了影视剧投资风险，还可借助合作伙伴在行业内的声誉，提升影视剧的发行效果和效率；在公司作为非执行制片方的影视剧联合拍摄业务中，公司获得了优质影视剧投资机会，以较低的风险获得可观的收益。公司参与的电视剧，许多都有电视台及视频平台定制、预购、参与投资（以权益投资方式或者固定回报方式）、联合出品等，电视台及视频平台的参与一方面降低了公司投资过大的风险，避免公司现金流不足，另一方面保证了电视剧发行渠道通畅，公司所生产的电视剧更加适销。目前，公司与湖南芒果影视、芒果TV、上海SMG文广新闻传媒集团、黑龙江卫视、重庆广电集团、深圳广电集团、广东广播电视台、安徽广电集团、江苏城市电视联合体、爱奇艺视频、腾讯视频等具有良好的合作关系，通过与上述实力强大的平台进行深度合作，公司将具有更加通畅的制作、发行渠道，市场竞争力进一步提升。

#### 3、品牌优势

公司多年来的成功作品已经使公司形成了一定的品牌优势。其中《亮剑-铁血军魂》乐视网点击过亿，《杀狼花》获得江苏年度观众最喜爱的十佳电视剧、《天狼星行动》获得长沙市场收视第一名、国剧地标收视排行榜第三名，并获得中国电视剧上海排行榜的国产电视剧收视榜收视贡献奖。目前，公司拥有丰富且优质的项目储备，包括《亮剑》三部曲、《星海蔷薇》（《花千骨》作者fresh果果作品）、《小别离》（电影版）等，这些作品已经形成一定的品牌效应，拥有一定的市场基础。公司

自成立以来拍摄的电视剧基本都获得了较高的认可度，观众的反应热烈，这些优质的产品为公司在全国各地电视台以及观众心中树立起良好的口碑，为公司产品销售、盈利能力提供了保障。

#### 4、较强的成本控制能力

在影视剧制作阶段，公司细化成本预算，突出预算的控制作用，促进精细化管理。影视剧项目概算、项目预算以及项目执行预算由投资评估小组、制片评估小组审核，严格控制预算规模，评估小组成员包括公司财务总监，其具有一票否决权。预算调整需经投资评估小组、制片评估小组审核。公司建立了严格的供应商评估与选择体系。另外，公司基本完成了对上游供应商及专业的剧组管理和承制机构的细分和甄选。影视剧主创人员的选择以及化妆、服装、道具、置景等规模化采购等需经由剧组报公司批准。上述措施有效防范了采购过程中的道德风险，降低了采购成本。

#### 5、研发能力

作为一家长期从事影视剧制作发行的公司，拥有一支熟悉影视剧策划、拍摄全流程的专业化团队。公司拥有出色的影视剧研发能力。专业团队通过对电视台、观众的需求进行市场调研、讨论策划，企划制作部和宣传发行部确定项目题材后，与编剧达成购买剧本或委托创作的意向。项目题材和剧本意向确定后，将项目计划提交公司设立的立项委员会审核。公司制定了专门的《影视项目立项管理办法》，规范立项委员会的职责。立项委员会会议主要内容为：筛选剧本、审核投资预算和利润测算、市场前景判断、确定公司人员安排、对主创人员进行预审等。通过立项委员会审核的项目，进入下一个流程；未通过审核的项目，不予立项或者由相关部门进行修改再申请立项。公司通过采购和聘请编剧自创的方式进行了大量剧本储备。先后买入《亮剑》系列三部曲、《星海蔷薇》、《陪伴是最长情的告白》、《小确幸》等版权及《小别离》电影改编权等知识产权，目前《亮剑之雷霆战将》的已完成后期制作，发行工作正在稳步推进。

#### 6、市场开发能力

公司拥有较强的市场开发能力和敏锐的判断力，善于制作和发行顺应市场变化的影视产品。除此之外，公司在市场的长期发展中也形成了良好的口碑和品牌影响力。公司高管为资深媒体从业人员，影视剧制作、发行经验丰富，目前已经建立与国内诸多一线卫视的长期合作关系。除了对传统市场的推展，公司还一直致力于与网络视频平台等新媒体领域的业务合作及互动。

#### 7、上下游资源优势及稳定性

公司所属行业的上游主要是剧本创作和演职人员劳务服务以及拍摄耗材、道具、化妆、服装和专用设施等的相关采购。剧本创作在我国正处于发展时期，目前剧本创作主要以编剧为主，随着电视剧行业的发展，我国已形成了庞大的编剧资源，因此在总量上供给充足，选择空间较大。公司凭借自身

优势，与一批制片、导演、演员签订了长期合作协议，保证了公司的电视剧创作能力。电视剧拍摄所需的化妆、道具、摄影、美工及提供其他配套专业服务的从业人员数量众多，供给充足，对电视剧制作的影响较小。对于摄制器材、摄影棚、影视基地等专用设备设施和经营场所，电视剧制作机构通常以租赁的方式取得。目前此类专用设备设施和经营场所的市场供给情况比较稳定，对电视剧制作的影响较小。公司所属行业的下游主要是电视台及新媒体视频平台。公司在市场的长期发展中也形成了良好的口碑和品牌影响力。公司目前已经建立了与国内诸多优质卫视平台的长期合作关系，包括但不限于湖南卫视、浙江卫视、重庆卫视、深圳卫视、黑龙江卫视及城市电视联合体多个地面主力频道等。除了传统市场的开拓，公司还加强了新媒体市场领域的开拓，加强了与腾讯、合一、搜狐、乐视等视频平台的业务合作及互动，逐步放大网络剧及网络电影的制作和发行能力。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司本年度实现营业收入 1.37 亿元，较上年度的 1.08 亿元有所增长，归属于母公司的净利润 -1251.18 万元，较上年度的 3324.38 万元减少了 4575.56 万元，公司由盈利转为亏损。本年度公司投资拍摄的由金沙执导、张云龙、高伟光主演的青春抗战电视剧《亮剑之雷霆战将》由于获得发行许可证的日期较晚，故未能在本年度内完成发行；公司控股子公司拍摄的由陈铭章导演、陆毅、郭采洁主演的现代青春爱情剧《亲·爱的味道》在报告期内取得发行许可证，并已经预售网络发行平台，但由于未能于报告期内在电视台发行，预售网络发行平台无法在报告期内确认收入。上述两部电视剧未能按计划在 2017 年度确认收入及利润，影响了公司年度的利润完成情况。公司对投资制作的电影《美人心》及参投电影《爱的帕斯卡》在年度内进行了宣传推广，但出于对档期等各方面因素的考虑，两部影片未能在本年度内上映并取得票房收入，影响了 2017 年度收入及利润，上述两部影片计划将在 2018 年上映。此外，本年度公司增加了银行借款，使得公司的融资成本及相应费用增长。

## （二）行业情况

目前，“一剧两星”政策下电视台端收视率持续下滑，影视内容的供给侧改革仍在持续，2017 年前三季度电视剧发行共计 186 部，五大卫视对大成本大 IP 剧的容纳量一年在 50 部以内，电视剧黄金档在综艺节目的不断挤占下播出时间有限，导致电视剧积压状况未得到显著改善，因此电视剧的去产能 2018 年仍将持续。同时，制作方本身面临不断洗牌，制作理念也从“以量取胜”向“以质取胜”转变，原有制作方内容质量参差不齐，背靠地方电视台的传统制作方正在遭受新兴制作方的市场化竞争，越来越多的制作方追求精品化策略，以少数几部大剧撬动公司整体收入的增长。

与此同时视频网站端流量与付费会员数全面崛起，头部内容播放量成倍增长，腾讯视频 9 月宣布付费会员数突破 4300 万。电视剧行业目前正处于积极转型期。在传统电视台经营状况不佳、收视率下降的瓶颈期，视频网站崛起带来的流量和大量付费用户无疑为整个电视剧行业带来了新的春天，不仅有利于上市公司现金流的改善，也在激烈竞争中推动了电视剧版权价格的上涨，提升了营收。我们认为在当下精品化趋势下，随着优质剧集的不断丰富，影视行业“内容为王”的特征将进一步凸显，头部剧质量将成为最重要的制胜因素，而近年来出现的演员片酬、头部剧版权价格暴涨现象也将逐渐随政策监管的收紧、市场选择趋于理性得到缓解。

大投资、大制作已成为主流，今年收视大剧总投资额基本过亿元，都市、谍战、古装等类型的电视剧成为占据电视荧屏的主力军，并以优质 IP 作为主打。未来电视剧市场集中度的提升，因此，未来很有可能会出现一定程度的兼并潮，资金链比较充裕的企业将会把目光转向那些拥有较多 IP 和内容储备的企业，通过联合组成行业巨头，从而构成未来电视剧市场的新业态。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 119,229,747.96 | 16.47%  | 62,581,816.35  | 10.14%  | 90.52%          |
| 应收账款   | 104,476,363.14 | 14.43%  | 144,641,510.66 | 23.44%  | -27.77%         |
| 存货     | 133,557,775.45 | 18.45%  | 61,672,412.61  | 9.99%   | 116.56%         |
| 长期股权投资 | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产   | 64,712,743.51  | 8.94%   | 65,550,260.48  | 10.62%  | -1.28%          |
| 在建工程   | -              | -       | -              | -       | -               |
| 短期借款   | 10,000,000.00  | 1.38%   | -              | -       | -               |

|             |                |       |                |       |            |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|------------|
| 长期借款        | 51,225,406.47  | 7.08% | 32,176,678.42  | 5.21% | 59.20%     |
| 其他应收款       | 6,116,397.97   | 0.85% | 17,249,273.91  | 2.80% | -64.54%    |
| 一年内到期的非流动资产 | 15,000,000.00  | 2.07% | 0.00           | -     | -          |
| 其他流动资产      | 7,190,711.71   | 0.99% | 2,914,788.27   | 0.47% | 146.70%    |
| 长期待摊费用      | 5,415,068.69   | 0.75% | 2,159,208.64   | 0.35% | 150.79%    |
| 递延所得税资产     | 7,302,465.77   | 1.01% | 3,005,228.21   | 0.49% | 142.99%    |
| 其他非流动资产     | 12,000,000.00  | 1.66% | 27,000,000.00  | 4.38% | -55.56%    |
| 预收款项        | 52,127,830.21  | 7.20% | 36,685,000.00  | 5.94% | 42.10%     |
| 应交税费        | 3,434,927.06   | 0.47% | 23,038,270.12  | 3.73% | -85.09%    |
| 其他流动负债      | 10,025,694.94  | 1.39% | 19,394.94      |       | 51,592.32% |
| 预计负债        | 1,417,777.77   | 0.20% | 428,800.00     | 0.07% | 230.64%    |
| 资产总计        | 723,828,507.82 | -     | 617,111,018.29 | -     | 17.29%     |

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年末增长幅度较大，主要原因是公司本年度定向增发股票所筹集资金尚未完成全部项目的投资使用，截止年底尚有 3400 多万。

存货较上年末增长幅度较大，主要原因是本年度投资拍摄的电视剧《亮剑之雷霆战将》及《亲·爱的味道》均已制作完成，取得发行许可证，但尚未发行完成。

短期借款是本年新增，2018 年 3 月到期将还款。

长期借款较上年末增长幅度较大，主要原因是本年度新增长期借款 2500 万元。

其他应收款较上年末下降幅度较大，原因主要是本年收回大额应退款项及购买办公楼时的押金，但新增金额较小，主要是小额备用金、押金等。

其他流动资产较上年末大幅增长，新增主要是待抵扣进项税额。

长期待摊费用较上年末增长幅度较大，主要是本年装修办公楼，大额装修费用计入该科目。

递延所得税资产较上年末大幅增长，原因之一是本年计提大额资产减值，其次是本年亏损，上述二者均确认递延所得税资产。

其他非流动资产上年末余额为固定收益的影视剧及音乐剧投资本金，本期末将投资到期日在 1 年以内的投资本金划分为一年内到期的非流动资产。

预收款项较上年末有所增长，新增部分主要是预收网络平台发行款。

应交税费余额变动较大，主要是上期末余额中应交而未交的企业所得税金额较大，而本年母公司及个别子公司亏损，应交企业所得税金额较小。

预计负债较上年末有所增加，本年末余额为未决诉讼很可能需支付的违约金及承担的诉讼费用。

其他流动负债较上年末变动极大，主要因本年新增固定收益类的影视剧投资款，造成其他流动负债增加。

资产负债结构上，本年末资产负债率较上年末变动很小，且流动比率有所增长，虽然本年新增长、短期借款，但流动资产中货币资金、应收账款、存货比重较大，且应收账款变现速度快、存货变现能力强，因此负债的增加对现金流的影响很小。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |          | 上年同期           |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
|       | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额             | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入  | 137,418,889.74 | -        | 107,863,485.24 | -        | 27.40%        |
| 营业成本  | 99,909,679.62  | 72.70%   | 45,129,067.90  | 41.84%   | 121.39%       |
| 毛利率%  | 27.30%         | -        | 58.16%         | -        | -             |
| 管理费用  | 24,316,083.13  | 17.69%   | 11,278,744.54  | 10.46%   | 115.59%       |
| 销售费用  | 12,621,062.17  | 9.18%    | 4,802,931.57   | 4.45%    | 162.78%       |
| 财务费用  | 3,242,405.62   | 2.36%    | -903,685.48    | -0.84%   | 458.80%       |
| 营业利润  | -9,099,883.98  | -6.62%   | 39,693,728.88  | 36.80%   | -122.93%      |
| 营业外收入 | 14,200.45      | 0.01%    | 3,437,902.05   | 3.19%    | -99.59%       |
| 营业外支出 | 3,351,098.74   | 2.44%    | 428,810.40     | 0.40%    | 681.49%       |
| 净利润   | -10,176,162.26 | -        | 33,808,625.58  | -        | -130.10%      |

### 项目重大变动原因：

营业成本较上年度增长幅度较大，一方面因为营业收入增加，导致营业成本增加，另一方面本年度收入有部分为影视剧项目版权溢价转让收入，该部分收入较常规的影视剧发行收入有较低的毛利率。

毛利率较上年度下降幅度较大，原因主要是本年度收入有部分为影视剧项目版权溢价转让收入，该部分收入较常规的影视剧发行收入有较低的毛利率。

管理费用较上年度增长幅度较大，主要增长项目包括融资服务费、职工薪酬、业务招待费、折旧费、长期待摊费用，其中本年度新增融资服务费为贷款服务费及影视剧项目投资需支付的固定收益；职工薪酬大幅增长主要是本年度职工人数增加及两个控股子公司的影响；业务招待费大幅增长主要因本年度发行电影、电视剧项目支出、定向增发股票事项及两个控股子公司的影响；折旧费大幅增长主要因办公楼于上年度11月新增；长期待摊费用大幅增长主要因摊销本年度办公楼装修费用。

销售费用较上年度增长幅度较大，主要变动项目是宣传策划费、职工薪酬，其中宣传策划费增长

的主要原因是本期为即将上映的电影《爱的帕斯卡》及《美人心》，相应发生较多宣传费支出；职工薪酬增长的原因包括职工人数增加及两个控股子公司的影响。

财务费用较上年度增长幅度较大，主要是本期新增两笔贷款发生的利息费用。

营业利润下降幅度较大，主要是报告期内公司主要的两个影视剧项目《亮剑之雷霆战将》及《亲·爱的味道》未能发行确认收入，毛利有较大的降低但期间费用由较大的增长所导致。

营业外收入急剧下降，原因是由于会计政策变更导致影视文化产业发展专项资金及融资奖励计入其他收益报表项目。

营业外支出大幅增长，主要为很可能需要支付的未决诉讼赔偿。

净利润大幅下降，主要是报告期内公司主要的两个影视剧项目《亮剑之雷霆战将》及《亲·爱的味道》未能发行确认收入，毛利有较大的降低但期间费用由较大的增长所导致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|----------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 130,090,945.89 | 99,372,453.96 | 30.91%  |
| 其他业务收入 | 7,327,943.85   | 8,491,031.28  | -13.70% |
| 主营业务成本 | 98,667,226.45  | 45,129,067.90 | 118.63% |
| 其他业务成本 | 1,242,453.17   |               |         |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目        | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 影视剧销售收入      | 79,315,569.81  | 57.72%   | 77,007,076.83  | 71.39%   |
| 小说、剧本等版权转让收入 | 7,396,226.42   | 5.38%    | 10,283,018.87  | 9.54%    |
| 经纪业务收入（明星商务） | 43,379,149.66  | 31.57%   | 12,082,358.26  | 11.20%   |
| 影视剧投资固定收益    | 6,377,358.49   | 4.64%    | 8,491,031.28   | 7.87%    |
| 艺人经纪收入       | 42,452.83      | 0.03%    |                |          |
| 其他           | 908,132.53     | 0.66%    |                |          |
| 合计           | 137,418,889.74 | 100.00%  | 107,863,485.24 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

## 收入构成变动的原因：

本年度相较于上年度收入类别没有太大变化，主要增加了艺人经纪收入及其他收入，公司在本年度组建了艺人经纪部，签约了有培养潜力的新人，完善了公司的发展板块，日后发展壮大也为公司在影

视剧拍摄中获取演员方面提供了更多的方便与自由。其他主要为公司对外提供的宣传服务费。

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                   | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 德高艺馨文化发展（北京）有限公司     | 26,415,094.34 | 19.22% | 否        |
| 2  | 安吉江山如画影视投资合伙企业（有限合伙） | 26,415,094.34 | 19.22% | 否        |
| 3  | 新疆烈火文化传媒有限公司         | 13,207,547.17 | 9.61%  | 否        |
| 4  | 霍尔果斯云端文化传媒有限公司       | 13,207,547.17 | 9.61%  | 否        |
| 5  | 深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司       | 7,594,339.41  | 5.53%  | 否        |
| 合计 |                      | 86,839,622.43 | 63.19% | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 北京典谟文化传媒股份有限公司  | 18,728,005.19 | 8.60%  | 否        |
| 2  | 热气球（北京）影视文化有限公司 | 10,000,000.00 | 4.59%  | 否        |
| 3  | 东阳亮剑传媒影视文化有限公司  | 9,655,310.68  | 4.43%  | 否        |
| 4  | 杨湛              | 9,523,809.52  | 4.37%  | 否        |
| 5  | 上海辰蕴文化交流中心      | 9,396,226.15  | 4.31%  | 否        |
| 合计 |                 | 57,303,351.54 | 26.30% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额            | 变动比例    |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -57,249,525.98 | -146,090,260.02 | 60.81%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,027,160.65  | -90,409,070.20  | 98.86%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 114,924,618.24 | 256,445,261.00  | -55.19% |

### 现金流量分析：

本年度经营活动产生的现金流量金额为-5724.95 万元，较上年度有很大的好转。一方面，公司加大应收账款的收款力度，回款有了一定的改善，收回了部分欠收的款项；另一方面，公司本年度的收入回款较为理想，较少有应收挂账。

投资活动产生的现金流量金额为-102.72 万元，较上一年度支出降低幅度较大，主要因为上一年度由于购买办公楼支出金额较大，本年度支出主要为办公室用而购买的一些办公设备设施。

筹资活动产生的现金流量净额为 1.15 亿元，主要是公司的银行借款和第二次定向发行股票募集资金，但本次募集资金金额较少，故整体现金流量净额较上年度减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、上海荔致影视文化有限公司

统一社会信用代码：91310230MA1K03NK5L

注册资本：1000 万元

业务范围：影视策划，影视科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，广播电视节目制作，电影发行，电影制片，企业形象策划，设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术交流与策划，商务信息咨询，服装、道具的租赁，摄影摄像服务，演出经纪。【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】

公司于 2017 年 11 月正式成立，报告期内无营业收入，无营业利润。

###### 2、浙江东阳辣骄传媒有限公司

统一社会信用代码：91330783MA28DR977W

注册资本：3000 万元

业务范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询、影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；影视类网络数字技术服务；组织策划综艺文化活动；艺人经纪；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。

报告期内无营业收入，全年归属于母公司所有者的净利润为-193.12 万元。

###### 3、广州天搏文化传播有限公司

统一社会信用代码：91440101739729190H

注册资本：121.6744 万元

业务范围：企业形象策划服务文化艺术咨询服务；策划创意服务；广告业；公司礼仪服务；模特服务；个人形象设计服务娱乐设备出租服务；市场营销策划服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；影视经纪代理服务；文化娱乐经纪人；音像经纪代理服务；电影和影视节目制作。

报告期内，公司营业收入为 4,395.46 万元，归属于母公司所有者的净利润为 436.29 万元。

###### 4、霍尔果斯中广影业有限公司

统一社会信用代码：91654004MA77746B36

注册资本：300 万元

业务范围：制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏；产品开发、影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划、版权交易；艺人经纪服务；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划。（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）

报告期内无营业收入，归属于母公司所有者的净利润为-25.41 万元。

#### 5、霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司

统一社会信用代码：91654004MA77749H17

注册资本：300 万元

业务范围：制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏；产品开发、影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划、版权交易；艺人经纪服务；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划。（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）

报告期内无营业收入，归属于母公司所有者的净利润为-87.55 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### （五） 研发情况

#### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------|---------|
| 研发支出金额       | 0       | 0       |
| 研发支出占营业收入的比例 | 0%      | 0%      |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%      | 0%      |

#### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|------|------|
| 博士           | 0    | 0    |
| 硕士           | 0    | 0    |
| 本科以下         | 0    | 0    |
| 研发人员总计       | 0    | 0    |
| 研发人员占员工总量的比例 | 0%   | 0%   |

**专利情况：**

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 0    | 0    |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0    | 0    |

**研发项目情况：**

无。

**(六) 审计情况**

**1. 非标准审计意见说明**

☐适用 ☒不适用

**2. 关键审计事项说明：**

1、公司收入确认对经营成果产生较大影响，产生错报的固有风险较高。

应对措施：①对公司的各种业务收入，了解公司管理层对销售与收款环节内部控制的设计，并对其有效性进行控制测试。②检查了所有收入项目的合同，对与产品收入确认有关的重大错报风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司的销售收入确认政策。③细节测试：选取主要的收入合同，对其合同的主要条款，收入实现的时点等主要信息进行摘要，按照合同规定的时点对其收入、成本进行重新测算，同时结合收款情况进行逻辑勾稽。④毛利率测算检查：对每部电视剧和每个经纪项目的毛利率进行测算，并与行业的平均毛利率进行分析，分析其毛利率的合理性。⑤进行截止性测试，通过测算以及检查下一年度的收入合同来确认收入截至的时间点。⑥实施函证程序，对主要项目的收入情况进行函证。

2、应收账款的回款以及坏账确认。公司应收账款期末余额比较大，回款慢，账期比较长。

应对措施：①结合收入的内控测试，了解收款的内部控制情况，并对内控的有效性进行了测试；②根据销售合同对期末余额的结构和账龄分析和检查；③结合销售收入确认时点对应收账款的发生额进行了分析与检查；④对应收账款的期末余额实施了函证程序，对主要的应收账款进行函证；⑤细节测试：对本年度的收款情况进行了检查，检查收款方是否与账面一致。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

☒适用 ☐不适用

**1、重要会计政策变更**

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发

布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》和修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本集团相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。

③ 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

④ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

⑤ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来使用法处理。

《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

#### （八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

#### （九） 企业社会责任

作为一家影视文化公司，挂牌前的中广影视出品了一系列战争题材正剧，其中《亮剑-铁血军魂》《杀狼花》《天狼星行动》等众多影视作品获得观众广泛关注和认可，对于审视过去、发展未来，弘

扬社会主义核心价值观，构建社会主义精神文明社会具有一定的积极作用。

挂牌后，在保持公司原有优势的基础上，公司坚定不移走精品化路线，加大优质 IP 的投资力度，提升对市场发展趋势和观众喜好的判断能力。报告期内，公司取得《花千骨》原著作者江晨舟（笔名“fresh 果果”）的最新作品《星海蔷薇》的投资权，并已与湖南广电旗下天娱传媒初步达成合作投资框架协议；与小说原著作者都梁签下了《亮剑》的独家 IP 授权，将倾力打造全新的“亮剑”三部曲优质 IP 系列品牌，包括《亮剑之雷霆战将》《亮剑之特种部队》《亮剑之未来战士》，目前《亮剑之雷霆战将》已制作完成并处于发行运作中；此外，实力作家鲁引弓的网络小说热门 IP 三部曲《小别离》（电影版）、《职场纸牌屋》、《不在别处》（又名《小确幸》）也被公司收入囊中。在主流价值观亟待强化的今天，中广影视坚定不移地投资制作能够净化和端正社会风气的主流正剧，将影视作品精神内核及演员自身修养、社会影响置于重要位置予以考量，力求用优质作品影响年轻观众，关注历史、热爱祖国、诚信为人、真诚处事，对消费者负责，对社会负责。

公司主营业务范围的不断扩大、优势领域的不断挖掘，必定带来更多的工作岗位，同时也将带来更多的投资机会，对影视行业的发展和进步大有裨益。在与劳动者的关系方面，公司按时、足额支付工资并缴纳各项税费，制定一系列人事管理制度并严格执行，切实保护公司职工的合法权益，尽最大努力提高职工业务水平、丰富业余生活，为职工创造良好的工作环境。

公司积极响应和执行国家的各项法律法规、政策文件，争做影视行业的规范企业。在处理与供应商、债权人的关系上，公司严格按照制度办事，以诚实信用为根本准则。中广影视秉承一贯的优良传统，在创造经济价值和社会价值的康庄大道上正大步前进。

### 三、 持续经营评价

公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，在可预见的将来具有持续经营能力，具体情况如下：

从公司近几年的营运记录来看，营业收入及净利润较为稳定。本年度净利润虽然为负数，主要由于本年投资制作的两部大剧的发行尚未完成，这也将是利润顺延到下一年度，增加 2018 年的净利润。

从主营业务来看，公司主营业务明确，主要业务为影视剧的投资拍摄及发行，根据目前影视行业的发展状况需要，公司正处于制作方向转型的时期，逐步转向大制作的高品质精品剧，2018 年将初见成效。从近两年销售回款情况来说，虽然回款周期较长，但不存在不能收回情况，日后网络发行的日益增多，回款周期将有很大的提升。公司自身现金流的增加，为公司可持续发展提供资金保证。而且公司挂牌新三板后，可以采取发行股票、银行借款等取得融资资金，以满足业务发展的资金需求。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已由具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）实施审计，出具了“[2018]京会兴审字第 11000026 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司成立至今，合法经营，每年均通过工商年检。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

公司所处的影视行业主要是以电视剧、电影这一类文化消费品为主，文化产品的消费倾向日渐成为日常生活的必备消费项目。因此，在中国经济增速放缓的情形下，预计影视文化产业不仅不会受到经济下行的冲击，受惯有消费倾向的影响，反而会大有增长的态势。互联网行业已经渗透到各个领域，影视文化行业也不例外。

2017 年，网络剧和网络大电影已经在影视文化市场中形成稳定的发展状态，带来新的消费增长点和行业关注度。在此情况下，针对网络剧、网络大电影的监管措施也在不断出台，对互联网新媒体行业进行规范和整肃。因此，公司在探索和开发网络剧、网络电影市场的过程中，必须坚守正确的价值导向，追求高质量的影视作品。在影视文化行业市场化程度已经很高的情况下，对精品电影、电视剧的制作和发行依然会导致整个行业竞争的不断加剧，未来公司需要精准地分析和判断影视剧的市场需求和发展趋势，加大精品 IP 的投资力度。

新的经济形势和社会生活态势下，影视文化行业处于快速发展的扩张阶段，新的企业企图进入这一具有良好发展前景的市场，原有企业则在积极拓展市场，巩固自身的竞争优势。未来的影视文化市场，对于精品 IP、优秀人才的竞争将会进一步加剧。互联网行业对电视剧、电影行业的发展也起到越来越重要的作用，影视文化市场格局一直处于变化当中，观众的收视热点愈加集中，且拥有明星演员的大制作作品的市场效应体现的更加明显，这使得我公司的电视剧发行受到一定的影响，公司下一步的投资方向将根据市场情况做出调整，不仅注重传统电视台，要更加关注年轻观众和移动互联网市场，对电视剧作品题材类型进行规划，制作有口碑、有市场的主流精品正剧和现在都市情感剧等。公司近期储备及开发的多个重点 IP 大多适合在一线卫视平台播出，故而，加大对重点大 IP 的投入，强化与一线卫视平台的深入沟通与合作，或为公司下一阶段的工作重点。为发展公司主营业务，公司挂牌后的第二次定向增发股票已顺利完成，该资金将会对公司投资方向及规模的转变提供有利的资金保证。

## （二） 公司发展战略

### 1、扩大公司在电视剧领域的市场份额

在保持公司原有优势的基础上，未来公司将坚定不移走精品化路线，加大优质 IP 的投资力度，提升对市场发展趋势和观众喜好的判断能力。报告期内，公司取得《花千骨》原著作者江晨舟（笔名“fresh 果果”）的最新作品《星海蔷薇》的投资权，并已与湖南广电旗下天娱传媒初步达成合作投资框架协议；与小说原著作者都梁签下了《亮剑》的独家 IP 授权，将倾力打造全新的“亮剑”三部曲优质 IP 系列品牌，包括《亮剑之雷霆战将》《亮剑之特种部队》《亮剑之未来战士》，目前《亮剑之雷霆战将》已制作完成并处于发行运作中；此外，实力作家鲁引弓的网络小说热门 IP 三部曲《小别离》（电影版）、《职场纸牌屋》、《不在别处》（又名《小确幸》）也被公司收入囊中，为公司的品牌树立与发展壮大提供了保障。另外，还有部分公司自行组织原创的都市青春情感剧及符合主流价值观的正剧项目正在孵化当中。

### 2、积极拓展互联网新媒体业务

2017 年是网络剧、网络电影及其他各类网络节目质量和数量稳步、大幅提升的一年，互联网对影视行业的影响有目共睹。在此情况下，公司将加大对互联网新媒体业务的拓展力度，推展新媒体发行渠道，与多家新媒体平台建立了密切的合作关系，已有多部与大企业合作制作的超级网络剧及网络大电影在运作及制作中，争取最大限度发挥互联网新媒体对于公司发行业务的促进作用，力争取得长足发展和业绩提升。

### 3、整合创立专业编剧团队

为了给精品项目创造良好的孵化环境，为观众提供更多的优秀影视剧作品和电影作品，公司拟整合现有资源，成立专业的编剧公司或工作室，除满足公司主营业务的发展需求，亦可扩大公司业务的覆盖范围，在追求精品化、专业化的同时，紧跟市场的发展潮流，做到眼光独到、谨慎投资、稳步前行。

## （三） 经营计划或目标

### 1、生产投资目标、计划

中国影视剧市场整体体现为供大于求，但真正优质精品片源却相对仍然比较稀少，且具有非常强的市场竞争力，故下一年度我公司将致力于创作新颖、青春、热血的正剧。公司倾力制作青春励志情感原创大剧《我爱你中国》，该剧将很好的刻画新中国成立以来的人们的自立自强、经济繁荣发展、国家逐步发展壮大的历程下，人民对祖国的归属感、认同感与自豪感。同时，为纪念刘少奇同志诞辰

120 周年，公司将抓紧推进筹拍电影《惊天巨案—刺杀刘少奇》，该剧将动作美学、悬疑完美结合，弘扬了不同时代但相同的共产党人的无畏无私的精神。另外，公司正计划筹拍大型科幻爱情电视剧《星海蔷薇》，该剧为《花千骨》作者“fresh 果果”的最新著作改编的电视剧，新颖的题材、动人的故事情节相信会创造一个收视热潮。适合市场和年轻观众喜爱的现代都市青春爱情 IP《爱情颂》和《陪伴是最长情的告白》也准备在 2018 年中下旬开机拍摄。

## 2、人力资源目标、计划

公司目前正处于快速发展时期，业务量及规模的扩大需要更多更优秀的人才，故公司将大力增加引进发行、制作及演员、艺人经纪宣传、剧本策划等相关业务领域的精英人员，使公司的人员结构及团队建设更加完善，为公司业务发展壮大提供保证。

## 3、市场营销目标、计划

第一，抓紧已投资制作完成电视剧的营销发行工作，争取电影《四大美人》系列、《爱的帕斯卡》、《我的宠物是大象》、电视剧《亮剑之雷霆战将》及控股子公司主导的电视剧《亲·爱的味道》的销售得到良好的落实；第二，进一步加强与爱奇艺、乐视、腾讯等视频网站的点击分账合作，既抓量、更抓质，努力出精品、出爆款，使新媒体视频提供服务成为中广影视亮眼的新增长点；第三，通过利用控股子公司广州天搏文化传播有限公司的广泛优质资源，积极推展明星商务业务，同时促进明星广告代言业务与公司主营业务之间的良性促进关系，拓宽公司盈利渠道，促进利润增长。

合作投资的项目《典当行》（主演陈宝国、王刚等）已完成后期制作并已经取得发行许可证，同时也在进行销售，预计将于 2018 年下半年播出。

公司主力投资项目《亮剑之雷霆战将》已于 2017 年 9 月完成后期制作并已在进行发行许可证的审批工作。2018 年 6 月-8 月左右预计可实现较为理想的销售和播出安排，并实现较大份额的利润。

**公司提示：**上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四） 不确定性因素

无。

# 五、 风险因素

## （一） 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司面临的产业政策变化风险、影视剧作品审查风险、电视剧制作行业市场竞争加剧风险、“一剧两星”政策风险、收入年度间波动风险、采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险、

公司经营活动现金流量与当期净利润不匹配的风险、应收账款不能及时收回的风险、电视剧著作权纠纷风险依然存在，为此，公司采取了积极的应对措施：

第一，产业政策变化风险。由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理，主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。这一风险因影视剧行业的属性而持续存在并影响公司的发展和营利水平。为最大限度降低该风险对公司可能造成的影响，公司确立了“精品化”影视剧制作路线，提高对市场需求的分析能力，降低影视剧项目受产业政策影响的幅度。

第二，影视作品审查风险。我国对电视剧产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查，一旦作品未能通过审查，则前期投资就可能无法收回。公司确立并严格执行内部审查制度，严格遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规，合理把握影视剧作品发行时机，在最大限度内降低影视作品审查风险。

第三，市场竞争加剧风险。大量的资本和企业进入电视剧制作领域导致市场整体呈现“供过于求”的局面。因此，公司面临行业竞争加剧所产生的成本上升及电视剧产品销售价格和收入下降等系统性风险。面对不断增加的竞争压力，公司紧紧把握产业政策导向变化，深刻分析社会主流价值导向，在符合市场需求和大众审美的项目上深耕细作，发挥影视剧制作“工匠”精神，用良好的业务素质和成果夯实经营根基。

第四，“一剧两星”政策风险。“一剧两星”播出政策意味着播出容量的增加，但相比从前不利于分摊制作成本。由于黄金时段首轮播映权价格远大于非黄金时段首轮播映权价格，这使得那些通过高投入模式制作的电视剧面临首轮卫视播映权价格下降的风险。长期看来，“一剧两星”政策将会对电视剧制作业的竞争格局产生深远影响，如果公司不能做到有效的应对，将有可能在未来的竞争环境中失去有利地位。公司将致力于提高业务水平，走影视剧作品“精品化”路线，不断优化产品制作团队配置，提升创新能力。同时，准确分析和判断影视剧市场的价值走向和观众喜好，在影视剧精品化的竞争中力争上游，增加收入来源。

第五，收入年度间波动风险。电视剧拍摄需要大额资金的投入，资金不足会导致影视剧产量无法迅速提高，妨碍公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入的波动，公司面临营业收入在年度间波动的风险。为此，公司将从主要从制作间隔安排及发行方面进行努力，在每年度的上、

下半年均匀安排投资项目，并加强对项目制作过程的把控监督，保证影视剧能及时完成，使公司保持存货的稳定，在此基础上，加强发行部门的前期参与力度，在项目制作初期，将公司的项目与各卫视频道沟通，并对有意向的卫视进行持续跟进，为后续发行节约时间、提供很好的基础。

第六，采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险。由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，都可能导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。为此，公司加强对市场环境、经济环境变化的判断、制定符合市场及公司情况的发行方案并执行、准确预计发行销售收入，尽量缩小预计收入与实际收入偏差。且根据公司目前及之后的发展方向看，大制作精品剧为主打，目前电视台、网络平台对于各类型、体量、配置的电视剧有了一定的标准及价格区间，这也使得收入预计更加贴切。

第七，电视剧著作权纠纷风险。盗版、电视台及视频网站非授权播出影视剧一直存在于影视行业，且打击盗版盗播侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临电视剧著作权被侵害的风险。公司制定并严格执行合同审核、签订流程，确保投资、制作、发行的影视剧不存在权利纠纷和潜在争议，另一方面更加充分地发挥公司法务部的专业性，在业务部门的积极配合下，密切关注市场上其他主体对于公司著作权的损害，及时寻求法律救济。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否  | 索引      |
|-------------------------------------------|------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是□否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是√否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是√否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | □是√否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是□否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是√否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | □是√否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是□否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是□否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是√否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是√否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是√否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

| 性质    | 累计金额     |              | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人    |              |           |
| 诉讼或仲裁 | -        | 6,358,214.44 | 6,358,214.44 | 1.09%     |

注：此处金额为对方的诉讼请求金额，而营业外支出确认的是应支付的违约金或补偿金，此处金额包括账面原已确认的应付金额，因此此处金额大于营业外支出。

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方     | 交易内容       | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|---------|------------|------------|------------|------------|----------|
| 实际控制人万荣 | 公司实际控制人为公司 | 32,660,000 | 是          | 2016-10-24 | 2016-055 |

|                             |                                                            |            |   |            |          |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|------------|---|------------|----------|
|                             | 银行贷款提供担保                                                   |            |   |            |          |
| 实际控制人万荣                     | 实际控制人万荣为公司与招商银行股份有限公司金华分行之间授信额度提供最高额保证担保。                  | 20,000,000 | 是 | 2017-03-06 | 2017-002 |
| 实际控制人万荣与全资子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司 | 实际控制人万荣与全资子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司向杭州银行股份有限公司文创支行借款提供连带责任保证担保。 | 25,000,000 | 是 | 2017-06-29 | 2017-014 |
| 总计                          | -                                                          | 77,660,000 | - | -          | -        |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易的真实目的是关联方无偿为公司申请授信额度及银行贷款提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，有利于改善公司的财务状况及相关业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(三) 承诺事项的履行情况**

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员在本年度已披露的承诺事项履行情况如下：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|------|---------|------|
|----|--------|------|---------|------|

|    |    |               |       |                                                                                             |
|----|----|---------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房产 | 抵押 | 62,729,457.81 | 8.67% | 公司向中国工商银行股份有限公司北京通州支行公司向贷款 3,266 万元人民币，用于支付公司向新华联控股有限公司所购买的民企总部 14 号楼厂房的部分房屋转让款，公司以该厂房设定抵押。 |
| 总计 | -  | 62,729,457.81 | 8.67% | -                                                                                           |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动         | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|--------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |              | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 51,795,043  | 23.57% | 127,498,700  | 179,293,743 | 75.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | —           | —      | 15,542,604   | 15,542,604  | 6.51%  |
|         | 董事、监事、高管      | —           | —      | 19,877,936   | 19,877,936  | 8.32%  |
|         | 核心员工          | —           | —      | —            | —           | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 168,000,000 | 76.43% | -108,366,192 | 59,633,808  | 24.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 62,170,416  | 28.29% | 15,542,604   | 46,627,812  | 19.52% |
|         | 董事、监事、高管      | 79,011,744  | 35.95% | 19,377,936   | 59,633,808  | 24.96% |
|         | 核心员工          | —           | —      | —            | —           | —      |
| 总股本     |               | 219,795,043 | —      | 19,132,508   | 238,927,551 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 219         |        |              |             |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 万荣                   | 62,170,416 | 0          | 62,170,416 | 26.02%  | 46,627,812  | 15,542,604  |
| 2  | 熊克俭                  | 13,341,384 | 0          | 13,341,384 | 5.58%   | 10,006,038  | 3,335,346   |
| 3  | 张世海                  | 9,338,952  | 0          | 9,338,952  | 3.91%   | 3,112,984   | 6,225,968   |
| 4  | 高超                   | 6,300,000  | 2,000,000  | 8,300,000  | 3.47%   | 2,100,000   | 6,200,000   |
| 5  | 江山市联成创业投资中心（有限合伙）    | 0          | 7,722,007  | 7,722,007  | 3.23%   | 0           | 7,722,007   |
| 6  | 周知                   | 6,670,608  | 0          | 6,670,608  | 2.79%   | 2,223,536   | 4,447,072   |
| 7  | 楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙） | 6,302,521  | 0          | 6,302,521  | 2.64%   | 0           | 6,302,521   |
| 8  | 余辉                   | 6,299,664  | 0          | 6,299,664  | 2.64%   | 0           | 6,299,664   |
| 9  | 谢祖玲                  | 6,533,184  | -1,161,000 | 5,372,184  | 2.25%   | 0           | 5,372,184   |
| 10 | 东海投资有限               | 5,336,520  | 0          | 5,336,520  | 2.23%   | 1,778,840   | 3,557,680   |

|               |      |             |           |             |        |            |            |
|---------------|------|-------------|-----------|-------------|--------|------------|------------|
|               | 责任公司 |             |           |             |        |            |            |
|               | 合计   | 122,293,249 | 8,561,007 | 130,854,256 | 54.76% | 65,849,210 | 65,005,046 |
| 前十名股东间相互关系说明： |      |             |           |             |        |            |            |

除第一大股东万荣先生和第二大股东熊克俭为表兄弟关系外，公司的其他股东之间不存在亲属关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 控股股东情况

万荣，男，出生于 1967 年，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学新闻系专业学士。曾就职于广东电视台、上海东方卫视、深圳卫视、广东珠江电影集团，现任公司的董事长、总经理。作为公司第一大股东，万荣先生有能力通过投票表决的方式对公司的经营策略和其他重大决策施加影响力或者其他控制，为公司的控股股东，报告期内无变化。

### 实际控制人情况

万荣，男，出生于 1967 年，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学新闻系专业学士。曾就职于广东电视台、上海东方卫视、深圳卫视、广东珠江电影集团，现任公司的董事长、总经理。作为公司第一大股东，万荣先生有能力通过投票表决的方式对公司的经营策略和其他重大决策施加影响力或者其他控制，为公司的实际控制人，报告期内无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2015-12-03 | 2016-04-18 | 4.76 | 51,795,043 | 246,544,400   | 0               | 3          | 3            | 6             | 3              | 否          |
| 2016-12-08 | 2017-10-19 | 5.18 | 19,132,508 | 99,106,391.44 | 1               | 0          | 3            | 2             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

##### 一、第一次股票发行

公司于 2015 年 12 月 3 日召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于股票发行方案的议案》，募集资金主要用于精品电视剧制作、发行，推进公司向电影、互联网新媒体内容供应商转型，以及经董事会或股东大会批准的相关业务领域的投资和收购。

2016 年 3 月 14 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于浙江东阳中广影视文化股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]2123 号）。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 1 月 29 日出具的[2016]京会兴验字第 11000002 号《验资报告》，本次发行共募集资金人民币 246,544,400 元，扣除发行费用 13,129,679.50 元，募集资金净额为 233,414,720.50 元。

公司本次股票发行募集资金主要使用于影视剧项目以及经董事会或股东大会批准的相关业务领域的投资和收购，符合公司《股票发行方案》披露的募集资金用途，不存在变更募集资金用途的情况。具体使用情况如下：

| 资金使用项目 | 金额（元）          |
|--------|----------------|
| 影视剧项目  | 145,270,965.56 |

|            |                       |
|------------|-----------------------|
| 投资子公司（注 1） | 51,000,000.00         |
| 购置办公楼（注 2） | 37,522,694.20         |
| 合计（注 3）    | <b>233,793,659.76</b> |

注1：2016年4月20日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于出资设立浙江东阳辣骄传媒有限公司的议案》，公司以募集资金出资1,530万元成立控股子公司浙江东阳辣骄传媒有限公司，用于主营业务的拓展。2016年9月18日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于公司受让广州天搏文化传播有限公司股权并向其增资的议案》，致力于明星商务经纪代理业务的发展，截至2016年12月5日，公司已全额支付股权转让款2,380.60万元、增资款1189.4万元，共计3,570.00万元。上述投资累计支出募集资金为5100.00万元。

注2：2016年5月16日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司拟购买房产的议案》。公司基于发展规模持续扩大以及未来经营发展的需要，购买毗邻环球影城及新的北京城市副中心的房产，以此作为公司的影视创作及经营场所，为公司长期稳定发展提供保障，公司已使用募集资金支付3,752.27万元。

注3：截至2017年12月31日，募集资金使用金额为233,793,659.76元，大于募集资金净额233,414,720.50元，故可认定为募集资金净额已使用完毕，剩余金额为利息收入。

## 二、第二次股票发行

公司于2016年12月8日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于修订股票发行方案的议案》，并于同日披露《第二次定向增发股票发行方案（修订版）》，根据股票发行方案，本次股票发行的募集资金用途如下：

| 项目名称      | 项目预计投资    | 计划投资比例 | 资金需求      |
|-----------|-----------|--------|-----------|
| 《亮剑-雷霆战将》 | 15,000 万元 | 30%    | 4,500 万元  |
| 《星海蔷薇》    | 15,000 万元 | 40%    | 6,000 万元  |
| 《亲·爱的味道》  | 14,000 万元 | 20%    | 2,800 万元  |
| 《欢乐宝宝》    | 6,000 万元  | 50%    | 3,000 万元  |
| 《私立蜀山学园》  | 5,280 万元  | 70%    | 3,700 万元  |
| 合计        | 55,280 万元 | -      | 20,000 万元 |

2017年9月11日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的《关于浙江东阳中广影视文化股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]5523号）。根据北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年9月6日出具的[2017]京会兴验字第11000009号《验资报告》，本次股票发行共募集资金人民币99,106,391.44元，扣除发行费用7,869,511.41元，募集资金净额为91,236,880.03元。

截至报告期末，募集资金用途与股票发行方案中披露的用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，不存在募集资金用途变更的情形。具体情况如下：

| 项目                   | 金额（元）         |
|----------------------|---------------|
| 一、募集资金净额（不含已支付的发行费用） | 91,236,880.03 |
| 加：利息收入               | 87,811.41     |
| 二、募集资金置换金额           | 56,558,613.70 |
| 其中：《亮剑-雷霆战将》         | 34,875,566.08 |
| 《星海蔷薇》               | 99,047.62     |
| 《亲·爱的味道》             | 20,000,000.00 |
| 《私立蜀山学园》             | 1,584,000.00  |
| 三、募集资金使用金额           | 540,000.00    |
| 其中：《星海蔷薇》            | 540,000.00    |
| 四、手续费                | 178.45        |
| 五、募集资金账户余额           | 34,225,899.29 |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

## 四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方            | 融资金额       | 利息率%    | 存续时间 | 是否违约 |
|------|----------------|------------|---------|------|------|
| 银行授信 | 招商银行股份有限公司金华分行 | 20,000,000 | 5.655%  | 1 年  | 否    |
| 银行借款 | 杭州银行股份有限公司文创支行 | 25,000,000 | 6.0325% | 2 年  | 否    |
| 合计   | -              | 45,000,000 | -       | -    | -    |

**违约情况：**

☐适用 ☒不适用

## **六、 利润分配情况**

### **(一) 报告期内的利润分配情况**

☐适用 ☒不适用

### **(二) 利润分配预案**

☐适用 ☒不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期                    | 年度薪酬       |
|-----------|----------|----|----|-----|-----------------------|------------|
| 万荣        | 董事长兼总经理  | 男  | 51 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 483,801.90 |
| 熊克俭       | 董事兼副总经理  | 男  | 55 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 318,000.00 |
| 宫毅        | 董事       | 男  | 43 | 研究生 | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 0          |
| 孟岩        | 董事兼董事会秘书 | 男  | 36 | 研究生 | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 193,212.27 |
| 陈建初       | 独立董事     | 男  | 55 | 研究生 | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 35,714.28  |
| 何小林       | 独立董事     | 男  | 52 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 35,714.28  |
| 罗回平       | 独立董事     | 男  | 55 | 研究生 | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 35,714.28  |
| 黄明楷       | 监事       | 男  | 32 | 研究生 | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 0          |
| 江斌        | 监事会主席    | 男  | 51 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 0          |
| 张群峰       | 职工代表监事   | 男  | 31 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 88,533.34  |
| 李红娟       | 财务总监     | 女  | 32 | 本科  | 2015年7月25日至2018年7月24日 | 258,468.73 |
| 董事会人数：    |          |    |    |     |                       | 7          |
| 监事会人数：    |          |    |    |     |                       | 3          |
| 高级管理人员人数： |          |    |    |     |                       | 4          |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除公司董事长万荣先生和董事熊克俭为表兄弟关系外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务       | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|---------|------------|------------|------------|
| 万荣  | 董事长兼总经理  | 62,170,416 | 0       | 62,170,416 | 26.02%     | 0          |
| 熊克俭 | 董事兼副总经理  | 13,341,384 | 0       | 13,341,384 | 5.58%      | 0          |
| 宫毅  | 董事       | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 孟岩  | 董事兼董事会秘书 | 699,888    | 0       | 699,888    | 0.29%      | 0          |
| 陈建初 | 独立董事     | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 何小林 | 独立董事     | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 罗回平 | 独立董事     | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 黄明楷 | 监事       | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 江斌  | 监事会主席    | 2,800,056  | 500,000 | 3,300,056  | 1.38%      | 0          |
| 张群峰 | 职工代表监事   | 0          | 0       | 0          | 0.00%      | 0          |
| 合计  | -        | 79,011,744 | 500,000 | 79,511,744 | 33.27%     | 0          |

### (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类    | 期初人数 | 期末人数 |
|------------|------|------|
| 经营管理（副总以上） | 12   | 10   |
| 行政及人事      | 11   | 15   |
| 财务人员       | 6    | 8    |
| 影视制作       | 15   | 12   |
| 经纪人（含执行）   | 4    | 6    |
| 新媒体运营      | 15   | 16   |
| 法务         | 0    | 6    |
| 员工总计       | 63   | 73   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 1    |
| 硕士      | 7    | 6    |
| 本科      | 30   | 35   |
| 专科      | 21   | 24   |
| 专科以下    | 5    | 7    |
| 员工总计    | 63   | 73   |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司按照行政人事管理制度的规定对公司员工进行岗前培训及后续培训，按照公司业务发展的实际需要开展招聘工作，并严格依照行政人事管理制度确定的薪酬政策对员工进行工资、奖金等福利的发放。
- 2、不存在需承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工

☐适用 ☒不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无。

## 第九节 行业信息

√适用□不适用

公司所处的影视行业主要是以电视剧、电影这一类文化消费品为主，文化产品的消费倾向日渐成为日常生活的必备消费项目。因此，在中国经济增速放缓的情形下，预计影视文化产业不仅不会受到经济下行的冲击，受惯有消费倾向的影响，反而会大有增长的态势。互联网行业已经渗透到各个领域，影视文化行业也不例外。

2017 年，网络剧和网络大电影已经在影视文化市场中形成稳定的发展状态，带来新的消费增长点和行业关注度。在此情况下，针对网络剧、网络大电影的监管措施也在不断出台，对互联网新媒体行业进行规范和整肃。因此，公司在探索和开发网络剧、网络电影市场的过程中，必须坚守正确的价值导向，追求高质量的影视作品。在影视文化行业市场化程度已经很高的情况下，对精品电影、电视剧的制作和发行依然会导致整个行业竞争的不断加剧，未来公司需要精准地分析和判断影视剧的市场需求和发展趋势，加大精品 IP 的投资力度。

新的经济形势和社会生活态势下，影视文化行业处于快速发展的扩张阶段，新的企业企图进入这一具有良好发展前景的市场，原有企业则在积极拓展市场，巩固自身的竞争优势。未来的影视文化市场，对于精品 IP、优秀人才的竞争将会进一步加剧。互联网行业对电视剧、电影行业的发展也起到越来越重要的作用，影视文化市场格局一直处于变化当中，观众的收视热点愈加集中，且拥有明星演员的大制作作品的市场效应体现的更加明显，这使得我公司的电视剧发行受到一定的影响，公司下一步的投资方向将根据市场情况做出调整，不仅注重传统电视台，要更加关注年轻观众和移动互联网市场，对电视剧作品题材类型进行规划，制作有口碑、有市场的主流精品正剧和现在都市情感剧等。公司近期储备及开发的多个重点 IP 大多适合在一线卫视平台播出，故而，加大对重点大 IP 的投入，强化与一线卫视平台的深入沟通与合作，或为公司下一阶段的工作重点。为发展公司主营业务，公司挂牌后的第二次定向增发股票已顺利完成，该资金将会对公司投资方向及规模的转变提供有利的资金保证。

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是□否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | √是□否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | √是□否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是□否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是√否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是√否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是√否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是□否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

挂牌以来，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规、规范性文件的要求，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会组成的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会分别为公司的最高权力机构、主要决策机构和监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了分工明确、相互配合、相互制衡的运行机制。

根据《中华人民共和国公司法》与《公司章程》，公司制定的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《对外投资管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等制度均能有效实施，公司法人治理结构不断完善。

公司的治理机制涵盖了公司人力资源管理、财务管理、销售管理、采购管理、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保证了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司治理机制运行稳定，未出现违法违规现象或重大缺陷，董事、监事、高级管理人员均能切实履行忠实、勤勉职责，公司内部控制行之有效。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

作为创新层挂牌公司，公司严格按照股转系统的要求，坚决落实《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，不断健全公司法人治理机制，提升法人治理水平，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》等公司内部规章制度对信息披露和投资者关系管理进行了详细、全面的规定，保证股东行使权利有章可循。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人，董事会秘书负责全面统筹和安排公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的重大事件会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

《公司章程》规定，股东对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，可以要求公司收购其股份；公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效；股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。公司的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与关联方之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均能较好地履行职责，重大事项均严格依照相关规定进行决策，保证公司治理合法合规，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。公司各项制度保证了所有股东，特别是中小股东充分行使《公司法》及《公司章程》赋予股东的各项权利，保证股东在公司的经营策略、投资方案等涉及股东切身利益的问题上享有充分的知情权和表决权，切实维护股东的合法权益。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司通过对公司内部控制认真的自查和分析，认为公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均履行了《公司章程》规定的程序，发挥了公司各项内控制度应有的作用，能够对公司各项业务的规范运行及经营风险的控制提供保障，截至 2017 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

由于内部控制有其固有的局限性，随着外部经营环境、内部控制环境的变化以及公司发展的实际需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供坚实基础。

#### 4、 公司章程的修改情况

2017 年 9 月 14 日，公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。2017 年 10 月 24 日，根据第二次股票发行情况，《公司章程》注册资本变更为人民币 238,927,551.00 元，股份总数变更为 238,927,551 股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 6           | <p>第一届董事会第十五次会议：审议通过《关于公司向银行申请授信额度并授权法定代表人万荣全权代表公司办理相关事宜的议案》《关于公司实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保的议案》《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十六次会议：审议通过《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度审计报告》《2016 年度报告及年报摘要》《2016 年度总经理工作报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《2016 年度利润分配方案》《公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于公司&lt;2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》《关于提请召开 2016</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>年年度股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十七次会议：审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司文创支行申请借款的议案》《关于公司实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司借款提供担保的议案》《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于股票发行方案的议案》《关于审议附生效条件的股份认购协议模板的议案》《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第二十次会议：审议通过《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>第一届监事会第七次会议：审议通过《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度审计报告》《2016 年度报告及年报摘要》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算报告》《聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《2016 年度利润分配方案》《公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》《关于公司&lt;2016 年度募集资金存放</p>                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>第一届监事会第八次会议：审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》；</p> <p>第一届监事会第九次会议：审议通过《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 股东大会 | 6 | <p>2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保的议案》；</p> <p>2016 年年度股东大会：审议通过《2016 年度董事会工作报告》《2016 年度监事会工作报告》《2016 年度审计报告》《2016 年度报告及年报摘要》《2016 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》《聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《2016 年度利润分配方案》《关于公司&lt;2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》《公司预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉的议案》；</p> <p>2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于公司向杭州银行股份有限公司文创支行申请借款的议案》《关于公司实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司借款提供担保的议案》；</p> <p>2017 年第三次临时股东大会：审议通过《关于股票发行方案的议案》《关于审议附生效条件的股份认购协议模板的议案》；</p> |

|  |  |                                                                                              |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>2017 年第四次临时股东大会：审议通过《关于修订公司章程的议案》；</p> <p>2017 年第五次临时股东大会：审议通过《关于以募集资金置换预先投入自筹资金的议案》。</p> |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，不存在违法违规的情形。

### (三) 公司治理改进情况

挂牌以来，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《公司章程》的相关规定，公司建立了科学完善的内部治理机制，股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构平稳、有序地运行，公司重大事项均有章可循。本报告期内，作为创新层挂牌公司，公司严格依照股转公司对于创新层公司的要求进一步完善治理结构，严格按照公司于股转系统信息披露平台披露的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《关联交易管理制度》执行。公司严格按照相关法律法规、《公司章程》及上述制度的规定进行公司治理和信息披露。上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行职责与义务，公司治理状况符合法律法规及公司章程的规定。

控股股东及实际控制人以外的股东积极参与公司的内部治理，充分行使法律法规、《公司章程》及上述制度赋予的权利，参与做出有关公司经营的重大决策，对公司规范运营进行充分而及时的监督。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司与投资者关系工作指引》及《公司章程》的规定，制定了符合公司实际需要的《投资者关系管理制度》，对公司与投资者之间关系管理的基本原则、内容、负责人和执行人的职责、投资者关系管理活动及现场接待细则等进行了详细的规定。为便于公司与投资者保持长期、稳定的沟通，公司设立董事会秘书办公室专门负责

公司的信息披露，便于与投资者、潜在投资者保持密切联系。同时，在沟通的过程中，董事会秘书办公室严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关工作指引、公司依法制定并公告的《信息披露管理制度》，真实、准确、完整、及时、公平地配合主办券商履行信息披露义务，在法律法规及公司规章制度的框架内，耐心解答投资者关于公司经营管理的疑问，维护投资者合法权益，树立创新层公众公司的证明企业形象。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设的专门委员会在履行职责时未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

#### (六) 独立董事履行职责情况

| 姓名  | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 何小林 | 6          | 6      | 0      | 0    |
| 罗回平 | 6          | 6      | 0      | 0    |
| 陈建初 | 6          | 6      | 0      | 0    |

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事对董事会审议事项无异议。

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《中华人民共和国公司法》等法律法规及《公司章程》的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责，对公司的规范运作以及董事、高级管理人员履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。

监事会对本年度的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1、资产完整

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，有限公司的所有资产、负债等均已整体进入股

份公司。公司拥有完整的与经营业务有关的营运管理系统和物流配套设施，合法拥有与经营相关的房产、设备等资产的所有权或使用权，具有独立的商品采购和销售系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。截至报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

## 2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）任职并领取薪酬，并不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度。公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，基本开户银行为中国建设银行股份有限公司东阳横店支行，基本户账号为 33001676342053007063，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借的情形。

## 4、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

## 5、业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，在采购、销售各环节均独立运作于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

报告期内，公司不存在与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《公司章程》的相关规定，公司在原有制度的基础上，进一步建立和完善了公司各项内部控制制度，涵盖了财务管理、行政管理、合同签订及诉讼事务管理等公司经营的方方面面，确保各项工作都有章可循，并致力于不断提升规章制度落地实施的效率。

#### （1）关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算的具体细节和制度，并按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范财务工作、严格财务管理，继续完善公司财务管理体系。

#### （3）关于风险控制体系

报告期内，公司建立了《合同管理及诉讼事务管理办法》，对涉及企业风险控制的各个方面进行制度构建，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前积极防范、事中严格控制、事后及时应对等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司的会计核算体系、财务管理和风险控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够有效保证公司经营业务的有效进行，能够防止、发现、纠正错误，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司的发展要求和战略规划。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生董事会对有关责任人采取问责措施的情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                                |
|--------------|--------------------------------|
| 是否审计         | 是                              |
| 审计意见         | 无保留意见                          |
| 审计报告中的特别段落   | 无                              |
| 审计报告编号       | (2018)京会兴审字第 11000026 号        |
| 审计机构名称       | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)             |
| 审计机构地址       | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 17 层 1703 室 |
| 审计报告日期       | 2018-3-29                      |
| 注册会计师姓名      | 邹志文、李学艺                        |
| 会计师事务所是否变更   | 否                              |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4                              |
| 会计师事务所审计报酬   | 30 万                           |

审计报告正文:

## 审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 11000026 号

浙江东阳中广影视文化股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了浙江东阳中广影视文化股份有限公司(以下简称贵公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册

会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

我们在财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

| 1、收入的确认                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅财务报表附注六、（二十七）所述。                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 关键审计事项                                              | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 由于贵公司收入确认对经营成果产生较大影响，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认识别为关键审计事项 | <p>对于收入确认事项，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>A: 对该公司的各种业务收入，我们了解了该公司管理层对销售与收款环节内部控制的设计，并对其有效性进行了控制测试。</p> <p>B: 检查了所有收入项目的合同，对与产品收入确认有关的重大错报风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估贵公司的销售收入确认政策。</p> <p>C: 选取了主要的收入合同，对其合同的主要条款，收入实现的时点等主要信息进行摘要，按照合同规定的时点对其收入、成本进行重新测算，同时结合收款情况进行逻辑勾稽。</p> <p>D: 对主要客户进行了核查和现场访谈。</p> <p>F: 实施函证程序，对主要项目的收入情况进行了函证。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司收入确认符合企业会计准则的相关要求。</p> |

| 2、应收账款坏账准备的计提                          |                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 请参阅财务报表附注六、（二）所述。                      |                                                                                                                                                                         |
| 关键审计事项                                 | 审计中的应对                                                                                                                                                                  |
| 由于该公司应收账款期末余额比较大，账期比较长，因此我们将应收账款坏账准备确定 | <p>A: 结合收入的内控测试，了解收款的内部控制情况，并对内控的有效性进行了测试；</p> <p>B: 分析了应收账款坏账准备计提会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>C: 分析、计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间</p> |

|         |                                                                                                                                                                                                              |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 为关键审计事项 | <p>的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析了应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>D:通过分析应收账款账龄，并执行应收账款函证，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>E:获取坏账准备计提表，检查了计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p> <p>基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，贵公司对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。</p> |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括

沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 邹志文  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇一八年三月二十九日

中国注册会计师： 李学艺

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 期末余额           | 期初余额          |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                |               |
| 货币资金         | 六、（一） | 119,229,747.96 | 62,581,816.35 |
| 结算备付金        |       |                |               |
| 拆出资金         |       |                |               |

|                        |        |                |                |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 衍生金融资产                 |        |                |                |
| 应收票据                   |        |                |                |
| 应收账款                   | 六、(二)  | 104,476,363.14 | 144,641,510.66 |
| 预付款项                   | 六、(三)  | 221,678,866.04 | 203,188,151.58 |
| 应收保费                   |        |                |                |
| 应收分保账款                 |        |                |                |
| 应收分保合同准备金              |        |                |                |
| 应收利息                   |        |                |                |
| 应收股利                   |        |                |                |
| 其他应收款                  | 六、(四)  | 6,116,397.97   | 17,249,273.91  |
| 买入返售金融资产               |        |                |                |
| 存货                     | 六、(五)  | 133,557,775.45 | 61,672,412.61  |
| 持有待售资产                 |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 六、(六)  | 15,000,000.00  |                |
| 其他流动资产                 | 六、(七)  | 7,190,711.71   | 2,914,788.27   |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 607,249,862.27 | 492,247,953.38 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                |                |
| 发放贷款及垫款                |        |                |                |
| 可供出售金融资产               |        |                |                |
| 持有至到期投资                |        |                |                |
| 长期应收款                  |        |                |                |
| 长期股权投资                 |        |                |                |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   | 六、(八)  | 64,712,743.51  | 65,550,260.48  |
| 在建工程                   |        |                |                |
| 工程物资                   |        |                |                |
| 固定资产清理                 |        |                |                |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   |        |                |                |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     | 六、(九)  | 27,148,367.58  | 27,148,367.58  |
| 长期待摊费用                 | 六、(十)  | 5,415,068.69   | 2,159,208.64   |
| 递延所得税资产                | 六、(十一) | 7,302,465.77   | 3,005,228.21   |
| 其他非流动资产                | 六、(十二) | 12,000,000.00  | 27,000,000.00  |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 116,578,645.55 | 124,863,064.91 |
| <b>资产总计</b>            |        | 723,828,507.82 | 617,111,018.29 |
| <b>流动负债：</b>           |        |                |                |
| 短期借款                   | 六、(十三) | 10,000,000.00  |                |
| 向中央银行借款                |        |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |        |                |                |

|                        |         |                       |                       |
|------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 拆入资金                   |         |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |         |                       |                       |
| 应付票据                   |         |                       |                       |
| 应付账款                   | 六、(十四)  | 5,438,167.17          | 1,000,000.00          |
| 预收款项                   | 六、(十五)  | 42,127,830.21         | 36,685,000.00         |
| 卖出回购金融资产款              |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金               |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬                 | 六、(十六)  | 1,556,253.84          | 399,411.25            |
| 应交税费                   | 六、(十七)  | 3,434,927.06          | 23,038,270.12         |
| 应付利息                   | 六、(十八)  | 99,638.02             | 45,194.39             |
| 应付股利                   |         |                       |                       |
| 其他应付款                  | 六、(十九)  | 14,672,607.72         | 19,742,160.84         |
| 应付分保账款                 |         |                       |                       |
| 保险合同准备金                |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款                |         |                       |                       |
| 代理承销证券款                |         |                       |                       |
| 持有待售负债                 |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            |         |                       |                       |
| 其他流动负债                 | 六、(二十)  | 10,025,694.94         | 19,394.94             |
| <b>流动负债合计</b>          |         | <b>87,355,118.96</b>  | <b>80,929,431.54</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                       |                       |
| 长期借款                   | 六、(二十一) | 51,225,406.47         | 32,176,678.42         |
| 应付债券                   |         |                       |                       |
| 其中：优先股                 |         |                       |                       |
| 永续债                    |         |                       |                       |
| 长期应付款                  |         |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |         |                       |                       |
| 专项应付款                  |         |                       |                       |
| 预计负债                   | 六、(二十二) | 1,417,777.77          | 428,800.00            |
| 递延收益                   |         |                       |                       |
| 递延所得税负债                |         |                       |                       |
| 其他非流动负债                |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |         | <b>52,643,184.24</b>  | <b>32,605,478.42</b>  |
| <b>负债合计</b>            |         | <b>139,998,303.20</b> | <b>113,534,909.96</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |         |                       |                       |
| 股本                     | 六、(二十三) | 238,927,551.00        | 219,795,043.00        |
| 其他权益工具                 |         |                       |                       |
| 其中：优先股                 |         |                       |                       |
| 永续债                    |         |                       |                       |
| 资本公积                   | 六、(二十四) | 266,586,122.60        | 195,288,372.05        |
| 减：库存股                  |         |                       |                       |

|                   |         |                |                |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 其他综合收益            |         |                |                |
| 专项储备              |         |                |                |
| 盈余公积              | 六、(二十五) | 6,179,833.50   | 6,179,833.50   |
| 一般风险准备            |         |                |                |
| 未分配利润             | 六、(二十六) | 52,110,557.41  | 64,622,393.00  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 563,804,064.51 | 485,885,641.55 |
| 少数股东权益            |         | 20,026,140.11  | 17,690,466.78  |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | 583,830,204.62 | 503,576,108.33 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | 723,828,507.82 | 617,111,018.29 |

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                |                |
| 货币资金                   |        | 87,122,553.52  | 27,784,699.39  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 衍生金融资产                 |        |                |                |
| 应收票据                   |        |                |                |
| 应收账款                   | 十四、(一) | 99,814,093.83  | 137,665,160.66 |
| 预付款项                   |        | 189,524,609.56 | 190,617,623.82 |
| 应收利息                   |        |                |                |
| 应收股利                   |        |                |                |
| 其他应收款                  | 十四、(二) | 10,169,043.83  | 16,775,213.91  |
| 存货                     |        | 104,721,556.76 | 48,071,480.10  |
| 持有待售资产                 |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |        | 15,000,000.00  |                |
| 其他流动资产                 |        | 6,528,564.06   | 2,200,121.41   |
| <b>流动资产合计</b>          |        | 512,880,421.56 | 423,114,299.29 |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                |                |
| 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                 | 十四、(三) | 51,000,000.00  | 51,000,000.00  |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   |        | 64,263,468.68  | 65,388,606.25  |
| 在建工程                   |        |                |                |
| 工程物资                   |        |                |                |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 固定资产清理                 |  |                |                |
| 生产性生物资产                |  |                |                |
| 油气资产                   |  |                |                |
| 无形资产                   |  |                |                |
| 开发支出                   |  |                |                |
| 商誉                     |  |                |                |
| 长期待摊费用                 |  | 5,415,068.69   | 2,159,208.64   |
| 递延所得税资产                |  | 5,609,301.87   | 2,589,363.65   |
| 其他非流动资产                |  | 12,000,000.00  | 27,000,000.00  |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | 138,287,839.24 | 148,137,178.54 |
| <b>资产总计</b>            |  | 651,168,260.80 | 571,251,477.83 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                |                |
| 短期借款                   |  | 10,000,000.00  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 2,606,522.72   | 1,000,000.00   |
| 预收款项                   |  | 12,200,000.00  | 25,375,000.00  |
| 应付职工薪酬                 |  | 922,992.36     | 215,261.85     |
| 应交税费                   |  | 2,003,538.66   | 20,061,920.40  |
| 应付利息                   |  | 99,638.02      | 45,194.39      |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 其他应付款                  |  | 7,194,339.65   | 15,066,872.73  |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  | 10,000,000.00  |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 45,027,031.41  | 61,764,249.37  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  | 51,225,406.47  | 32,176,678.42  |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 长期应付款                  |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |
| 专项应付款                  |  |                |                |
| 预计负债                   |  | 1,417,777.77   | 428,800.00     |
| 递延收益                   |  |                |                |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | 52,643,184.24  | 32,605,478.42  |
| <b>负债合计</b>            |  | 97,670,215.65  | 94,369,727.79  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 股本                |  | 238,927,551.00        | 219,795,043.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 266,586,122.60        | 195,288,372.05        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 6,179,833.50          | 6,179,833.50          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 41,804,538.05         | 55,618,501.49         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>553,498,045.15</b> | <b>476,881,750.04</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>651,168,260.80</b> | <b>571,251,477.83</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                    | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>        |         | 137,418,889.74 | 107,863,485.24 |
| 其中：营业收入               | 六、(二十七) | 137,418,889.74 | 107,863,485.24 |
| 利息收入                  |         |                |                |
| 已赚保费                  |         |                |                |
| 手续费及佣金收入              |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>        |         | 152,349,209.10 | 68,169,756.36  |
| 其中：营业成本               | 六、(二十七) | 99,909,679.62  | 45,129,067.90  |
| 利息支出                  |         |                |                |
| 手续费及佣金支出              |         |                |                |
| 退保金                   |         |                |                |
| 赔付支出净额                |         |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |         |                |                |
| 保单红利支出                |         |                |                |
| 分保费用                  |         |                |                |
| 税金及附加                 | 六、(二十八) | 1,490,520.86   | 373,477.20     |
| 销售费用                  | 六、(二十九) | 12,621,062.17  | 4,802,931.57   |
| 管理费用                  | 六、(三十)  | 24,316,083.13  | 11,278,744.54  |
| 财务费用                  | 六、(三十一) | 3,242,405.62   | -903,685.48    |
| 资产减值损失                | 六、(三十二) | 10,769,457.70  | 7,489,220.63   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |         |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |         |                |                |

|                                     |         |                |               |
|-------------------------------------|---------|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |         |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |         |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、（三十三） | -206,495.62    |               |
| 其他收益                                | 六、（三十四） | 6,036,931.00   |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |         | -9,099,883.98  | 39,693,728.88 |
| 加：营业外收入                             | 六、（三十五） | 14,200.45      | 3,437,902.05  |
| 减：营业外支出                             | 六、（三十六） | 3,351,098.74   | 428,810.40    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |         | -12,436,782.27 | 42,702,820.53 |
| 减：所得税费用                             | 六、（三十七） | -2,260,620.01  | 8,894,194.95  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |         | -10,176,162.26 | 33,808,625.58 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |         |                |               |
| （一）按经营持续性分类：                        | -       | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润                          |         | -10,176,162.26 | 33,808,625.58 |
| 2. 终止经营净利润                          |         |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                        | -       | -              | -             |
| 1. 少数股东损益                           |         | 2,335,673.33   | 564,829.19    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |         | -12,511,835.59 | 33,243,796.39 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |         |                |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |         |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |         |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |         |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |         |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |         |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |         |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |         |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |         |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |         |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |         |                |               |
| 6. 其他                               |         |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |         |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |         | -10,176,162.26 | 33,808,625.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |         | -12,511,835.59 | 33,243,796.39 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |         | 2,335,673.33   | 564,829.19    |
| <b>八、每股收益：</b>                      |         |                |               |
| （一）基本每股收益                           |         | -0.06          | 0.16          |
| （二）稀释每股收益                           |         | -0.06          | 0.16          |

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注     | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十四、(四) | 93,464,268.38  | 87,196,221.32 |
| 减：营业成本                              | 十四、(四) | 71,355,487.13  | 37,181,557.18 |
| 税金及附加                               |        | 1,145,243.41   | 273,881.88    |
| 销售费用                                |        | 9,043,030.99   | 3,972,531.83  |
| 管理费用                                |        | 17,388,804.91  | 9,627,253.08  |
| 财务费用                                |        | 2,625,958.39   | -1,036,480.01 |
| 资产减值损失                              |        | 10,595,434.82  | 7,425,130.93  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |        |                |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     |        |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |        |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |        | -206,495.62    |               |
| 其他收益                                |        | 5,392,532.00   |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |        | -13,503,654.89 | 29,752,346.43 |
| 加：营业外收入                             |        | 14,200.02      | 3,343,383.05  |
| 减：营业外支出                             |        | 1,550,073.97   | 428,800.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |        | -15,039,528.84 | 32,666,929.48 |
| 减：所得税费用                             |        | -1,225,565.40  | 8,427,024.60  |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |        | -13,813,963.44 | 24,239,904.88 |
| （一）持续经营净利润                          |        | -13,813,963.44 | 24,239,904.88 |
| （二）终止经营净利润                          |        |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |        |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |        |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |        |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |        |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |        |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |        |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |        |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |        |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |        |                |               |

|                 |  |                       |                      |
|-----------------|--|-----------------------|----------------------|
| 5. 外币财务报表折算差额   |  |                       |                      |
| 6. 其他           |  |                       |                      |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | <b>-13,813,963.44</b> | <b>24,239,904.88</b> |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                       |                      |
| （一）基本每股收益       |  |                       |                      |
| （二）稀释每股收益       |  |                       |                      |

## （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                  | 上期金额                   |
|------------------------------|---------|-----------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 189,023,660.00        | 82,921,753.00          |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |                       |                        |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |                       |                        |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |         |                       |                        |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |                       |                        |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |                       |                        |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |                       |                        |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |         |                       |                        |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                        |
| 拆入资金净增加额                     |         |                       |                        |
| 回购业务资金净增加额                   |         |                       |                        |
| 收到的税费返还                      |         | 14,200.00             | 285,507.64             |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、（三十八） | 167,299,985.57        | 51,995,152.15          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>356,337,845.57</b> | <b>135,202,412.79</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 337,541,235.32        | 167,960,280.56         |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |                       |                        |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |                       |                        |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |                       |                        |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |         |                       |                        |
| 支付保单红利的现金                    |         |                       |                        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |         | 8,640,258.29          | 4,398,070.20           |
| 支付的各项税费                      |         | 30,921,135.57         | 9,284,870.72           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、（三十八） | 36,484,742.37         | 99,649,451.33          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>413,587,371.55</b> | <b>281,292,672.81</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-57,249,525.98</b> | <b>-146,090,260.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                    |         |                       |                        |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金               |         |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 175,000.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 175,000.00     |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,202,160.65   | 68,101,509.06  |
| 投资支付的现金                   |         |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                | 22,307,561.14  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,202,160.65   | 90,409,070.20  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,027,160.65  | -90,409,070.20 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 99,106,391.44  | 233,566,325.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         | 45,000,000.00  | 36,660,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 144,106,391.44 | 270,226,325.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 15,951,271.95  | 483,321.58     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 2,504,051.54   | 168,062.92     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、（三十八） | 10,726,449.71  | 13,129,679.50  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 29,181,773.20  | 13,781,064.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 114,924,618.24 | 256,445,261.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | 56,647,931.61  | 19,945,930.78  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 62,581,816.35  | 42,635,885.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 119,229,747.96 | 62,581,816.35  |

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 121,478,360.00 | 74,227,453.00  |
| 收到的税费返还               |    | 14,200.00      | 285,507.64     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 117,681,050.34 | 27,415,380.19  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 239,173,610.34 | 101,928,340.83 |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 193,353,090.64 | 133,090,708.03  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 3,775,378.66   | 3,568,868.87    |
| 支付的各项税费                   |  | 26,643,802.79  | 8,992,705.36    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 64,969,492.66  | 96,012,458.76   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 288,741,764.75 | 241,664,741.02  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -49,568,154.41 | -139,736,400.19 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  | 5,000,000.00   |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | -              |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 175,000.00     |                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -              |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -              |                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 5,175,000.00   | -               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,193,609.70   | 67,642,121.99   |
| 投资支付的现金                   |  | 10,000,000.00  |                 |
| 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            |  |                | 51,000,000.00   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 11,193,609.70  | 118,642,121.99  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,018,609.70  | -118,642,121.99 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 99,106,391.44  | 224,648,400.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 45,000,000.00  | 32,660,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -              |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 144,106,391.44 | 257,308,400.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 15,951,271.95  | 483,321.58      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,504,051.54   | 168,062.92      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 10,726,449.71  | 13,129,679.50   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 29,181,773.20  | 13,781,064.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 114,924,618.24 | 243,527,336.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 59,337,854.13  | -14,851,186.18  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 27,784,699.39  | 42,635,885.57   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 87,122,553.52  | 27,784,699.39   |

## (七) 合并股东权益变动表

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         |                |
|                           | 股本             | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |                |               | 未分配利润          |
| 优先股                       |                | 永续债    | 其他 |   |                |       |        |      |              |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额                  | 219,795,043.00 | -      | -  | - | 195,288,372.05 | -     | -      | -    | 6,179,833.50 | -      | 64,622,393.00  | 17,690,466.78 | 503,576,108.33 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |
| 前期差错更正                    |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |
| 同一控制下企业合并                 |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |
| 其他                        |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |
| 二、本年期初余额                  | 219,795,043.00 | -      | -  | - | 195,288,372.05 | -     | -      | -    | 6,179,833.50 | -      | 64,622,393.00  | 17,690,466.78 | 503,576,108.33 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 19,132,508.00  | -      | -  | - | 71,297,750.55  | -     | -      | -    | -            | -      | -12,511,835.59 | 2,335,673.33  | 80,254,096.29  |
| (一) 综合收益总额                |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        | -12,511,835.59 | 2,335,673.33  | -10,176,162.26 |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 19,132,508.00  | -      | -  | - | 71,297,750.55  | -     | -      | -    | -            | -      | -              | -             | 90,430,258.55  |
| 1. 股东投入的普通股               | 19,132,508.00  |        |    |   | 71,297,750.55  |       |        |      |              |        |                |               | 90,430,258.55  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |    |   |                |       |        |      |              |        |                |               | -              |

|                  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                |   |
|------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|----------------|---|
| 4. 其他            |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| (三) 利润分配         | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | - | -             | -             | -              | - |
| 1. 提取盈余公积        |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 2. 提取一般风险准备      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 4. 其他            |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| (四) 所有者权益内部结转    | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | - | -             | -             | -              | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 4. 其他            |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| (五) 专项储备         | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | - | -             | -             | -              | - |
| 1. 本期提取          |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 2. 本期使用          |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| (六) 其他           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                | - |
| 四、本年年末余额         | 238,927,551.00 | - | - | - | 266,586,122.60 | - | - | - | 6,179,833.50 | - | 52,110,557.41 | 20,026,140.11 | 583,830,204.62 |   |

| 项目 | 上期          |     |     |      |       |        |      |      |        |       |    | 少数股东权益 | 所有者权益 |
|----|-------------|-----|-----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|--------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |     |     |      |       |        |      |      |        |       |    |        |       |
|    | 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 |    |        |       |
|    | 股本          | 优先股 | 永续债 |      |       |        |      |      |        |       | 其他 |        |       |

|                       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                |
|-----------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 168,000,000.00 | - | - | - | 13,382,501.77  | - | - | - | 3,755,843.01 | - | 33,802,587.10 | -             | 218,940,931.88 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 前期差错更正                |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 同一控制下企业合并             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 其他                    |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 二、本年期初余额              | 168,000,000.00 | - | - | - | 13,382,501.77  | - | - | - | 3,755,843.01 | - | 33,802,587.10 | -             | 218,940,931.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,795,043.00  | - | - | - | 181,905,870.28 | - | - | - | 2,423,990.49 | - | 30,819,805.90 | 17,690,466.78 | 284,635,176.45 |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   | 33,243,796.39 | 564,829.19    | 33,808,625.58  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,795,043.00  | - | - | - | 181,905,870.28 | - | - | - | -            | - | -             | 17,125,637.59 | 250,826,550.87 |
| 1. 股东投入的普通股           | 51,795,043.00  |   |   |   | 181,905,870.28 |   |   |   |              |   |               | 9,296,203.00  | 242,997,116.28 |
| 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                 |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               | 7,829,434.59  | 7,829,434.59   |
| （三）利润分配               | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 2,423,990.49 | - | -2,423,990.49 | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |   |   |   |                |   |   |   | 2,423,990.49 |   | -2,423,990.49 |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 4. 其他                 |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |

|          |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               |                |
|----------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|----------------|
| 4. 其他    |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| (五) 专项储备 | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            | - | -             | -             | -              |
| 1. 本期提取  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 2. 本期使用  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| (六) 其他   |                |   |   |   |                |   |   |   |              |   |               |               | -              |
| 四、本年期末余额 | 219,795,043.00 | - | - | - | 195,288,372.05 | - | - | - | 6,179,833.50 | - | 64,622,393.00 | 17,690,466.78 | 503,576,108.33 |

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 219,795,043.00 | -      | -   | -  | 195,288,372.05 | -     | -      | -    | 6,179,833.50 |        | 55,618,501.49  | 476,881,750.04 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | -              |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | -              |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | -              |
| 二、本年期初余额              | 219,795,043.00 | -      | -   | -  | 195,288,372.05 | -     | -      | -    | 6,179,833.50 |        | 55,618,501.49  | 476,881,750.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 19,132,508.00  | -      | -   | -  | 71,297,750.55  | -     | -      | -    | -            |        | -13,813,963.44 | 76,616,295.11  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        | -13,813,963.44 | -13,813,963.44 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 19,132,508.00  | -      | -   | -  | 71,297,750.55  | -     | -      | -    | -            |        | -              | 90,430,258.55  |
| 1. 股东投入的普通股           | 19,132,508.00  |        |     |    | 71,297,750.55  |       |        |      |              |        | -              | 90,430,258.55  |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |                | -              |

|                   |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
|-------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|--|---------------|----------------|
| 资本                |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 4. 其他             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| （三）利润分配           | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            |  | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积         |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 2. 提取一般风险准备       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 4. 其他             | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            |  | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 4. 其他             | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            |  | -             | -              |
| （五）专项储备           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 1. 本期提取           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 2. 本期使用           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| （六）其他             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
| 四、本年年末余额          | 238,927,551.00 | - | - | - | 266,586,122.60 | - | - | - | 6,179,833.50 |  | 41,804,538.05 | 553,498,045.15 |

| 项目 | 上期 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本 | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
|-----------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 168,000,000.00 | - | - | - | 13,382,501.77  | - | - | - | 3,755,843.01 |  | 33,802,587.10 | 218,940,931.88 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 前期差错更正                |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 其他                    |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 二、本年期初余额              | 168,000,000.00 | - | - | - | 13,382,501.77  | - | - | - | 3,755,843.01 |  | 33,802,587.10 | 218,940,931.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 51,795,043.00  | - | - | - | 181,905,870.28 | - | - | - | 2,423,990.49 |  | 21,815,914.39 | 257,940,818.16 |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  | 24,239,904.88 | 24,239,904.88  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,795,043.00  | - | - | - | 181,905,870.28 | - | - | - | -            |  | -             | 233,700,913.28 |
| 1. 股东投入的普通股           | 51,795,043.00  |   |   |   | 181,905,870.28 |   |   |   |              |  | -             | 233,700,913.28 |
| 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               | -              | - | - | - | -              | - | - | - | 2,423,990.49 |  | -2,423,990.49 | -              |
| 1. 提取盈余公积             |                |   |   |   |                |   |   |   | 2,423,990.49 |  | -2,423,990.49 | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 4. 其他                 | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            |  | -             | -              |
| （四）所有者权益内部结转          |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 4. 其他                 | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -            |  | -             | -              |
| （五）专项储备               |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |

|                 |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
|-----------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 本期提取         |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| 2. 本期使用         |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               | -              |
| (六) 其他          |                |   |   |   |                |   |   |   |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 219,795,043.00 | - | - | - | 195,288,372.05 | - | - | - | 6,179,833.50 |  | 55,618,501.49 | 476,881,750.04 |

# 浙江东阳中广影视文化股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

##### 1、历史沿革

浙江东阳中广影视文化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中广影视”)成立于 2011 年 05 月 24 日, 2017 年 12 月 31 日的股本 238,927,551.00 元。

##### (1) 2011 年 5 月中广影视设立

公司的前身浙江东阳中广影视文化股份有限公司是由中广基经影视文化传播(北京)有限公司(以下简称“中广基经”)出资设立的一人有限责任公司, 注册资本为 300 万元。

2011 年 4 月 21 日, 浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视核发了(东工商)名称预核(内)字【2011】第 028639 号《企业名称预先核准通知书》, 核准中广影视使用“浙江东阳中广影视文化有限公司”的名称。

2011 年 4 月 25 日, 东阳市众华联合会计师事务所出具的东众会验字【2011】第 128 号《验 ZZQA 资报告》验证, 中广影视注册资本 300 万元已全部缴足, 均为货币出资。

2011 年 5 月 24 日, 浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视颁发了《企业法人营业执照》, 注册资本为 300 万元, 注册地址为浙江横店影视产业实验区 C7-009-D, 注册号 330783000069940。

中广影视设立时, 股东的出资情况与股权结构为:

| 序号 | 股东姓名/名称                | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例 (%) |
|----|------------------------|---------------|---------------|------|------------|
| 1  | 中广基经影视文化传播<br>(北京)有限公司 | 300.00        | 300.00        | 货币资金 | 100.00     |
| 合计 | ——                     | 300.00        | 300.00        | ——   | 100.00     |

##### 2、2014 年 8 月中广影视第一次增资

2014 年 8 月 14 日, 经中广影视股东决定, 公司注册资本由 300 万元增加至 1,000 万元, 新增注册资本 700 万元, 全部为货币出资, 全部由中广基经影视文化传播(北京)有限公司认缴, 应于 2024 年 12 月底前缴足。

2014 年 8 月 14 日, 中广影视完成了本次增资的工商变更登记。本次增资完成后, 中广影视的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名/名称                | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例<br>(%) |
|----|------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1  | 中广基经影视文化传播<br>(北京)有限公司 | 1,000.00      | 300.00        | 货币资金 | 100.00        |
| 合计 | ——                     | 1,000.00      | 300.00        | ——   | 100.00        |

### 3、2014 年 12 月中广影视第一次股权转让

2014 年 12 月 17 日,经中广影视股东决定,中广基经将其持有的中广影视的 466 万元、100 万元、70 万元、60 万元、50 万元、50 万元的出资额以 1 元/股的价格分别转让给万荣、熊克俭、张世海、赵雁、李威扬、周知,转让各方于当日签订了《出资转让协议书》。

2014 年 12 月,中广影视完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后,中广影视的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名/名称                | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例<br>(%) |
|----|------------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1  | 万荣                     | 466.00        | 300.00        | 货币资金 | 46.60         |
| 2  | 中广基经影视文化传播<br>(北京)有限公司 | 204.00        | 0.00          | 货币资金 | 20.40         |
| 3  | 熊克俭                    | 100.00        | 0.00          | 货币资金 | 10.00         |
| 4  | 张世海                    | 70.00         | 0.00          | 货币资金 | 7.00          |
| 5  | 赵雁                     | 60.00         | 0.00          | 货币资金 | 6.00          |
| 6  | 李威扬                    | 50.00         | 0.00          | 货币资金 | 5.00          |
| 7  | 周知                     | 50.00         | 0.00          | 货币资金 | 5.00          |
| 合计 | ——                     | 1,000.00      | 300.00        | ——   | 100.00        |

### 4、2015 年 2 月中广影视第二次增资及第二次股权转让

2014 年 12 月 30 日,中广影视召开股东会决定:

(1) 中广基经将其持有的 40 万元、6 万元、6 万元的出资额以 40 元/股的价格分别转让给东海投资有限责任公司、上海杉盟创业投资合伙企业(有限合伙)、无锡耘杉创业投资中心(有限合伙),转让各方于当日签订了《股权转让协议书》;

(2) 中广基经将其持有的 47.2223 万元、20 万元、4.1980 万元的出资额以 1 元/股的价格分别转让给高超、康骅、蒋阳萍,转让各方于当日签订了《股权转让协议书》;

(3) 上海杉盟创业投资合伙企业(有限合伙)、无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)、江斌以溢价方式现金认缴公司新增注册资本 49.3853 万元,具体认购情况如下:上海杉盟创业投资合伙企业(有限合伙)出资 560 万元,其中 14.1988 万元计入注册资本,545.8012 万元计入资本公积;无锡耘杉创业投资中心(有限合伙)出资 560 万元,其中 14.1988 万元计入注册资本,545.8012 万元计入资本公积;江斌出资 1000 万元,其中 20.9877 计入注册资本,979.0123 万元计入资本公积,上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015 年 2 月 12 日,中广影视完成了本次增资及股权转让的工商变更登记。本次增资及股权转让完成后,中广影视的股权结构如下:

| 序号 | 股东姓名/名称            | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例<br>(%) |
|----|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1  | 万荣                 | 466.00        | 300.00        | 货币资金 | 44.41         |
| 2  | 熊克俭                | 100.00        | 0.00          | 货币资金 | 9.53          |
| 3  | 中广基经影视文化传播（北京）有限公司 | 80.5797       | 0.00          | 货币资金 | 7.68          |
| 4  | 张世海                | 70.00         | 0.00          | 货币资金 | 6.67          |
| 5  | 赵雁                 | 60.00         | 0.00          | 货币资金 | 5.72          |
| 6  | 李威扬                | 50.00         | 0.00          | 货币资金 | 4.76          |
| 7  | 周知                 | 50.00         | 0.00          | 货币资金 | 4.76          |
| 8  | 高超                 | 47.2223       | 0.00          | 货币资金 | 4.50          |
| 9  | 东海投资有限公司           | 40.00         | 0.00          | 货币资金 | 3.81          |
| 10 | 江斌                 | 20.9877       | 20.9877       | 货币资金 | 2.00          |
| 11 | 上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙） | 20.1988       | 14.1988       | 货币资金 | 1.92          |
| 12 | 无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）   | 20.1988       | 14.1988       | 货币资金 | 1.92          |
| 13 | 康骅                 | 20.00         | 0.00          | 货币资金 | 1.91          |
| 14 | 蒋阳萍                | 4.1980        | 0.00          | 货币资金 | 0.40          |
| 合计 | ——                 | 1,049.3853    | 349.3853      | ——   | 100.00        |

#### 5、2015年5月中广影视补足实缴出资额、第三次股权转让及第三次增资

2015年5月8日，中广影视召开股东会决定：

（1）公司的实收资本由349.3853万元增加至1049.3853万元，其中中广基经缴纳80.5797万元，东海投资缴纳40.00万元，上海杉盟缴纳6.00万元，无锡耘杉缴纳6.00万元，万荣缴纳166.00万元，熊克俭缴纳100.00万元，张世海缴纳70.00万元，赵雁缴纳60.00万元，李威扬缴纳50.00万元，周知缴纳50.00万元，康骅缴纳20.00万元，高超缴纳47.2223万元，蒋阳萍缴纳4.1980万元。

（2）中广基经将其持有的80.5797万元的出资额以57.18元/股的价格分别转让给以下14位投资者：12.2420万元出资额转让给北京天星国华投资中心（有限合伙）、10.4932万元出资额转让给金文华、10.4932万元出资额转让给王睿熠、6.9955万元出资额转让给李庭安、6.9955万元出资额转让给迪瑞资产管理（杭州）有限公司、7.7850万元出资额转让给原越、5.2466万元出资额转让给刘百炼、4.1973万元出资额转让给申屠阳南、3.6164万元出资额转让给长江成长资本投资有限公司、3.4977万元出资额转让给李巨虹、3.4977万元出资额转让给周凯宏、3.4977万元出资额转让给黎燕、1.8712万元出资额转让给史贵财、0.1507万元出资额转让给长洪（上海）投资中心（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

（3）李威扬将其持有的50.00万元的出资额以57.18元/股的价格分别转让给以下7位投资者：8.7443万元出资额转让给李剑玄、8.7443万元出资额转让给陈和、8.7443万元出资额转让给胡雪龙、6.8731万元出资额转让给史贵财、6.4008万元出资额转让给孟繁斌、5.2446万元出资额转让给施宝忠、5.2446万元出资额转让给俞雷，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

(4)赵雁将其持有的 60.00 万元的出资额中的 31.4796 万元以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 2 位投资者：15.7398 万元出资额转让给东吴创新资本管理有限责任公司、15.7398 万元出资额转让给宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

(5)谢祖玲、余辉、中山久丰股权投资中心（有限合伙）、长江成长资本投资有限公司、上海新文化传媒集团股份有限公司、石家庄多禄投资中心(有限合伙)、北京天星国华投资中心（有限合伙）、孙毅、孟岩、李巨虹、周凯宏、长洪（上海）投资中心（有限合伙）共计 12 位投资者以 57.18 元/股的价格现金认缴公司新增注册资本 209.8636 万元，具体认购情况如下：谢祖玲认缴新增注册资本 48.9682 万元、俞辉认缴新增注册资本 47.2193 万元、中山久丰股权投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 26.2329 万元、长江成长资本投资有限公司认缴新增注册资本 25.1836 万元、上海新文化传媒集团股份有限公司认缴新增注册资本 17.4887 万元、石家庄多禄投资中心(有限合伙)认缴新增注册资本 17.4887 万元、北京天星国华投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 8.7443 万元、孙毅认缴新增注册资本 5.2466 万元、孟岩认缴新增注册资本 5.2466 万元、李巨虹认缴新增注册资本 3.4977 万元、周凯宏认缴新增注册资本 3.4977 万元、长洪（上海）投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 1.0493 万元，上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015 年 6 月 1 日，中广影视完成了补足实缴出资额、股权转让及增资的工商变更登记。补足实缴出资额、股权转让及增资完成后，中广影视的股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名/名称            | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例 (%) |
|----|--------------------|---------------|---------------|------|------------|
| 1  | 万荣                 | 466.00        | 466.00        | 货币资金 | 37.01      |
| 2  | 熊克俭                | 100.00        | 100.00        | 货币资金 | 7.94       |
| 3  | 张世海                | 70.00         | 70.00         | 货币资金 | 5.56       |
| 4  | 周知                 | 50.00         | 50.00         | 货币资金 | 3.97       |
| 5  | 谢祖玲                | 48.9682       | 48.9682       | 货币资金 | 3.89       |
| 6  | 高超                 | 47.2223       | 47.2223       | 货币资金 | 3.75       |
| 7  | 余辉                 | 47.2193       | 47.2193       | 货币资金 | 3.75       |
| 8  | 东海投资有限责任公司         | 40.00         | 40.00         | 货币资金 | 3.18       |
| 9  | 长江成长资本投资有限公司       | 28.80         | 28.80         | 货币资金 | 2.29       |
| 10 | 赵雁                 | 28.5204       | 28.5204       | 货币资金 | 2.26       |
| 11 | 中山久丰股权投资中心（有限合伙）   | 26.2329       | 26.2329       | 货币资金 | 2.08       |
| 12 | 江斌                 | 20.9877       | 20.9877       | 货币资金 | 1.67       |
| 13 | 北京天星国华投资中心（有限合伙）   | 20.9863       | 20.9863       | 货币资金 | 1.67       |
| 14 | 上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙） | 20.1988       | 20.1988       | 货币资金 | 1.60       |
| 15 | 无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）   | 20.1988       | 20.1988       | 货币资金 | 1.60       |
| 16 | 康骅                 | 20.00         | 20.00         | 货币资金 | 1.59       |
| 17 | 上海新文化传媒集团股份有限公司    | 17.4877       | 17.4877       | 货币资金 | 1.39       |

| 序号 | 股东姓名/名称            | 认缴出资额<br>(万元) | 实缴出资额<br>(万元) | 出资方式 | 持有股权比例 (%) |
|----|--------------------|---------------|---------------|------|------------|
| 18 | 石家庄多禄投资中心(有限合伙)    | 17.4877       | 17.4877       | 货币资金 | 1.39       |
| 19 | 东吴创新资本管理有限责任公司     | 15.7398       | 15.7398       | 货币资金 | 1.25       |
| 20 | 宁波厚道信国投资合伙企业(有限合伙) | 15.7398       | 15.7398       | 货币资金 | 1.25       |
| 21 | 金文华                | 10.4932       | 10.4932       | 货币资金 | 0.83       |
| 22 | 王睿熠                | 10.4932       | 10.4932       | 货币资金 | 0.83       |
| 23 | 胡雪龙                | 8.7443        | 8.7443        | 货币资金 | 0.69       |
| 24 | 史贵财                | 8.7443        | 8.7443        | 货币资金 | 0.69       |
| 25 | 李剑玄                | 8.7443        | 8.7443        | 货币资金 | 0.69       |
| 26 | 陈和                 | 8.7443        | 8.7443        | 货币资金 | 0.69       |
| 27 | 原越                 | 7.7850        | 7.7850        | 货币资金 | 0.62       |
| 28 | 李庭安                | 6.9955        | 6.9955        | 货币资金 | 0.56       |
| 29 | 李巨虹                | 6.9954        | 6.9954        | 货币资金 | 0.56       |
| 30 | 周凯宏                | 6.9954        | 6.9954        | 货币资金 | 0.56       |
| 31 | 迪瑞资产管理(杭州)有限公司     | 6.9955        | 6.9955        | 货币资金 | 0.56       |
| 32 | 孟繁斌                | 6.4008        | 6.4008        | 货币资金 | 0.51       |
| 33 | 刘百炼                | 5.2466        | 5.2466        | 货币资金 | 0.42       |
| 34 | 孙毅                 | 5.2466        | 5.2466        | 货币资金 | 0.42       |
| 35 | 孟岩                 | 5.2466        | 5.2466        | 货币资金 | 0.42       |
| 36 | 施宝忠                | 5.2466        | 5.2466        | 货币资金 | 0.42       |
| 37 | 俞雷                 | 5.2466        | 5.2466        | 货币资金 | 0.42       |
| 38 | 蒋阳萍                | 4.1980        | 4.1980        | 货币资金 | 0.33       |
| 39 | 申屠阳南               | 4.1973        | 4.1973        | 货币资金 | 0.33       |
| 40 | 黎燕                 | 3.4977        | 3.4977        | 货币资金 | 0.28       |
| 41 | 长洪(上海)投资中心(有限合伙)   | 1.20          | 1.20          | 货币资金 | 0.10       |
| 合计 | ——                 | 1,259.2489    | 1,259.2489    | ——   | 100.00     |

## 6、变更为股份公司

根据浙江东阳中广影视文化股份有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议,浙江东阳中广影视文化股份有限公司由全体出资人以其拥有的浙江东阳中广影视文化股份有限公司经审计的2015年6月30日净资产18,138.25万元按照1:0.9262的比例折合为股本16,800万元,其余部分计入资本公积。2015年8月10日完成工商登记。

本次变更后,股权结构如下表所示:

| 序号 | 股东名称或姓名 | 持股数额(股)       | 持股比例%    |
|----|---------|---------------|----------|
| 1  | 万荣      | 62,170,416.00 | 37.0062% |
| 2  | 熊克俭     | 13,341,384.00 | 7.9413%  |
| 3  | 张世海     | 9,338,952.00  | 5.5589%  |

| 序号 | 股东名称或姓名            | 持股数额(股)        | 持股比例%     |
|----|--------------------|----------------|-----------|
| 4  | 周知                 | 6,670,608.00   | 3.9706%   |
| 5  | 谢祖玲                | 6,533,184.00   | 3.8888%   |
| 6  | 高超                 | 6,300,000.00   | 3.7500%   |
| 7  | 余辉                 | 6,299,664.00   | 3.7498%   |
| 8  | 东海投资有限责任公司         | 5,336,520.00   | 3.1765%   |
| 9  | 长江成长资本投资有限公司       | 3,842,328.00   | 2.2871%   |
| 10 | 赵雁                 | 3,805,032.00   | 2.2649%   |
| 11 | 中山久丰股权投资中心（有限合伙）   | 3,499,776.00   | 2.0832%   |
| 12 | 江斌                 | 2,800,056.00   | 1.6667%   |
| 13 | 北京天星国华投资中心（有限合伙）   | 2,799,888.00   | 1.6666%   |
| 14 | 上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,694,720.00   | 1.6040%   |
| 15 | 无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）   | 2,694,720.00   | 1.6040%   |
| 16 | 康骅                 | 2,668,344.00   | 1.5883%   |
| 17 | 上海新文化传媒集团股份有限公司    | 2,333,184.00   | 1.3888%   |
| 18 | 石家庄多禄投资中心(有限合伙)    | 2,333,184.00   | 1.3888%   |
| 19 | 东吴创新资本管理有限责任公司     | 2,100,000.00   | 1.2500%   |
| 20 | 宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙） | 2,100,000.00   | 1.2500%   |
| 21 | 金文华                | 1,399,944.00   | 0.8333%   |
| 22 | 王睿熠                | 1,399,944.00   | 0.8333%   |
| 23 | 胡雪龙                | 1,166,592.00   | 0.6944%   |
| 24 | 史贵财                | 1,166,592.00   | 0.6944%   |
| 25 | 李剑玄                | 1,166,592.00   | 0.6944%   |
| 26 | 陈和                 | 1,166,592.00   | 0.6944%   |
| 27 | 原越                 | 1,038,576.00   | 0.6182%   |
| 28 | 李庭安                | 933,240.00     | 0.5555%   |
| 29 | 李巨虹                | 933,240.00     | 0.5555%   |
| 30 | 周凯宏                | 933,240.00     | 0.5555%   |
| 31 | 迪瑞资产管理（杭州）有限公司     | 933,240.00     | 0.5555%   |
| 32 | 孟繁斌                | 853,944.00     | 0.5083%   |
| 33 | 刘百炼                | 699,888.00     | 0.4166%   |
| 34 | 孙毅                 | 699,888.00     | 0.4166%   |
| 35 | 孟岩                 | 699,888.00     | 0.4166%   |
| 36 | 施宝忠                | 699,888.00     | 0.4166%   |
| 37 | 俞雷                 | 699,888.00     | 0.4166%   |
| 38 | 蒋阳萍                | 560,112.00     | 0.3334%   |
| 39 | 申屠阳南               | 559,944.00     | 0.3333%   |
| 40 | 黎燕                 | 466,704.00     | 0.2778%   |
| 41 | 长洪（上海）投资中心（有限合伙）   | 160,104.00     | 0.0953%   |
|    | 合计                 | 168,000,000.00 | 100.0000% |

## 7、2016 年增资情况

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币 51,795,043.00 元，变更后的注册资本为人民币 219,795,043.00 元。新增注册资本由董云鹏等 4 名自然人股东，楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）等 6 名合伙企业或者私募基

金股东，深圳前海深南创投投资有限公司等 13 名法人股东，方正富邦和生新三板专项资产管理计划等 3 名资管计划认缴。由各股东在 2016 年 1 月 28 日前缴足，出资方式为货币。本次股东增资情况如下：

| 序号 | 股东名称/名称                       | 增资股本          | 增资比例    |
|----|-------------------------------|---------------|---------|
| 1  | 克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业（有限合伙）        | 2,000,000.00  | 3.86%   |
| 2  | 陈海荣                           | 500,000.00    | 0.97%   |
| 3  | 上海麦腾永联科技产业投资合伙企业（有限合伙）        | 2,100,000.00  | 4.05%   |
| 4  | 上海宝聚昌投资管理有限公司                 | 2,000,000.00  | 3.86%   |
| 5  | 川江投资有限公司                      | 1,000,000.00  | 1.93%   |
| 6  | 东海证券股份有限公司                    | 1,050,000.00  | 2.03%   |
| 7  | 广东兆一鑫资产管理有限公司                 | 2,100,000.00  | 4.05%   |
| 8  | 西藏康盛投资管理有限公司                  | 4,200,000.00  | 8.11%   |
| 9  | 九州鼎盛 1 号集合资产管理计划              | 1,500,000.00  | 2.90%   |
| 10 | 九州证券有限公司                      | 1,000,000.00  | 1.93%   |
| 11 | 中信建投证券股份有限公司鼎信声闻新三板优势 2 号     | 500,000.00    | 0.97%   |
| 12 | 华鑫证券有限责任公司-泓璞资产 1 号混合私募证券投资基金 | 500,000.00    | 0.97%   |
| 13 | 韩亮                            | 800,000.00    | 1.55%   |
| 14 | 海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划   | 2,000,000.00  | 3.86%   |
| 15 | 安徽志道投资有限公司                    | 2,100,000.00  | 4.05%   |
| 16 | 北京纯熙资本管理有限公司                  | 2,100,000.00  | 4.05%   |
| 17 | 新时代证券有限责任公司                   | 1,000,000.00  | 1.93%   |
| 18 | 上海经邦股权投资基金管理有限公司              | 1,470,000.00  | 2.84%   |
| 19 | 楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）          | 6,302,521.00  | 12.17%  |
| 20 | 北京赛德万方投资有限责任公司                | 4,000,000.00  | 7.72%   |
| 21 | 董云鹏                           | 1,500,000.00  | 2.90%   |
| 22 | 方正富邦和生新三板专项资产管理计划             | 3,151,261.00  | 6.08%   |
| 23 | 深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）            | 3,151,261.00  | 6.08%   |
| 24 | 深圳前海深南创投投资有限公司                | 5,000,000.00  | 9.65%   |
| 25 | 孟繁斌                           | 210,000.00    | 0.41%   |
| 26 | 浙江和运投资管理有限公司                  | 560,000.00    | 1.08%   |
| 合计 | ——                            | 51,795,043.00 | 100.00% |

截至 2016 年 1 月 28 日止，公司已收到本次股票发行的认购资金 246,544,400.00 元，其中新增注册资本（股本）51,795,043.00 元，超额部分 194,749,357.00 元计入资本公积。

## 8、2017 年增资情况

根据贵公司 2017 年第三次临时股东大会决议的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 19,132,508.00 元，变更后的注册资本为人民币 238,927,551.00 元。新增注册资本由江斌等 5 名自然人股东，江山市联成创业投资中心（有限合伙）1 名合伙企业，深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司等 4 名法人股东认缴。由各股东在 2017 年 8 月 24 日前缴足，出资方式为货币。本次股东增资情况如下：

| 序号 | 股东名称/名称               | 增资股本          | 增资比例     |
|----|-----------------------|---------------|----------|
| 1  | 江斌                    | 500,000.00    | 2.6134%  |
| 2  | 深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司     | 2,000,000.00  | 10.4534% |
| 3  | 上海点新投资管理有限公司          | 1,200,000.00  | 6.2720%  |
| 4  | 高超                    | 2,000,000.00  | 10.4534% |
| 5  | 浙江和运投资管理有限公司          | 1,080,000.00  | 5.6448%  |
| 6  | 魏俊斌                   | 1,000,000.00  | 5.2267%  |
| 7  | 韦晋剑                   | 200,000.00    | 1.0453%  |
| 8  | 黄蓝创业投资有限公司            | 1,500,000.00  | 7.8401%  |
| 9  | 方奕忠                   | 1,930,501.00  | 10.0902% |
| 10 | 江山市联成创业投资中心<br>(有限合伙) | 7,722,007.00  | 40.3607% |
| 合计 | ——                    | 19,132,508.00 | 100.00%  |

截至 2017 年 8 月 24 日止，贵公司已收到本次股票发行的认购资金 99,106,391.44 元，其中新增注册资本（股本）19,132,508.00 元，超额部分 79,973,883.44 元计入资本公积。

## （二） 经营范围

统一社会信用代码： 91330700575328699N。

经营范围：一般经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。

## （三） 公司业务性质和主要经营活动

公司从事电视剧的投资、策划、制作和发行业务。

## （四） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 29 日批准报出。

## 二、本期财务报表合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括广州天搏文化传播有限公司、浙江东阳辣骄传媒有限公司、霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司、霍尔果斯中广影业有限公司 4 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司已评价自报告期末至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月内的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司正常营业周期超过一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本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；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务

报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **（八）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **（3）应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等，以向购货

方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该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**

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5)其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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。

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与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的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |                                                                                                               |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准:     | 期末对于单项金额重大以及关联方、职工业务性质借款、押金、保证金性质的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: | 有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。                               |

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

|                |          |
|----------------|----------|
| 确定组合的依据        |          |
| 账龄组合           | 应收款项账龄分析 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |          |
| 账龄组合           | 账龄分析法    |

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1%          | 1%           |
| 1—2 年        | 10%         | 10%          |
| 2—3 年        | 50%         | 50%          |
| 3 年以上        | 100%        | 100%         |

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                   |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。                                        |
| 坏账准备的计提方法   | 如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。 |

## 4、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

### （十）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。在产品是指制作中的电视剧等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》、《电影放映许可证》后转入已入库电视剧成本。库存商品包含本公司已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

## 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

（1）联合摄制业务中，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，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将 该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制 成本核算的，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“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际 成本。

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

存货发出时按个别计价法计价，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：

成本一次结转：以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。分次结转：采用多次、局部（一定区域、一定时期内）将放映权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

存货在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（1）原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

（2）在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果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）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是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账面值部分提取减值准备。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十一) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还

需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备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前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资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；不满足上述前提的非货币性资产交换，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （十三）固定资产

## 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：传导设备、生产设备、运输设备、工具仪器管理用具等。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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率  |
|--------|------|---------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 40 年    | 5%  | 2.37% |
| 电子设备   | 直线法  | 5 年     | 5%  | 19%   |
| 办公家具   | 直线法  | 5 年     | 5%  | 19%   |
| 运输工具   | 直线法  | 10 年    | 5%  | 9.50% |

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

## （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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）借款费用已经发生；

（3）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。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。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动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，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。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 |
|----|--------|
| 软件 | 10 年   |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、使用寿命不确定的无形资产**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

**5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十七) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

### **(十八) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、电视剧销售

本公司的销售商品收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

（1）电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其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收入。

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

（3）基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额× 100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额× 计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入严重偏离的情况时，企业应该及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方

法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成 电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10%甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

#### B、电视剧项目的收入预测

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络播映权、音像制品出版版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

### 3、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 4、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值（提示：或：确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，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（提示：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，直接计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（提示：或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（提示：或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## **(二十四) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

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

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值

的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（九）。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形

之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十七）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《企业会计准则第 42 号》），自 2017 年 5 月 28 日起施行；5 月 10 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第 16 号》），自 2017 年 6 月 12 日起施行。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行上述新发布的《企业会计准则第 42 号》和修订后的《企业会计准则第 16 号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与资产相关的政府补助，由取得时确认为递延收益改为取得时冲减相关资产的账面价值。

③ 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，由在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益改为在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，由取得时直接计入当期损益改为取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

④ 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

⑤ 取得政策性优惠贷款贴息，改为区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

《企业会计准则第 42 号》规定，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来使用法处理。

《企业会计准则第 16 号》规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。对于本报告期内合并利润表与利润表列报的影响如下：

| 利润表影响项目      | 合并财务报表<br>本期影响金额 | 母公司财务报表<br>本期影响金额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 资产处置收益       | -206,495.62      | -206,495.62       |
| 其他收益         | 6,036,931.00     | 5,392,532.00      |
| 营业外收入        | -6,049,421.08    | -5,405,022.08     |
| 其中：非流动资产处置利得 | -12,490.08       | -12,490.08        |
| 政府补助及税收返还    | -6,036,931.00    | -5,392,532.00     |

| 利润表影响项目      | 合并财务报表      | 母公司财务报表     |
|--------------|-------------|-------------|
| 营业外支出        | -218,985.70 | -218,985.70 |
| 其中：非流动资产处置损失 | -218,985.70 | -218,985.70 |
| 对利润表的影响      | 0.00        | 0.00        |

## 2、重要会计估计变更

本报告期，本公司主要会计估计未发生变更。

### （二十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率（%） |
|---------|---------------------------------------------------------|-------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%    |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税                                                   | 5%    |
| 教育费附加   | 实缴增值税                                                   | 3%    |
| 地方教育附加  | 实缴增值税                                                   | 2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%   |

### （二）税收优惠及批文

2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《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，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯中广影业有限公司和霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司，这两家在新疆注册的公司享受企业所得税免税优惠政策。

### （三）其他说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 18,975.06      | 12,002.41     |
| 银行存款   | 119,210,772.90 | 62,569,813.94 |
| 其他货币资金 |                |               |
| 合计     | 119,229,747.96 | 62,581,816.35 |

其他说明：无。

## （二）应收账款

### 1、应收账款分类及披露

| 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  | 118,738,577.54 | 100.00 | 14,262,214.40 | 12.01   | 104,476,363.14 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                    | 118,738,577.54 | 100.00 | 14,262,214.40 | 12.01   | 104,476,363.14 |

附表一：

| 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  | 152,530,825.15 | 100.00 | 7,889,314.49 | 5.17    | 144,641,510.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |                |
| 合计                    | 152,530,825.15 | 100.00 | 7,889,314.49 | 5.17    | 144,641,510.66 |

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目           | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 37,391,908.39  | 373,919.08    | 1.00    |
| 1—2 年        | 67,918,193.15  | 6,791,819.32  | 10.00   |
| 2—3 年        | 12,664,000.00  | 6,332,000.00  | 50.00   |
| 3 年以上        | 764,476.00     | 764,476.00    | 100.00  |
| 合计           | 118,738,577.54 | 14,262,214.40 |         |

### 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 6,372,899.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额           | 账龄           | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额      |
|------------------|--------|----------------|--------------|--------------------|---------------|
| 北京红枫树文化传播有限公司    | 非关联方   | 47,757,700.00  | 1-2 年        | 40.22              | 4,775,770.00  |
| 德高艺馨文化发展（北京）有限公司 | 非关联方   | 28,000,000.00  | 1 年以内        | 23.58              | 280,000.00    |
| 西安凯博文化发展有限公司     | 非关联方   | 11,520,000.00  | 2-3 年        | 9.70               | 5,760,000.00  |
| 东阳新境界影视传媒有限公司    | 非关联方   | 8,342,000.00   | 1 年以内及 1-2 年 | 7.03               | 618,200.00    |
| 广州金创意广告文化传播有限公司  | 非关联方   | 7,900,000.00   | 1-2 年        | 6.65               | 790,000.00    |
| 合计               |        | 103,519,700.00 |              | 87.18              | 12,223,970.00 |

#### 5、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

#### 6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

#### 7、其他说明：无。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           |          | 期初余额           |          |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
|       | 金额             | 占总额比例（%） | 金额             | 占总额比例（%） |
| 1 年以内 | 129,956,866.04 | 58.62    | 174,988,151.58 | 86.12    |
| 1-2 年 | 72,350,000.00  | 32.64    | 23,200,000.00  | 11.42    |
| 2-3 年 | 19,372,000.00  | 8.74     | 5,000,000.00   | 2.46     |
| 3 年以上 |                |          |                |          |
| 合计    | 221,678,866.04 | 100.00   | 203,188,151.58 | 100.00   |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 序号 | 债务人            | 期末余额           | 1 年以上金额       | 款项性质   | 未及时结算的原因 |
|----|----------------|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 东阳智桐合一影视文化有限公司 | 75,400,000.00  | 35,400,000.00 | 影视剧制作款 | 电视剧尚未拍摄  |
| 2  | 联合嘉华影业投资有限公司   | 21,000,000.00  | 21,000,000.00 | 电视剧制作款 | 电视剧尚未拍完  |
| 3  | 东阳渡波影视文化工作室    | 20,243,000.00  | 16,976,000.00 | 电视剧制作款 | 电视剧尚未拍完  |
| 4  | 东阳映亚影视制作有限公司   | 6,000,000.00   | 6,000,000.00  | 电影制作款  | 电影尚未拍完   |
| 5  | 北京星纵横影视传媒有限公司  | 5,696,000.00   | 3,696,000.00  | 网络剧制作款 | 网络剧尚未拍完  |
|    | 合计             | 128,339,000.00 | 83,072,000.00 | —      | —        |

#### 2、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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数 | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|--------|------|--------------|-------|-------|
|------|--------|------|--------------|-------|-------|

|                |      |                | 的比例（%） |                         |          |
|----------------|------|----------------|--------|-------------------------|----------|
| 东阳智桐合一影视文化有限公司 | 非关联方 | 75,400,000.00  | 34.01  | 1 年以内及 1-2 年            | 影视剧尚未拍完  |
| 东阳亮剑传媒影视文化有限公司 | 非关联方 | 28,931,240.25  | 13.05  | 1 年以内及 1-2 年            | 应退电视剧制作费 |
| 联合嘉华影业投资有限公司   | 非关联方 | 21,000,000.00  | 9.47   | 1-2 年                   | 电视剧尚未拍完  |
| 东阳渡波影视文化工作室    | 非关联方 | 20,243,000.00  | 9.13   | 1 年以内及 1-2 年<br>及 2-3 年 | 电视剧尚未拍完  |
| 北京熙诚影视文化有限公司   | 非关联方 | 11,000,000.00  | 4.96   | 1 年以内                   | 电视剧尚未拍完  |
| 合计             | —    | 156,574,240.25 | 70.63  | —                       | —        |

### 3、其他说明

无。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |              |         |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |              |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 9,966,292.90 | 100.00 | 3,849,894.93 | 38.63   | 6,116,397.97 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |         |              |
| 合计                     | 9,966,292.90 | 100.00 | 3,849,894.93 | 38.63   | 6,116,397.97 |

附表一：

| 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  | 18,326,542.31 | 100.00 | 1,077,268.40 | 5.88    | 17,249,273.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |
| 合计                     | 18,326,542.31 | 100.00 | 1,077,268.40 | 5.88    | 17,249,273.91 |

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄           | 期末余额         |              |         |
|--------------|--------------|--------------|---------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,175,492.90 | 21,754.93    | 1.00    |
| 1—2 年        | 264,400.00   | 26,440.00    | 10.00   |
| 2—3 年        | 7,449,400.00 | 3,724,700.00 | 50.00   |
| 3 年以上        | 77,000.00    | 77,000.00    | 100.00  |
| 合计           | 9,966,292.90 | 3,849,894.93 | —       |

## 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 2,772,626.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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        |
|------------|--------------|---------------|
| 单位往来       | 8,817,985.40 | 17,762,715.00 |
| 备用金、押金、保证金 | 1,148,307.50 | 563,827.31    |
| 合计         | 9,966,292.90 | 18,326,542.31 |

## 5、按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 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     |
|----------------|--------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 抚州环球电广影视传媒有限公司 | 非关联方   | 7,449,400.00 | 2-3 年 | 74.75               | 3,724,700.00 |
| 代缴股改个税         | 非关联方   | 1,095,205.40 | 1 年以内 | 10.99               | 10,952.05    |
| 何小庭            | 非关联方   | 990,000.00   | 1 年以内 | 9.93                | 9,900.00     |
| 广州爱蒲娱乐有限公司     | 非关联方   | 200,000.00   | 1 年以内 | 2.01                | 20,000.00    |
| 广州幸运娱乐有限公司     | 非关联方   | 50,000.00    | 1 年以内 | 0.50                | 5,000.00     |
| 合计             | —      | 9,784,605.40 | —     | 98.18               | 3,770,552.05 |

## 6、涉及政府补助的应收款项

无。

## 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## 9、其他说明

无。

## （五）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(已完成剧本)    | 39,508,584.17  |              | 39,508,584.17  | 16,868,403.78 |              | 16,868,403.78 |
| 库存商品(完成拍摄影视剧) | 76,459,199.12  | 3,108,992.96 | 73,350,206.16  | 12,132,184.81 | 1,485,061.70 | 10,647,123.11 |
| 在产品(在拍摄影视剧)   | 20,698,985.12  |              | 20,698,985.12  | 34,156,885.72 |              | 34,156,885.72 |
| 合计            | 136,666,768.41 | 3,108,992.96 | 133,557,775.45 | 63,157,474.31 | 1,485,061.70 | 61,672,412.61 |

存货余额前五名的影视作品情况：

| 项目名称        | 拍摄或者制作进度 | 期末余额          | 占全部存货余额的比例 |
|-------------|----------|---------------|------------|
| 《亮剑之雷霆战将》   | 已完成      | 39,829,280.41 | 29.14      |
| 《西施别名（美人心）》 | 已完成      | 10,294,980.54 | 7.53       |
| 四大美人系列      | 拍摄中      | 17,817,489.10 | 13.04      |
| 《亲，爱的味道》    | 已完成      | 6,383,750.92  | 4.67       |
| 走在红毯那一天     | 剧本       | 6,013,511.22  | 4.40       |
| 《血色浪漫》      | 剧本       | 5,952,380.95  | 4.36       |
| 合计          | ——       | 86,291,393.14 | 63.14      |

### 2、存货跌价准备

| 项目               | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|----|--------|----|--------------|
|                  |              | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 库存商品--《财神到》之恭喜发财 | 1,485,061.70 | 1,623,931.26 |    |        |    | 3,108,992.96 |
| 合计               | 1,485,061.70 | 1,623,931.26 |    |        |    | 3,108,992.96 |

### 3、其他说明：

（1）本公司联合投资拍摄的电视剧《亮剑之雷霆战将》收到联合摄制款 18,600,000.00 元，电视剧《亮剑之雷霆战将》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货-备抵。截至 2017 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转入营业成本 0，存货备抵余额为 17,547,169.81 元。本公司披露的存货期末余额为备抵后金额。

（2）子公司-浙江东阳辣骄传媒有限公司联合投资拍摄的电视剧《亲，爱的味道》收到联合摄制款 111,250,000.00 元，电视剧《亲，爱的味道》拍摄完成转入库存商品，收到的联合摄制款转入存货-备抵。截至 2017 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转入营业成本 0，存货备抵余额为 108,419,811.32 元。本公司披露的存货期末余额为备抵后金额。

## （六）一年内到期的非流动资产

| 项目       | 期末余额          | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 影视剧投资款退款 | 15,000,000.00 |      |
| 合计       | 15,000,000.00 |      |

(七) 其他流动资产

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额  | 6,709,727.87 | 2,827,031.06 |
| 房屋物业费等摊销 | 480,983.84   | 87,757.21    |
| 合计       | 7,190,711.71 | 2,914,788.27 |

其他流动资产说明：无。

(八) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 办公家具       | 电子设备         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |            |            |              |               |
| 1.期初余额    | 64,421,722.62 |            | 541,717.13 | 1,285,405.05 | 66,248,844.80 |
| 2.本期增加金额  |               | 347,769.24 | 212,724.59 | 902,302.49   | 1,462,796.32  |
| (1)购置     |               | 347,769.24 | 212,724.59 | 902,302.49   | 1,462,796.32  |
| (2)企业合并增加 |               |            |            |              |               |
| 3.本期减少金额  | 35,665.20     |            | 175,295.29 | 416,735.26   | 627,695.75    |
| (1)处置或报废  |               |            | 175,295.29 | 416,735.26   | 592,030.55    |
| (2)其他     | 35,665.20     |            |            |              | 35,665.20     |
| 4.期末余额    | 64,386,057.42 | 347,769.24 | 579,146.43 | 1,770,972.28 | 67,083,945.37 |
| 二、累计折旧    |               |            |            |              |               |
| 1.期初余额    | 129,299.75    |            | 115,445.69 | 453,838.88   | 698,584.32    |
| 2.本期增加金额  | 1,527,299.86  | 33,038.05  | 77,265.99  | 270,975.92   | 1,908,579.82  |
| (1)计提     | 1,527,299.86  | 33,038.05  | 77,265.99  | 270,975.92   | 1,908,579.82  |
| (2)企业合并增加 |               |            |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |            | 51,795.59  | 184,166.69   | 235,962.28    |
| (1)处置或报废  |               |            | 51,795.59  | 184,166.69   | 235,962.28    |
| 4.期末余额    | 1,656,599.61  | 33,038.05  | 140,916.09 | 540,648.11   | 2,371,201.86  |
| 三、减值准备    |               |            |            |              |               |
| 1.期初余额    |               |            |            |              |               |
| 2.本期增加金额  |               |            |            |              |               |
| (1)计提     |               |            |            |              |               |
| 3.本期减少金额  |               |            |            |              |               |
| (1)处置或报废  |               |            |            |              |               |
| 4.期末余额    |               |            |            |              |               |
| 四、账面价值    |               |            |            |              |               |
| 1.期末账面价值  | 62,729,457.81 | 314,731.19 | 438,230.34 | 1,230,324.17 | 64,712,743.51 |
| 2.期初账面价值  | 64,292,422.87 |            | 426,271.44 | 831,566.17   | 65,550,260.48 |

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目      | 账面价值          | 未办妥产权证书原因                         |
|---------|---------------|-----------------------------------|
| 通州台湖办公楼 | 62,729,457.81 | 2016 年 11 月交付，还未来得及办妥所有证书，证书正在办理中 |
| 合计      | 62,729,457.81 | --                                |

### 6、其他说明

本公司为购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼（即通州台湖办公楼）作为抵押物，同时本公司董事长一万荣提供保证担保。

## （九）商誉

### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称      | 期初余额          | 本期增加<br>企业合并形成的 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|-----------------|------|---------------|
| 广州天搏文化传播有限公司 | 27,148,367.58 |                 |      | 27,148,367.58 |
| 合计           | 27,148,367.58 |                 |      | 27,148,367.58 |

### 2、商誉减值准备

其他说明：无。

## （十）长期待摊费用

| 项目         | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他流动资产    | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 房租及装修费     | 907,817.43   | 5,201,462.77 | 1,341,272.66 |           | 4,768,007.54 |
| 受托拍摄电视剧成本  | 1,078,435.24 |              | 431,374.09   |           | 647,061.15   |
| 常务理事入会两年费用 | 172,955.97   |              | 94,339.62    | 78,616.35 |              |
| 合计         | 2,159,208.64 | 5,201,462.77 | 1,866,986.37 | 78,616.35 | 5,415,068.69 |

其他说明：无。

## （十一）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 | 21,001,202.29 | 5,250,300.57 | 10,372,644.59 | 2,593,161.15 |
| 可抵扣亏损  | 8,208,660.78  | 2,052,165.20 | 1,648,268.23  | 412,067.06   |
| 合计     | 29,209,863.07 | 7,302,465.77 | 12,020,912.82 | 3,005,228.21 |

附表一：

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 21,001,202.29 | 10,372,644.59 |
| 可抵扣亏损    | 8,208,660.78  | 1,648,268.23  |
| 合计       | 29,209,863.07 | 12,020,912.82 |

其他说明：霍尔果斯中广影业有限公司适用新疆的免税政策，坏账损失部分不能作为可抵扣暂时性差异。

## 2、未经抵销的递延所得税负债

无。

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

## 4、未确认递延所得税资产明细

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额      |           |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异  | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 219,900.00 | 54,975.00 | 79,000.00 | 19,750.00 |
| 可抵扣亏损  |            |           |           |           |
| 合计     | 219,900.00 | 54,975.00 | 79,000.00 | 19,750.00 |

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

## （十二）其他非流动资产

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 投资东阳新境界影视传媒有限公司<br>影视剧款  | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 投资东阳智桐合一影视文化有限公<br>司影视剧款 |               | 15,000,000.00 |
| 合计                       | 12,000,000.00 | 27,000,000.00 |

其他说明：东阳智桐合一影视文化有限公司的投资期限是2年，2017年为1年内到期的其他非流动资产；东阳新境界影视传媒有限公司的投资款是影视剧固定收益性质的投资款。

## （十三）短期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 保证及抵押借款 | 10,000,000.00 |      |

合计

10,000,000.00

其他说明：2017年3月21日，公司召开2017年第一次临时股东大会，大会决议通过了公司向招商银行股份有限公司金华分行申请授信额度2,000万元，授信期间为一年，实际控制人万荣为该笔授信额度提供最高额保证担保。

#### （十四）应付账款

##### 1、应付账款列示

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 4,938,167.17 | 1,000,000.00 |
| 1-2年 | 500,000.00   |              |
| 2-3年 |              |              |
| 3年以上 |              |              |
| 合计   | 5,438,167.17 | 1,000,000.00 |

| 债权人名称           | 2017年12月31日 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 北京浓情玛奇朵影视文化有限公司 | 500,000.00  | 影视剧尚未完成   |
| 合计              | 500,000.00  |           |

##### 2、账龄超过1年的重要应付账款

##### 3、期末重要的应付账款

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额         | 占应付款项期末余额合计数的比例（%） | 款项性质   |
|------------------|--------|--------------|--------------------|--------|
| 《亲爱的味道》成本暂估      | 非关联方   | 1,996,644.45 | 36.72              | 暂估成本   |
| 北京时代华艺建筑装饰有限公司   | 非关联方   | 948,000.00   | 17.43              | 装修费    |
| 北京伊恩商业风险管理顾问有限公司 | 非关联方   | 800,000.00   | 14.71              | 融资服务费  |
| 北京浓情玛奇朵影视文化有限公司  | 非关联方   | 500,000.00   | 9.19               | 影视剧制作款 |
| 上海田雨影视文化工作室      | 非关联方   | 400,000.00   | 7.36               | 服务费    |
| 合计               | —      | 4,644,644.45 | 85.41              | —      |

其他说明：无。

#### （十五）预收款项

##### 1、预收款项列示

| 账龄   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 27,176,886.88 | 24,985,000.00 |
| 1-2年 | 3,750,943.33  | 3,000,000.00  |
| 2-3年 | 3,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 3年以上 | 8,200,000.00  | 6,700,000.00  |
| 合计   | 42,127,830.21 | 36,685,000.00 |

##### 2、账龄超过1年的重要预收款项

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

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| 云南云尚藏象文化传播有限公司   | 4,200,000.00  | 电影尚未完成        |
| 山东嘉博文化发展有限公司     | 3,000,000.00  | 电视剧尚未完成       |
| 安徽电影集团有限责任公司     | 2,000,000.00  | 电视剧已完成，尚未支付完成 |
| 云文（北京）影业投资有限责任公司 | 2,000,000.00  | 电视剧已完成，尚未支付完成 |
| 广州九美仟惠生物科技有限公司   | 1,800,000.00  | 服务尚未完成        |
| 合计               | 13,000,000.00 | ——            |

### 3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

### 4、按应付对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付款项<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 预付款时<br>间 | 未结算原因           |
|----------------|--------|---------------|--------------------------------|-----------|-----------------|
| 北京奇艺世纪科技有限公司   | 非关联方   | 13,767,452.94 | 32.68                          | 1 年以内     | 影视剧款; 不符合收入确认原则 |
| 广西电视传媒发展集团有限公司 | 非关联方   | 5,000,000.00  | 9.85                           | 1 年以内     | 电视剧制片款          |
| 木南影视文化（上海）工作室  | 非关联方   | 5,000,000.00  | 11.87                          | 1 年以内     | 电视剧制片款          |
| 云南云尚藏象文化传播有限公司 | 非关联方   | 4,200,000.00  | 11.87                          | 3 年以上     | 电影制片款           |
| 天津世纪鲲鹏新媒体有限公司  | 非关联方   | 4,150,943.33  | 9.97                           | 1 年以内     | 影视剧款; 不符合收入确认原则 |
| 合计             | ——     | 32,118,396.27 | 76.24                          | ——        | ——              |

## （十六）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 399,411.25 | 8,000,657.42 | 6,861,511.79 | 1,538,556.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 439,020.13   | 421,323.17   | 17,696.96    |
| 三、辞退福利         |            | 46,800.00    | 46,800.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |              |              |              |
| 合计             | 399,411.25 | 8,439,677.55 | 7,282,834.96 | 1,556,253.84 |

### 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 | 399,411.25 | 7,350,165.96 | 6,233,773.14 | 1,515,804.07 |
| 二、职工福利费       |            | 55,415.14    | 55,415.14    |              |
| 三、社会保险费       |            | 284,702.32   | 269,683.51   | 15,018.81    |
| 其中：医疗保险费      |            | 254,077.56   | 240,667.96   | 13,409.60    |
| 工伤保险费         |            | 9,662.66     | 9,126.16     | 536.50       |
| 生育保险费         |            | 20,962.10    | 19,889.39    | 1,072.71     |
| 四、住房公积金       |            | 263,574.00   | 255,840.00   | 7,734.00     |

|               |            |              |              |              |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |              |
| 六、短期带薪缺勤      |            |              |              |              |
| 七、短期利润分享计划    |            |              |              |              |
| 合计            | 399,411.25 | 7,953,857.42 | 6,814,711.79 | 1,538,556.88 |

### 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 |      | 423,029.40 | 406,047.58 | 16,981.82 |
| 2.失业保险费  |      | 15,990.73  | 15,275.59  | 715.14    |
| 3.企业年金缴费 |      |            |            |           |
| 合计       |      | 439,020.13 | 421,323.17 | 17,696.96 |

### 4、其他说明

无。

### (十七) 应交税费

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,682,915.50 | 967,149.49    |
| 企业所得税   | 234,254.81   | 21,523,745.53 |
| 个人所得税   | 246,627.90   | 205,770.11    |
| 房产税     | 10,215.00    | 196,845.76    |
| 印花税     | 112,241.75   | 56,390.12     |
| 水利建设基金  | -            | 45,731.28     |
| 城市维护建设税 | 77,239.69    | 24,940.81     |
| 教育费附加   | 42,158.02    | 16,627.20     |
| 地方教育费附加 | 28,105.34    | 1,069.81      |
| 劳务税     | 1,169.05     |               |
| 合计      | 3,434,927.06 | 23,038,270.12 |

其他说明：无。

### (十八) 应付利息

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 短期借款利息 | 16,721.77 | -         |
| 长期借款利息 | 82,916.25 | 45,194.39 |
| 合计     | 99,638.02 | 45,194.39 |

其他说明：无。

### (十九) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,990,319.53 | 5,218,400.64 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 1-2 年 | 4,458,327.99  | 14,523,760.20 |
| 2-3 年 | 3,223,960.20  |               |
| 3 年以上 |               |               |
| 合计    | 14,672,607.72 | 19,742,160.84 |

## 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因          |
|----------------|--------------|--------------------|
| 浙江晟喜华视文化传媒有限公司 | 3,243,544.80 | 待结算收入款,应分成给联合投资方部分 |
| 孙怀庆            | 4,000,000.00 | 股东借款               |
| 北京典谟文化传媒股份有限公司 | 247,363.39   | 往来款                |
| 丰收文化传媒(北京)有限公司 | 190,000.00   | 往来款                |
| 合计             | 7,680,908.19 | —                  |

## 3、按应付对象归集的大额其他应付款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 期末余额          | 占其他应付款项<br>期末余额合计数的<br>比例(%) | 款项性质       |
|----------------|--------|---------------|------------------------------|------------|
| 孙怀庆            | 子公司股东  | 4,750,000.00  | 32.37                        | 股东借款       |
| 浙江晟喜华视文化传媒有限公司 | 非关联方   | 3,243,544.80  | 22.11                        | 待结算收入款     |
| 南京张雨绮影视文化工作室   | 非关联方   | 1,841,270.00  | 12.55                        | 诉讼赔偿款      |
| 浙江吾潮天下影视传播有限公司 | 非关联方   | 1,000,000.00  | 6.82                         | 往来款        |
| 重庆电影集团有限公司     | 非关联方   | 994,520.55    | 6.78                         | 影视剧投资固定收益款 |
| 合计             |        | 11,829,335.35 | 80.63                        |            |

## 4、其他说明

无。

### (二十) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额      |
|--------|---------------|-----------|
| 预提费用   | 25,694.94     | 19,394.94 |
| 影视剧投资款 | 10,000,000.00 |           |
| 合计     | 10,025,694.94 | 19,394.94 |

其他说明：无。

### (二十一) 长期借款

#### 1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 保证及抵押借款 | 51,225,406.47 | 32,176,678.42 |
| 合计      | 51,225,406.47 | 32,176,678.42 |

其他说明：本公司为购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼作为抵押物，同时本公司董事长一万荣提供连带责任保证担保。

本年度新增加一笔长期借款 2500 万，利率按照一至三年贷款基准利率上浮 27% 确定，期限为 2 年。该借款由实际控制人与全资子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司提供连带责任保证担保。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债明细表

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       | 形成原因 |
|----------|--------------|------------|------|
| 对外提供担保   |              |            |      |
| 未决诉讼     | 1,417,777.77 | 428,800.00 | 未决诉讼 |
| 产品质量保证   |              |            |      |
| 重组义务     |              |            |      |
| 待执行的亏损合同 |              |            |      |
| 其他       |              |            |      |
| 合计       | 1,417,777.77 | 428,800.00 | —    |

### 2、其他说明：

2017 年我公司与安徽五星东方影视投资有限公司因影视剧投资本金及回报支付产生纠纷，对方提起诉讼，截止 2017 年 12 月 31 日法院尚未判决，但我公司预计胜诉概率较低，因此将很可能需支付的违约金及承担的诉讼费用共计 1,417,777.77 元确认为预计负债。

## （二十三）股本

### 1、股本增减变动情况

金额：万元

| 项目                | 期初余额      |          | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额      |          |
|-------------------|-----------|----------|----------|------|-----------|----------|
|                   | 投资金额      | 所占比例 (%) |          |      | 金额        | 所占比例 (%) |
| 万荣                | 6217.0416 | 28.2856  |          |      | 6217.0416 | 26.0207  |
| 熊克俭               | 1334.1384 | 6.0699   |          |      | 1334.1384 | 5.5839   |
| 张世海               | 933.8952  | 4.2489   |          |      | 933.8952  | 3.9087   |
| 高超                | 630.0000  | 2.8663   | 200.0000 |      | 830.0000  | 3.4739   |
| 江山市联成创业投资中心（有限合伙） |           |          | 772.2007 |      | 772.2007  | 3.2319   |
| 周知                | 667.0608  | 3.0349   |          |      | 667.0608  | 2.7919   |

| 项目                     | 期初余额     |          | 本期增加    | 本期减少     | 期末余额     |          |
|------------------------|----------|----------|---------|----------|----------|----------|
|                        | 投资金额     | 所占比例 (%) |         |          | 金额       | 所占比例 (%) |
| 楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）   | 630.2521 | 2.8675   |         |          | 630.2521 | 2.6378   |
| 余辉                     | 629.9664 | 2.8662   |         |          | 629.9664 | 2.6366   |
| 谢祖玲                    | 653.3184 | 2.9724   |         | 116.1000 | 537.2184 | 2.2485   |
| 东海投资有限责任公司             | 533.6520 | 2.4280   |         |          | 533.6520 | 2.2335   |
| 深圳前海深南创投投资有限公司         | 500.0000 | 2.2748   |         |          | 500.0000 | 2.0927   |
| 西藏康盛投资管理有限公司           | 420.0000 | 1.9109   |         |          | 420.0000 | 1.7579   |
| 北京赛德万方投资有限责任公司         | 400.0000 | 1.8199   |         |          | 400.0000 | 1.6741   |
| 长江成长资本投资有限公司           | 384.2328 | 1.7481   |         |          | 384.2328 | 1.6082   |
| 赵雁                     | 380.5032 | 1.7312   |         |          | 380.5032 | 1.5925   |
| 中山久丰股权投资中心（有限合伙）       | 349.9776 | 1.5923   |         |          | 349.9776 | 1.4648   |
| 深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）     | 315.1261 | 1.4337   |         |          | 315.1261 | 1.3189   |
| 方正富邦和生新三板专项资产管理计划      | 315.1261 | 1.4337   |         |          | 315.1261 | 1.3189   |
| 江斌                     | 280.0056 | 1.2739   | 50.0000 |          | 330.0056 | 1.3812   |
| 北京天星国华投资中心（有限合伙）       | 279.9888 | 1.2739   |         |          | 279.9888 | 1.1719   |
| 上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）     | 269.4720 | 1.2260   |         |          | 269.4720 | 1.1278   |
| 无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）       | 269.4720 | 1.2260   |         |          | 269.4720 | 1.1278   |
| 康骅                     | 266.8344 | 1.2140   |         |          | 266.8344 | 1.1168   |
| 上海新文化传媒集团股份有限公司        | 233.3184 | 1.0615   |         |          | 233.3184 | 0.9765   |
| 石家庄多禄投资中心（有限合伙）        | 233.3184 | 1.0615   |         | 4.2000   | 229.1184 | 0.9589   |
| 东吴创新资本管理有限责任公司         | 210.0000 | 0.9554   |         |          | 210.0000 | 0.8789   |
| 广东兆一鑫资产管理有限公司          | 210.0000 | 0.9554   |         |          | 210.0000 | 0.8789   |
| 上海麦腾永联科技产业投资合伙企业（有限合伙） | 210.0000 | 0.9554   |         |          | 210.0000 | 0.8789   |
| 安徽志道投资有限公司             | 210.0000 | 0.9554   |         |          | 210.0000 | 0.8789   |

| 项目                          | 期初余额        |          | 本期增加       | 本期减少     | 期末余额        |          |
|-----------------------------|-------------|----------|------------|----------|-------------|----------|
|                             | 投资金额        | 所占比例 (%) |            |          | 金额          | 所占比例 (%) |
| 北京纯熙资本管理有限公司                | 205.4000    | 0.9345   |            |          | 205.4000    | 0.8597   |
| 上海宝聚昌投资管理有限公司               | 200.0000    | 0.9099   |            |          | 200.0000    | 0.8371   |
| 克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业（有限合伙）      | 200.0000    | 0.9099   |            |          | 200.0000    | 0.8371   |
| 海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划 | 200.0000    | 0.9099   |            |          | 200.0000    | 0.8371   |
| 深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司           |             |          | 200.0000   |          | 200.0000    | 0.8371   |
| 方奕忠                         |             |          | 193.0501   |          | 193.0501    | 0.8080   |
| 宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙）          | 210.0000    | 0.9554   |            | 21.0000  | 189.0000    | 0.7910   |
| 浙江和运投资管理有限公司                | 56.0000     |          | 108.0000   |          | 164.0000    | 0.6864   |
| 黄蓝创业投资有限公司                  |             |          | 150.0000   |          | 150.0000    | 0.6278   |
| 北京众邦新三板一期投资基金管理中心（有限合伙）     | 150.0000    | 0.6825   |            |          | 150.0000    | 0.6278   |
| 金文华                         | 139.9944    | 0.6369   |            |          | 139.9944    | 0.5859   |
| 王睿熠                         | 139.9944    | 0.6369   |            |          | 139.9944    | 0.5859   |
| 上海点新投资管理有限公司                |             |          | 120.0000   |          | 120.0000    | 0.5022   |
| 李剑玄                         | 116.6592    | 0.5308   |            |          | 116.6592    | 0.4883   |
| 史贵财                         | 116.6592    | 0.5308   |            |          | 116.6592    | 0.4883   |
| 九州证券-招商银行-九州鼎盛1号集合资产管理计划    | 150.0000    | 0.6825   |            | 45.1000  | 104.9000    | 0.4390   |
| 胡雪龙                         | 116.6592    | 0.5308   |            | 17.2000  | 99.4592     | 0.4163   |
| 陈和                          | 116.6592    | 0.5308   |            | 79.0000  | 37.6592     | 0.1576   |
| 其他投资者                       | 1894.7784   | 8.8757   | 402.6000   |          | 2297.3784   | 9.6155   |
| 合计                          | 21,979.5043 | 100.0000 | 2,195.8508 | 282.6000 | 23,892.7551 | 100.0000 |

## 2、其他说明

无。

## （二十四）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 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） | 195,288,372.05 | 71,297,750.55 |      | 266,586,122.60 |
| 合计         | 195,288,372.05 | 71,297,750.55 |      | 266,586,122.60 |

### 2、其他说明

资本公积本期变动为 2017 年增发股份的溢价出资及相关直接费用。

## （二十五）盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,179,833.50 |      |      | 6,179,833.50 |
| 合计     | 6,179,833.50 |      |      | 6,179,833.50 |

### 2、其他说明

按《公司章程》利润分配的相关规定计提盈余公积。

## （二十六）未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 64,622,393.00  | 33,802,587.10 |
| 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            | 64,622,393.00  | 33,802,587.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -12,511,835.59 | 33,243,796.39 |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 2,423,990.49  |
| 转入股本和资本公积             |                |               |
| 子公司合并抵消影响             |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 期末未分配利润               | 52,110,557.41  | 64,622,393.00 |

调整期初未分配利润明细：无。

## （二十七）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 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          |
| 主营业务 | 130,090,945.89 | 98,667,226.45 | 99,372,453.96 | 45,129,067.90 |
| 其他业务 | 7,327,943.85   | 1,242,453.17  | 8,491,031.28  |               |

|    |                |               |                |               |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 137,418,889.74 | 99,909,679.62 | 107,863,485.24 | 45,129,067.90 |
|----|----------------|---------------|----------------|---------------|

其他说明：无。

## 2、前五客户明细

| 客户                   | 本期发生额         | 占营业收入比例（%） |
|----------------------|---------------|------------|
| 德高艺馨文化发展（北京）有限公司     | 26,415,094.34 | 19.22      |
| 安吉江山如画影视投资合伙企业（有限合伙） | 26,415,094.34 | 19.22      |
| 新疆烈火文化传媒有限公司         | 13,207,547.17 | 9.61       |
| 霍尔果斯云端文化传媒有限公司       | 13,207,547.17 | 9.61       |
| 深圳鸳鸯金楼珠宝股份有限公司       | 7,594,339.41  | 5.53       |
| 合 计                  | 86,839,622.43 | 63.19      |

## （二十八）税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 127,759.45   | 59,783.48  |
| 教育费附加   | 63,515.26    | 27,873.82  |
| 地方教育费附加 | 42,343.50    | 18,582.54  |
| 水利建设基金  | 24,176.64    | 23,713.28  |
| 印花税     | 517,982.34   | 197,792.80 |
| 房产税     | 548,775.36   | 45,731.28  |
| 车船使用税   | 14,050.00    |            |
| 土地使用税   | 6,718.31     |            |
| 文化事业建设费 | 145,200.00   |            |
| 合 计     | 1,490,520.86 | 373,477.20 |

其他说明：无。

## （二十九）销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 宣传策划费 | 8,990,054.24  | 2,530,017.15 |
| 职工薪酬  | 2,351,965.25  | 1,447,780.01 |
| 差旅费   | 368,219.03    | 278,929.95   |
| 业务招待费 | 352,638.74    | 200,177.70   |
| 五险一金  | 298,895.31    | 162,460.14   |
| 其他    | 259,289.60    | 183,566.62   |
| 合 计   | 12,621,062.17 | 4,802,931.57 |

其他说明：无。

## （三十）管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------|--------------|-------|
| 融资服务费 | 6,643,662.96 |       |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,248,813.37  | 3,023,593.98  |
| 房租物业费   | 2,299,687.38  | 2,103,810.25  |
| 折旧费     | 1,908,579.82  | 433,269.96    |
| 业务招待费   | 1,786,550.47  | 838,143.88    |
| 聘请中介机构费 | 1,601,699.14  | 1,239,424.04  |
| 办公费     | 1,156,333.86  | 577,750.15    |
| 长期待摊费用  | 836,616.11    | 252,510.52    |
| 差旅费     | 728,369.94    | 732,977.91    |
| 综合服务费   | 230,973.38    | 182,730.86    |
| 福利费     | 415,494.20    | 492,418.81    |
| 车辆费     | 384,695.38    | 579,116.73    |
| 五险一金    | 448,319.77    | 237,089.28    |
| 培训费     | 196,674.80    | 4,896.11      |
| 其他      | 171,783.36    | 374,685.89    |
| 董事会费    | 155,444.73    | 107,142.84    |
| 税费      | 44,227.39     | 23,739.34     |
| 工会经费    | 34,899.65     | 41,875.44     |
| 低值易耗品   | 19,111.42     | 16,983.41     |
| 职工教育经费  | 4,146.00      | 16,585.14     |
| 合计      | 24,316,083.13 | 11,278,744.54 |

其他说明：无。

### （三十一）财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 银行利息支出 | 3,158,494.54 | 363,257.31   |
| 减：利息收入 | 324,992.69   | 1,288,477.01 |
| 汇兑损失   |              |              |
| 减：汇兑收益 |              |              |
| 银行手续费  | 31,545.28    | 21,534.22    |
| 加：其他支出 | 377,358.49   |              |
| 合计     | 3,242,405.62 | -903,685.48  |

其他说明：其他支出为支付的企业咨信服务费。

### （三十二）资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 9,145,526.44  | 6,004,158.93 |
| 二、存货跌价损失 | 1,623,931.26  | 1,485,061.70 |
| 三、商誉减值损失 |               |              |
| 合计       | 10,769,457.70 | 7,489,220.63 |

其他说明：无。

### （三十三）资产处置收益

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

|                                                        |             |  |
|--------------------------------------------------------|-------------|--|
| 出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计 |             |  |
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计         |             |  |
| 其中: 固定资产处置                                             | -206,495.62 |  |
| 在建工程处置                                                 |             |  |
| 生产性生物资产处置                                              |             |  |
| 无形资产处置                                                 |             |  |
| 非流动资产债务重组利得或损失小计                                       |             |  |
| 非货币性资产交换利得或损失小计                                        |             |  |
| 合计                                                     | -206,495.62 |  |

#### (三十四) 其他收益

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|--------------|-------|-------------|
| 影视文化产业发展专项资金 | 5,543,931.00 |       | 与收益相关       |
| 财政局融资奖励      | 493,000.00   |       | 与收益相关       |
| 合计           | 6,036,931.00 |       |             |

#### (三十五) 营业外收入

| 项 目          | 本期发生额     | 上期发生额        |
|--------------|-----------|--------------|
| 1、债务重组利得     |           |              |
| 2、非货币性资产交换利得 |           |              |
| 3、政府补助       | 14,200.00 | 3,254,894.00 |
| 4、资产盘盈       |           |              |
| 5、接受捐赠       |           |              |
| 6、无法支付的款项    |           |              |
| 7、违约赔偿收入     |           |              |
| 8、罚款收入       |           |              |
| 9、其他         | 0.45      | 183,008.05   |
| 合 计          | 14,200.45 | 3,437,902.05 |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目         | 本期发生额     | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|--------------|-------------|
| 影视文化产业发展专项资金 |           | 2,152,394.00 | 与收益相关       |
| 地方水利建设基金返还   | 14,200.00 | 102,500.00   | 与收益相关       |
| 新三板挂牌政府奖励资金  |           | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 合计           | 14,200.00 | 3,254,894.00 |             |

### （三十六）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 |
|---------|--------------|------------|---------------|
| 罚没支出    | 641,096.20   |            | 641,096.20    |
| 赔偿金、违约金 | 1,800,000.00 |            | 1,800,000.00  |
| 未决诉讼    | 908,977.77   | 428,800.00 | 908,977.77    |
| 其他      | 1,024.77     | 10.40      | 1,024.77      |
| 合计      | 3,351,098.74 | 428,810.40 | 3,351,098.74  |

其他说明：

1、2017 年我公司与安徽五星东方影视投资有限公司因影视剧投资本金及回报支付产生纠纷，对方提起诉讼，截止 2017 年 12 月 31 日法院尚未判决，但我公司预计胜诉概率较低，因此将很可能需支付的违约金及承担的诉讼费用共计 1,417,777.77 元确认为预计负债。

2、2017 年子公司东阳天搏星灿影视传媒有限公司与南京张雨绮影视文化工作室因明星代言策划服务合同存在违约，对方提起诉讼，要求我公司赔偿违约金 180 万元。

### （三十七）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 | 2,036,617.55  | 11,158,817.16 |
| 递延所得税费用 | -4,297,237.56 | -2,264,622.21 |
| 合计      | -2,260,620.01 | 8,894,194.95  |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额                           | -12,511,835.59 | 42,702,820.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -3,127,958.90  | 10,675,705.13 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -2,240,864.22  | -2,106,671.62 |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |               |
| 非应税收入的影响                       |                |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,072,978.11   | 305,411.44    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |               |
| 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 | 35,225.00      | 19,750.00     |
| 弥补以前年度亏损的影响                    |                |               |
| 所得税费用                          | -2,260,620.01  | 8,894,194.95  |

其他说明：无。

### （三十八）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 补贴收入 | 6,036,931.00 | 3,152,394.00 |

|         |                |               |
|---------|----------------|---------------|
| 利息收入    | 324,992.69     | 1,288,477.01  |
| 单位往来及其他 | 160,938,061.88 | 47,554,281.14 |
| 合计      | 167,299,985.57 | 51,995,152.15 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 销售费用和管理费用 | 28,940,239.74 | 15,902,375.56 |
| 财务费用手续费   | 408,903.77    | 21,534.22     |
| 单位往来及其他   | 7,135,598.86  | 83,725,541.55 |
| 合计        | 36,484,742.37 | 99,649,451.33 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

无。

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

无。

## 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 筹资服务费 | 10,726,449.71 | 13,129,679.50 |
| 合计    | 10,726,449.71 | 13,129,679.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## （三十九）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |               |
| 净利润                              | -10,176,162.26 | 33,808,625.58 |
| 加：资产减值准备                         | 10,769,457.70  | 7,489,220.63  |
| 固定资产折旧                           | 1,908,579.82   | 436,427.96    |
| 无形资产摊销                           |                |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,866,986.37   | 3,312,856.68  |
| 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） | 12,490.08      |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 218,985.70     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 3,317,947.23   | 363,257.31    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -4,297,237.56  | -2,264,622.21 |

| 补充资料                      | 本期金额           | 上期金额            |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）      |                |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）          | -73,509,294.10 | 7,189,746.59    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）     | 12,344,818.25  | -191,421,597.48 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）     | 293,902.79     | -5,004,175.08   |
| 其他                        |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -57,249,525.98 | -146,090,260.02 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>   |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额 |                |                 |
| 债务转为资本                    |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券             |                |                 |
| 融资租入固定资产                  |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>  |                |                 |
| 现金的期末余额                   | 119,229,747.96 | 62,581,816.35   |
| 减：现金的期初余额                 | 62,581,816.35  | 42,635,885.57   |
| 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              | 56,647,931.61  | 19,945,930.78   |

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## 3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

## 4、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                        | 119,229,747.96 | 62,581,816.35 |
| 其中：库存现金                     | 18,975.06      | 12,002.41     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 119,210,772.90 | 62,569,813.94 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |               |
| 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              | 119,229,747.96 | 62,581,816.35 |
| 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 |                |               |

其他说明：无。

## （四十）所有者权益变动表项目注释

无。

## （四十一）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 |
|---------|---------------|------|
| 通州台湖办公楼 | 62,729,457.81 | 抵押借款 |

合计

62,729,457.81

--

(四十二) 外币货币性项目

无。

(四十三) 套期

无。

(四十四) 其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、合并成本及商誉

无。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

6、其他说明

无。

(二) 新设立合并范围

1、本期发生的新设立企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称        | 注册地                      | 业务性质                                                                                                        | 持股比例 (%) |    | 取得方式  |
|--------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|-------|
|              |                          |                                                                                                             | 直接       | 间接 |       |
| 广州天搏文化传播有限公司 | 广州市越秀区东风东路 728 号艺星招待所十九层 | 企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电 | 51       | -- | 购买并增资 |

|                |                                                 |                                                                                                                                                                                 |     |   |      |
|----------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|------|
|                |                                                 | 影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作                                                                                                            |     |   |      |
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司   | 浙江横店影视产业实验区商务楼                                  | 企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作 | 51  | — | 出资设立 |
| 霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司 | 新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-89 号 | 制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏；产品开发、影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划、版权交易；艺人经纪服务；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划                         | 100 | — | 出资设立 |
| 霍尔果斯中广影业有限公司   | 新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-90 号 | 制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏；产品开发、影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划、版权交易；艺人经纪服务；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划                         | 100 | — | 出资设立 |

其他说明：广州天搏文化传播有限公司包括浙江东阳天搏星灿影视传媒有限公司、霍尔果斯天搏万达影视传媒有限公司、北京星创天搏文化传媒有限公司 3 家子公司，其中对北京星创天搏文化传媒有限公司持股 55%。

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 广州天搏文化传播有限公司 | 49.00         | 4,191,093.89  |                | 13,815,727.66 |
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司 | 49.00         | -1,855,420.56 |                | 6,210,412.45  |
| 合计           | —             | 2,335,673.33  |                | 20,026,140.11 |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 重要非全资子公司的财务状况

| 子公司名称        | 期末余额          |              |               |               |       |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 广州天搏文化传播有限公司 | 33,802,249.38 | 735,261.81   | 34,537,511.19 | 6,559,137.67  |       | 6,559,137.67  |
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司 | 43,474,580.60 | 1,407,176.92 | 44,881,757.52 | 25,962,548.44 |       | 25,962,548.44 |

附表一：

| 子公司名称        | 期初余额          |            |               |               |       |               |
|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|              | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 广州天搏文化传播有限公司 | 25,988,900.98 | 128,054.95 | 26,116,955.93 | 6,692,589.38  | --    | 6,692,589.38  |
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司 | 43,139,186.69 | 449,463.84 | 43,588,650.53 | 20,882,868.87 | --    | 20,882,868.87 |

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 子公司名称        | 2017 年度金额     |               |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 营业收入          | 净利润           | 经营活动现金流量      |
| 广州天搏文化传播有限公司 | 43,954,621.36 | 8,554,006.97  | -6,037,274.10 |
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司 |               | -3,786,572.58 | 35,587.94     |

## 4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

## 5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

## 6、其他说明

无。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## (三) 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 |                     |
| 上海荔致影视文化有限公司 | 北京市   | 上海市崇明县 | 影视策划, 影视科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务, 广播电视节目制作, 电影发行, 电影制片, 企业形象策划, 设计、制作、代理、发布各类广告, 文化艺术交流与 策划, 商务信息咨询, 服装、道具的租赁, 摄影摄像服务, 演出经纪。 | 40.00   |    | 权益法                 |

## 2、重要联营企业的主要财务信息

上海荔致影视文化有限公司于 2017 年 11 月 27 日成立,截止 2017 年 12 月 31 日尚未开展业务经营。

### (四) 重要的共同经营

无。

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人

本企业实际控制人是万荣。

其他说明：无。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系 | 备注                 |
|--------------|-------------|--------------------|
| 上海荔致影视文化有限公司 | 联营企业        | 2017 年 11 月 27 日成立 |

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                 | 其他关联方与本企业关系       | 备注 |
|-------------------------|-------------------|----|
| (一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 |                   |    |
| 万荣                      | 实际控制人             |    |
| (二) 董事、监事、高级管理人员        |                   |    |
| 万荣                      | 董事长兼总经理           |    |
| 熊克俭                     | 董事/副总经理/持股 5%以上股东 |    |
| 孟岩                      | 董事、董事会秘书          |    |
| 宫毅                      | 董事                |    |
| 陈建初                     | 独立董事              |    |
| 何小林                     | 独立董事              |    |
| 罗回平                     | 独立董事              |    |
| 江斌                      | 监事会主席             |    |
| 黄明楷                     | 监事                |    |
| 张群峰                     | 职工代表监事            |    |
| 李红娟                     | 财务总监              |    |
| (三) 其他关联方               |                   |    |
| 宁波杉杉创业投资有限公司            | 宫毅担任其董事兼总经理       |    |
| 上海杉杉创晖创业投资管理有限公司        | 宫毅担任其董事长兼总经理      |    |
| 宁波杉杉股份有限公司              | 宫毅担任其监事           |    |
| 北京初志科技有限公司              | 何小林担任其副总裁         |    |
| 北京派特罗尔油田服务股份有限公司        | 罗回平担任其独立董事        |    |

|                   |            |  |
|-------------------|------------|--|
| 北京市海拓律师事务所        | 罗回平担任其合伙人  |  |
| 金泰得恒业（天津）生物科技有限公司 | 罗回平控制的企业   |  |
| 广东德生科技股份有限公司      | 江斌担任其独立董事  |  |
| 北京大成（广州）律师事务所     | 江斌担任其合伙人   |  |
| 北京日晟世纪投资顾问有限公司    | 陈建初担任其执行董事 |  |
| 北京时代宏泰投资管理有限公司    | 陈建初控制的企业   |  |

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

#### （3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

无。

### 4、关联担保情况

2016 年 11 月，万荣与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签署编号为 2016 年（通州）保字 0028 号-1 保证合同，以万荣个人房产为公司与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签订的编号为 2016（通州）字 00283 号标准厂房按揭借款合同提供保证，截至 2017 年 12 月 31 日仍在保证期间内。

2017 年 3 月，公司向招商银行股份有限公司金华分行申请授信额度 2,000 万元，实际控制人万荣为该笔授信额度提供最高额保证担保。

2017 年 7 月，实际控制人万荣与全资子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司向杭州银行股份有限公司文创支行 2,500 万元借款提供连带责任保证担保。

### 5、关联方资金拆借

无。

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,253,482.90 | 1,359,494.00 |

### 8、其他关联交易

## （六）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

无。

### 2、应付项目

无。

## （七）关联方承诺

无。

## （八）其他

无。

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

2017 年我公司与安徽五星东方影视投资有限公司因影视剧投资本金及回报支付产生纠纷，对方提起诉讼，要求我公司支付违约金及承担诉讼费用共计 1,417,777.77 元，截止 2017 年 12 月 31 日法院尚未判决。

除上述此事项外，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2018 年 2 月 5 日，第一届董事会第二十一次会议决议通过，公司将其持有的控股公司浙江东阳辣骄传媒有限公司 51% 的股权转让给北京熙诚影视文化有限公司，转让价格为 1530 万元。转让后公司不再持有浙江东阳辣骄传媒有限公司的股权。截至 2018 年 3 月 29 日尚未完成交易。

2018 年 1 月 12 日，公司公告：公司拟与自然人刘爽、张伟红共同出资设立参股公司熙曦影业（上海）有限公司，注册地为上海市松江区，注册资本为人民币 300 万元，其中公司出资人民币 90 万元，占注册资本的 30.00%。本次对外投资不构成关联交易。

子公司广州天搏文化传播有限公司借给广州爱蒲娱乐有限公司 20 万元，款项期限较长，多次追要无果，广州天搏于 2018 年 1 月 16 日向广州市黄埔区人民法院提起诉讼。

2018 年 1 月 5 日子公司浙江东阳天搏星灿影视传媒有限公司就与广东省佛山市法恩洁具有限公司因明星代言策划服务合同违约纠纷向中国广州仲裁委员会提起仲裁申请，仲裁庭于 2018 年 3 月 4 日开庭审理，但截止 2018 年 3 月 29 日尚未裁决。

## 十三、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

无。

### （二）债务重组

- 无。
- (三) 资产置换
- 无。
- (四) 年金计划
- 无。
- (五) 终止经营
- 无。
- (六) 分部信息
- 无。
- (七) 其他对投资者决策有影响的重要事项
- 无。
- (八) 其他
- 无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款分类披露

1、应收账款明细分类

| 类别                    | 期末余额           |        |               |          |               |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面<br>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  | 113,844,669.15 | 100.00 | 14,030,575.32 | 12.32%   | 99,814,093.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |               |
| 合计                    | 113,844,669.15 | 100.00 | 14,030,575.32 | 12.32%   | 99,814,093.83 |

附表一：

| 类别                   | 期初余额           |        |              |          |                |
|----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面<br>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 | 145,465,825.15 | 100.00 | 7,800,664.49 | 5.36     | 137,665,160.66 |
| 单项金额不重大但单独计          |                |        |              |          |                |

|            |                |        |              |      |                |
|------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 提坏账准备的应收账款 |                |        |              |      |                |
| 合计         | 145,465,825.15 | 100.00 | 7,800,664.49 | 5.36 | 137,665,160.66 |

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 项目           | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
|--------------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 34,528,000.00  | 345,280.00    | 1       |
| 1—2 年        | 65,888,193.15  | 6,588,819.32  | 10      |
| 2—3 年        | 12,664,000.00  | 6,332,000.00  | 50      |
| 3 年以上        | 764,476.00     | 764,476.00    | 100     |
| 合计           | 113,844,669.15 | 14,030,575.32 | —       |

## 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 6,229,910.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况

无。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额           | 坏账准备         | 期末账面价值        | 占应收账款期末余额合计数的比例（%） |
|------------------|--------|----------------|--------------|---------------|--------------------|
| 北京红枫树文化传播有限公司    | 非关联方   | 47,757,700.00  | 4,775,770.00 | 42,981,930.00 | 41.95              |
| 德高艺馨文化发展（北京）有限公司 | 非关联方   | 28,000,000.00  | 280,000.00   | 27,720,000.00 | 24.59              |
| 西安凯博文化发展有限公司     | 非关联方   | 11,520,000.00  | 1,152,000.00 | 10,368,000.00 | 10.12              |
| 东阳新境界影视传媒有限公司    | 非关联方   | 8,342,000.00   | 618,200.00   | 7,723,800.00  | 7.33               |
| 广州金创意广告文化传播有限公司  | 非关联方   | 7,900,000.00   | 790,000.00   | 7,110,000.00  | 6.94               |
| 合计               |        | 103,519,700.00 | 7,615,970.00 | 95,903,730.00 | 90.93              |

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 7、其他说明

无。

## （二）其他应收款分类披露

### 1、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

|                        |               |        |              |       |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 8,688,512.90  | 62.14  | 3,813,321.13 | 43.89 | 10,169,043.83 |
| 关联方组合                  | 5,293,852.06  | 37.86  |              |       |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |       |               |
| 合计                     | 13,982,364.96 | 100.00 | 3,813,321.13 | 43.89 | 10,169,043.83 |

附表一：

| 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  | 17,846,942.31 | 100.00 | 1,071,728.40 | 6.01    | 16,775,213.91 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |
| 合计                     | 17,846,942.31 | 100.00 | 1,071,728.40 | 6.01    | 16,775,213.91 |

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄           | 期末余额         |              |         |
|--------------|--------------|--------------|---------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,162,112.90 | 11,621.13    | 1       |
| 1—2 年        |              |              | 10      |
| 2—3 年        | 7,449,400.00 | 3,724,700.00 | 50      |
| 3 年以上        | 77,000.00    | 77,000.00    | 100     |
| 合计           | 8,688,512.90 | 3,813,321.13 | —       |

## 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 2,741,592.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

## 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        |
|------------|---------------|---------------|
| 单位往来       | 13,838,457.46 | 17,830,800.00 |
| 备用金、押金、保证金 | 143,907.50    | 16,142.31     |
| 合计         | 13,982,364.96 | 17,846,942.31 |

## 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           | 与本公司关系 | 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     |
|----------------|--------|---------------|-------|----------------------|--------------|
| 抚州环球电广影视传媒有限公司 | 非关联方   | 7,449,400.00  | 2-3 年 | 53.28                | 3,724,700.00 |
| 霍尔果斯中广影业有限公司   | 子公司    | 5,117,747.95  | 1 年以内 | 36.60                |              |
| 代缴股改个税         | 非关联方   | 1,095,205.40  | 1 年以内 | 7.83                 | 10,952.05    |
| 霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司 | 子公司    | 176,104.11    | 1 年以内 | 1.26                 |              |
| 房租押金-华贸        | 非关联方   | 72,000.00     | 3 年以上 | 0.51                 | 72,000.00    |
| 合计             |        | 13,910,457.46 |       | 99.49                | 3,807,652.05 |

#### 6、涉及政府补助的应收款项

无。

#### 7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

#### 9、其他说明

无。

### (三) 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     | 51,000,000.00 |      | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 |      | 51,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 51,000,000.00 |      | 51,000,000.00 | 51,000,000.00 |      | 51,000,000.00 |

#### 1、对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 浙江东阳辣骄传媒有限公司   | 15,300,000.00 |      |      | 15,300,000.00 |          |          |
| 广州天搏文化传播有限公司   | 35,700,000.00 |      |      | 35,700,000.00 |          |          |
| 霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司 |               |      |      |               |          |          |
| 霍尔果斯中广影业有限公司   |               |      |      |               |          |          |
| 合计             | 51,000,000.00 |      |      | 51,000,000.00 |          |          |

其他说明：

#### 2、对联营、合营企业投资

无。

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 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          |
| 主营业务 | 86,711,796.23 | 70,113,033.96 | 78,705,190.04 | 37,181,557.18 |
| 其他业务 | 6,752,472.15  | 1,242,453.17  | 8,491,031.28  |               |
| 合计   | 93,464,268.38 | 71,355,487.13 | 87,196,221.32 | 37,181,557.18 |

其他说明：无。

##### 2、前五名客户明细

| 客户                   | 本期发生额         | 占营业收入比例 |
|----------------------|---------------|---------|
| 德高艺馨文化发展（北京）有限公司     | 26,415,094.34 | 28.26   |
| 安吉江山如画影视投资合伙企业（有限合伙） | 26,415,094.34 | 28.26   |
| 新疆烈火文化传媒有限公司         | 13,207,547.17 | 14.13   |
| 霍尔果斯云端文化传媒有限公司       | 13,207,547.17 | 14.13   |
| 霍尔果斯艳阳影视文化有限公司       | 7,396,226.42  | 7.91    |
| 合 计                  | 86,641,509.44 | 92.69   |

#### 十五、补充资料

##### （一）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                                     | -206,495.62  |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          |              |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 6,051,131.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | 575,471.70   |    |
| 企业取得子公司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                         |              |    |

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -3,351,098.29 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |
| 小计                                                                                      | 3,069,008.79  |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                 | -908,914.52   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 204,454.21    |    |
| 合计                                                                                      | 2,364,548.48  |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.53         | -0.06  | -0.06  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.01         | -0.07  | -0.07  |

## （三）其他

无。

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。