

印纪娱乐传媒股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴冰、主管会计工作负责人吴冰及会计机构负责人(会计主管人员)李季声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营过程中可能面对的风险请详阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”第十项“公司面临的风险及应对措施”内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 公司债相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34
第十一节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
印纪传媒、上市公司、股份公司、公司、本公司	指	印纪娱乐传媒股份有限公司，在深交所中小板上市，证券代码：002143，证券简称：印纪传媒
印纪影视	指	印纪影视娱乐传媒有限公司，是印纪传媒全资子公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所、深交所	指	深圳证券交易所
整合营销	指	综合协调地使用各种形式的传播方式，以统一的目标和统一的传播形象，传递一致的品牌、产品信息，实现与消费者的双向沟通，建立品牌与消费者长期密切的关系，使传播影响效果最大化的营销服务
娱乐营销、娱乐营销服务	指	印纪传媒依托自有影视剧、电视栏目等优质内容资源为客户提供包括产品、品牌内容在影视剧的植入广告和贴片广告、影视剧元素形象授权和衍生品开发、明星代言策划、以及依托影视剧新闻发布会、首映礼等各项活动冠名在内的多样化的营销服务
印纪华城	指	北京印纪华城投资中心（有限合伙），北京印纪华城投资中心（有限合伙）的有限合伙人为肖文革，肖文革持有印纪华城 99% 出资额，肖文革与印纪华城已签署了《一致行动协议》。
印纪时代	指	印纪时代（天津）企业管理有限公司为肖文革全资控股的一人有限责任公司。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	印纪传媒	股票代码	002143
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	印纪娱乐传媒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	印纪传媒		
公司的法定代表人	吴冰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴冰	刘笛
联系地址	北京市朝阳区朝外大街 26 号 A 座 25 层	北京市朝阳区朝外大街 26 号 A 座 25 层
电话	010-85653696	010-85653696
传真	010-85653202	010-85653202
电子信箱	zhengquanbu@dmgmedia.com	zhengquanbu@dmgmedia.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	390,456,488.76	771,101,980.27	-49.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,704,306.56	267,779,489.09	-91.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,490,828.35	227,661,018.27	-121.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-272,159,844.49	18,025,617.34	-1,609.85%
基本每股收益（元/股）	0.0123	0.2421	-94.92%
稀释每股收益（元/股）	0.0123	0.2421	-94.92%
加权平均净资产收益率	0.74%	11.21%	-10.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,456,590,277.06	4,636,439,506.40	-3.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,904,634,373.96	2,913,528,775.55	-0.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	14,912,597.00	主要为收到政府的专项资金奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,194.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,392,487.80	处置子公司形成的投资收益
少数股东权益影响额（税后）	-245.00	
合计	71,195,134.91	--

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

说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司从事的主要业务包括娱乐影视内容和广告营销服务。

其中，娱乐影视业务分为娱乐影视内容提供与国际高概念娱乐品牌运营。娱乐影视内容提供，即以电影、电视剧等影视项目的研发、投资、制作、发行、销售为主的业务。公司作为国内屈指可数的与美国好莱坞著名电影制片公司建立战略合作关系的文化传媒集团，与众多国内外知名导演形成了紧密合作关系，同时，与国内众多电视台、网络视频播放平台开展长期业务合作，制作、出品了多部优秀影视剧作品。国际高概念娱乐品牌运营，即公司依托自身深厚的国际娱乐资源与运作经验，对具全球粉丝号召力的娱乐品牌进行包括品牌多维授权及衍生品类开发在内的立体营运与变现。其中，“高概念”特指具独立世界观架构、丰富角色宇宙，以及极强立体、长线开发变现潜力的娱乐IP资源。

广告营销，即涵盖策划、创制、植入、推广在内的全案专业流程。公司作为国内具备整合营销服务能力和水平的一线营销服务商，以创意内容设计和媒体资源渠道作为两大核心要素，融通自身差异化的海内外娱乐内容资源，与营销要素进行多维度的呼应整合，最大化内容与营销的协同粘性。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期处置子公司星光布拉格（北京）影院投资管理有限公司及其下属分子公司。本期对上海乐标文化传播有限公司增加投资 908.3 万元
固定资产	处置子公司，导致固定资产金额减少 1237 万
在建工程	本期采购搭建了 HR 系统以及财务金蝶系统，导致在建工程增加 26 万
其他非流动资产	本期期末其他非流动资产 10854 万元，因机顶盒设备按期折旧摊销导致非流动资产减少

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资	对 Chorokbaem Media 股份有限公司的	100214854.69	韩国	广播电视节目制作及发行	拥有董事提名、主要经营事项同意权		3.24%	否

	股权投资				等			
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是国内最早以“变现全球”为核心经营战略的娱乐传媒公司。公司手中具全球知名度的娱乐品牌通过授权、衍生、科技娱乐体验等变现维度，持续为公司产生国际化业绩来源，使公司价值不囿于单一市场波动，从而不断增强经营安全垫与未来业绩向上弹性空间。

公司是在全球范围甄选IP、并将IP转化为全球一线娱乐品牌的行家里手。公司可以在全球范围得到印证的娱乐品牌深度营运为核心业务，聚焦以品牌授权、衍生开发、科技娱乐体验等为代表的娱乐产业稳健的长尾价值，而非单纯依赖从计件式、高波动的影片票房获利。在以“非标准化”为特点的娱乐影视业态中，公司拥有以娱乐品牌营运、影视剧项目及广告营销共同构建的稳健业绩底盘。

公司作为国内业界最早且屈指可数的与好莱坞六大制片厂进行全产业链深度合作的公司，拥有从源头研发、制片、宣发、到后端衍生授权的能力。公司通过不断进行可持续化的国际战略布局，积累了深厚的国际娱乐项目操盘经验、丰富的项目资源与坚实的人脉等竞争优势，并以精准甄别项目、最佳匹配资源、最大化平滑风险为优势特色。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司对广告营销业务持续深耕细作，在与娱乐影视业务更紧密的协同下横向拓展客户资源，并进一步发展影视剧和娱乐品牌营运业务，但受整体市场环境的影响，2018年上半年，公司业务发展低于预期。

截至2018年6月30日，公司总资产445,659.03万元，净资产290,463.44万元，2018年上半年实现营业收入39,045.65万元，实现归属于母公司净利润2,170.43万元。

报告期内，公司重点工作如下：

电影业务方面，公司参与投资制作的电影《图兰朵》已于7月份完成现场拍摄工作正式杀青，《断片之险途夺宝》的发行工作正在紧张推进中，投资、引进的影片《世界的尽头》、《米尔斯夫人》正在办理电影引进相关手续。此外，公司目前正在积极引进国际知名IP，计划通过参与全球知名IP的培育过程，拥有核心优质IP，为进一步贯穿全产业链打下坚实基础。

电视剧方面，《爱的速递》、《幸福照相馆》等优质产品已在电视台及网络平台相继播出，均获得观众好评；《长安十二时辰》、《如若巴黎不快乐》、《十年阳光十年华》等作品的制作、发行工作仍在积极进行，预计于下半年相继有序上映；公司投资制作的头部电视剧《尚宫》已基本完成前期筹备工作，预计将于2018年下半年开机拍摄。

在广告营销服务业务上，公司继续优化客户结构，强化品牌管理和营销内容的创新，同时适应互联网技术和新媒体的传播，服务水平进一步提高，更有效地将客户品牌信息传递给消费者，激发产品与目标人群的情感共鸣，获得了客户和业界的认同。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	390,456,488.76	771,101,980.27	-49.36%	一方面公司推迟了影视项目的发行时间，另一方面公司减少了需要提前垫资的广告项目
营业成本	191,119,958.98	363,843,170.40	-47.47%	一方面公司推迟了影视项目的发行时间，另一方面公司减少了需要提前垫资的广告项目
销售费用	41,148,714.66	58,619,666.99	-29.80%	公司加强了费用的管控导致销售费用同比下降。
管理费用	25,875,075.01	30,370,382.41	-14.80%	
财务费用	31,783,132.50	16,645,847.27	90.94%	一方面由于2017年度发行的中期票据起始日期

				是 2017 年 3 月, 另一方面是由于汇率波动引起汇兑损益金额的差异
所得税费用	11,899,178.10	31,182,260.12	-61.84%	由于公司营业额下降引起的所得税减少
经营活动产生的现金流量净额	-272,159,844.49	18,025,617.34	-1,609.85%	一方面由于公司营业额下降, 另一方面由于受整体经济环境的影响, 客户回款周期加长所导致
投资活动产生的现金流量净额	-263,343,169.50	-25,365,530.97	938.19%	公司在本期支付了一笔收购镜尚的投资保证金
筹资活动产生的现金流量净额	-54,695,198.05	113,773,622.21	-148.07%	上期公司发行了 4 亿的中期票据并且取得了 3.9 亿银行贷款, 本期公司偿还了到期的 1 亿银行贷款, 取得了 7400 万的银行贷款
现金及现金等价物净增加额	-588,273,969.17	105,004,105.18	-660.24%	由于公司经营活动, 筹资活动现金流净额减少, 而投资活动现金流净额增加导致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	390,456,488.76	100%	771,101,980.27	100%	-49.36%
分行业					
整合营销	238,032,371.67	60.97%	304,365,036.61	39.47%	-21.79%
影视及衍生	152,334,809.92	39.01%	466,407,759.70	60.49%	-67.34%
其他收入	89,307.17	0.02%	329,183.96	0.04%	-72.87%
分产品					
品牌管理	19,545,433.44	5.01%	30,457,358.42	3.95%	-35.83%
广告创制	21,261,650.90	5.45%	24,276,037.39	3.15%	-12.42%
品牌推广	68,901,089.57	17.65%	197,229,251.10	25.58%	-65.07%

品牌公关	72,277,908.06	18.51%	52,402,389.70	6.80%	37.93%
娱乐营销	56,046,289.70	14.35%	0.00	0.00%	100.00%
影视及衍生	152,334,809.92	39.01%	466,407,759.70	60.49%	-67.34%
其他业务	89,307.17	0.02%	329,183.96	0.04%	-72.87%
分地区					
境内	298,317,209.93	76.40%	627,724,646.95	81.41%	-52.48%
境外	92,139,278.83	23.60%	143,377,333.32	18.59%	-35.74%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
整合营销	238,032,371.67	147,020,076.11	38.24%	-21.79%	-5.93%	-10.41%
影视及衍生	152,334,809.92	44,046,861.49	71.09%	-67.34%	-78.51%	15.04%
分产品						
品牌管理	19,545,433.44	1,281,100.99	93.45%	-35.83%	-9.81%	-1.89%
广告创制	21,261,650.90	13,811,918.65	35.04%	-12.42%	-10.78%	-1.19%
品牌推广	68,901,089.57	35,449,530.27	48.55%	-65.07%	-69.69%	7.85%
品牌公关	72,277,908.06	65,882,794.14	8.85%	37.93%	193.66%	-48.34%
娱乐营销	56,046,289.70	30,594,732.06	45.41%	100.00%	100.00%	45.41%
影视及衍生	152,334,809.92	44,046,861.49	71.09%	-67.34%	-78.51%	15.04%
分地区						
境内	298,227,902.76	179,117,326.01	39.94%	-52.47%	-47.66%	-5.52%
境外	92,139,278.83	11,949,611.59	87.03%	-35.74%	-37.27%	0.32%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

影视及衍生业务收入和成本相与上年同期相比分别下降67.34%和78.51%，其原因是公司推迟了影视项目的发行时间，导致影视类项目收入减少。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	135,220,779.23	3.03%	388,375,422.90	9.87%	-6.84%	上年同期有 3.5 亿的银行短期借款
应收账款	2,142,923,434.25	48.08%	1,545,298,282.05	39.25%	8.83%	受经济环境影响，客户回款周期变长所致
存货	523,121,031.18	11.74%	662,360,427.01	16.82%	-5.08%	2017 年下半年影视项目发行取得收入，对应的影视存货转入主营业务成本所致
长期股权投资	163,708,674.78	3.67%	301,716,013.27	7.66%	-3.99%	公司处置了对 Chorokbaem Media 股份有限公司拥有的 4,000,000 股，处置后占 Chorokbaem Media 股份有限公司所有股份的 13.26%，重分类到可供出售金融资产。
固定资产	2,266,059.03	0.05%	17,146,811.42	0.44%	-0.39%	
在建工程	305,181.20	0.01%	1,351,012.27	0.03%	-0.02%	
短期借款	74,827,700.00	1.68%	391,068,494.00	9.93%	-8.25%	归还银行借款导致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,083,000.00	23,840,000.00	-61.90%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万)	本期初起至出售对公司的	股权出售为上	股权出售定价	是否为关联交易	与交易对方的	所涉及的股权	是否按计划如	披露日期	披露索引

			元)	售日该 股权为 上市公 司贡献 的净利 润(万 元)	影响	市公司 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例	原则	易	关联关 系	是否已 全部过 户	期实 施,如 未按计 划实 施,应 当说明 原因及 公司已 采取的 措施		
上海永 乐颐美 影院经 营有限 公司	星光布 拉格 (北 京)影 院投资 管理有 限公司	2018年 03月30 日	200	-337.22	剔除了 亏损的 影院业 务,聚 焦主营 业务	333.31 %	协商定 价	否	无	否	是		

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
印纪影视娱乐传媒有限公司	子公司	整合营销、影视剧的投资、制作、发行及衍生业务	60,000,000.00	2,402,426,112.54	970,363,294.67	188,184,711.53	-60,829,889.53	-64,664,355.26
四川印纪影视传媒有限公司	子公司	广告业、节目版权交易、电视剧	10,000,000.00	1,229,332,015.34	465,518,485.65	26,099,892.64	-11,261,251.95	-4,660,157.26
DMG (Hong Kong) Group Limited	子公司	影视剧投资、制作与发行	283,485,330.72	819,190,114.29	792,637,866.33	92,139,278.82	68,574,322.86	68,574,322.86
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	子公司	广告业、节目版权交易、电视剧	10,000,000.00	1,122,632,073.50	692,908,298.13	69,131,886.78	29,837,477.29	29,837,477.29

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
星光布拉格（北京）影院投资管理有限公司	出售子公司	剔除了亏损的影院业务，聚焦主营业务

主要控股参股公司情况说明

印纪影视娱乐传媒有限公司由于减少了需要提前垫资的广告投放项目，同时应收款项账期变长，本期计提的坏账准备增加，导致本期净利润较上年同期下降。

四川印纪影视传媒有限公司以及霍尔果斯印诚纪年传媒有限公司由于公司受市场环境的影响，推迟了影视剧项目的发行，导致本期净利润较上年同期下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-95.00%	至	-70.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,093	至	12,560
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	41,867		
业绩变动的的原因说明	公司业务发展低于预期，造成公司经营业绩下降。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动的风险

公司所在的影视娱乐行业与宏观经济的的增长具有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济的的增长，带动的商品、娱乐消费需求的快速增长，使得影视娱乐行业高速发展。但是如果宏观经济低迷，居民的收入水平或增长速度降低，居民用于商品、娱乐消费的支出会减少，将会影响影视娱乐行业和广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。公司一方面看好中国未来的经济发展，另一方面，公司稳步加码国际一线娱乐品牌的多维运营变现，搭建可持续发展的长远娱乐价值链，同时，大力深化娱乐影视及广告营销二者间的紧密协同，突出自身在广告营销领域的内容优势，以及自有强势娱乐资源的最优化配置、最大化变现。

2、行业监管政策变化的风险

影视娱乐行业作为文化产业的重要组成部分，具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。目前的行业监管体现为许可制度和内容管理制度。由于广播电影电视行业的特殊性，一旦作品因政策变化出现无法取得制作许可证、发行许可证、无法播出等情况，则会影响公司的经营业绩。因此，公司将严格遵守相关法律法规，保证合法经营，同时，积极与政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整公司业务内容，通过设置专业岗位、健全内部管理制度、强化各部门责任、加强业务质量管理，有效防范公司业务所面临的政策监管风险。

3、影视剧适销性的风险

影视剧不同于实体产品，优劣的判断主要取决于消费者的主观意识和判断，这种主观意识和判断会随着社会环境的变化

而变化。因此，影视作品若想取得成功，并让消费者接受，不仅要符合普世的评判标准，还要与时俱进紧跟潮流。在出品影视剧作品时，对消费者的主观喜好的判断也是一种主观判断，具有不确定性，因此，公司的影视剧作品的市场需求存在一定的未知性，存在适销性风险。公司会将影视剧的发行工作进行前置，在剧本创作阶段就积极与电视台、网络平台沟通，听取参考播出平台的意见，同时，通过公司影视剧多个团队多年的从业经验，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度努力提高影视剧的适销性。

4、知识产权被侵权的风险

目前，由于市场上生产盗版商品或提供盗版资源能牟取高额利润，且消费者能以低廉的价格、方便的渠道获取盗版商品或资源，因此知识产权侵权现象一直屡禁不止。随着公司业务不断发展，影视娱乐作品及衍生品的不断丰富，将面临一定的知识产权被侵权风险，从而致使公司的经济利益收到侵害。公司将不断加强版权保护意识，设置专业岗位、健全内部管理制度、强化各部门责任、加强维权意识等措施，有效的提升知识产权管理水平，避免知识产权被侵权的风险。

5、人才流失和储备不足的风险

拥有优秀的人才才是公司保持竞争力的关键，也是公司长久持续发展的保障，公司一直以来，培养、引进并拥有大批优秀管理人才和专业人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。但随着行业竞争的加剧及业务的快速发展，如果人才资源不能跟随业务的增长而同步扩张，并保持公司核心人才队伍的稳定，公司将面临人才流失和储备不足的风险。因此，公司通过对专业人才的积极引进和员工培训计划的落实，加大了人才队伍的建设力度，同时，公司不断完善人才激励机制，构建适合公司发展的人力资源建设规划，为员工创建良好的职业环境和事业发展平台。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	76.78%	2018 年 05 月 15 日	2017 年 05 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年年度股东大会	年度股东大会	71.67%	2018 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					

资产重组时所作承诺	肖文革、张彬、印纪华城	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>规范关联交易的承诺函：1、本人及本人控制的企业将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、高金食品《公司章程》及高金食品关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本人的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本人及本人控制的企业将尽可能地减少与高金食品的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签署协议，履行合法程序，按照公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害高金食品及其他股东的合法权益。如违反上述承诺与高金食品及其子公司进行交易，而给高金食品及其子公司造成损失的，由本人承担赔偿责任。</p>	2014年12月5日	长期有效	严格履行
	肖文革、张彬、印纪华城	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争承诺 1、本人及本人所控制的其他子公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型企业（以下简称“相关企业”）未从事任何对高金食品及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对高金食品及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动。2、本人将对自身及相关企业的生产经营活动进行监督和约束，如果将来本人及相关企业(包括本次重大资产重组完成后设立的相关企业)的产品或业务与高金食品及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，本人承诺将采取以下措施解决：（1）本人及相关企业从任何第三者获得的任何商业机会与上市公司的产品或业务</p>	2014年12月5日	长期有效	严格履行

			<p>可能构成同业竞争的,本人及相关企业将立即通知上市公司,并尽力将该等商业机会让与上市公司;</p> <p>(2)如本人及相关企业与高金食品及其子公司因实质或潜在的同业竞争产生利益冲突,则优先考虑高金食品及其子公司的利益;(3)高金食品认为必要时,本人及相关企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务;</p> <p>(4)高金食品在认为必要时,可以通过适当方式优先收购本人及相关企业持有的有关资产和业务;</p> <p>(5)有利于避免同业竞争的其他措施。</p>			
	肖文革、张彬、印纪华城	关于保证上市公司独立性的承诺	<p>承诺如下:"在本次交易完成后,遵守相关法律、法规、规章、其他规范性文件及公司章程的规定,依法行使股东权利,不利用其身份影响上市公司的独立性,保持上市公司在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性,不利用上市公司违规提供担保,不占用上市公司资金,减少并规范关联交易,避免同业竞争。"</p>	2014年12月5日	长期有效	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	吴冰;肖文革;吴凡;濮家富;李荣强;范红;辛茂荀;王宝英	公司董事、高管关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺	<p>公司董事、高级管理人员承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;约束个人的职务消费行为;不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;若公司公布股权激励方案,承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>	2016年1月4日	长期有效	严格履行

	肖文革	公司控股股东关于保证公司填补即期回报措施切实履行的承诺	不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益,切实履行对公司填补回报的相关措施。	2016年1月4日	长期有效	严格履行
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东华录百纳蓝火文化传媒有限公司诉印纪影视娱乐传媒有限公司《电视广告委托	5,124.22	否	北京市第三中级人民法院作出(2018)京03民初	一审判决印纪影视向广东蓝火支付广告费48312000元及违约金,诉讼保全	进行中	2018年08月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

发布合同》欠款纠纷一案经北京市第三中级人民法院一审判决后，印记影视向北京市高级人民法院提起上诉，目前仍在审理中。			395 号一审判决，印记影视已向北京市高级人民法院提起上诉	费 5000 元，案件受理费 282861 元。			
江苏建工集团有限公司向申请就其与星光布拉格（北京）影院投资管理有限公司房山分公司的建设工程合同纠纷进行仲裁。	206.57	否	北京仲裁委员会已作出（2018）京仲裁字第 0943 号裁决	判决星光布拉格向江苏建工支付工程款 2065741.54 元、装修押金及管理费 150520 元，利息 225901.54 元，本案部分仲裁费 34707.13 元。	进行中	2018 年 08 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
江苏建工集团有限公司向申请就其与东莞市星光布拉格影院管理有限公司、星光布拉格（北京）影院投资管理有限公司的建设工程合同纠纷进行仲裁。	199.03	否	北京仲裁委员会已作出（2018）京仲裁字第 0754 号裁决	判决星光布拉格向江苏建工支付工程款 1990385.09 元及利息 1056343.56 元，本案仲裁费 53656.39 元。	进行中	2018 年 08 月 02 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2016年12月11日，公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于<公司2016年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于<公司2016年员工持股计划管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。具体内容详见公司2016年12月12日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《印纪娱乐传媒股份有限公司2016年员工持股计划（草案）摘要》，刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《印纪娱乐传媒股份有限公司2016年员工持股计划（草案）》。

2017年1月25日，公司披露了《关于公司员工持股计划实施的进展公告》，具体内容详见公司2017年1月25日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司员工持股计划实施的进展公告》。

2018年7月12日，公司披露了《关于公司员工持股计划届满前提示性公告》，具体内容详见公司2018年7月12日刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于公司员工持股计划届满前提示性公告》。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
无	无	无	否	0					0
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无							

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	----------	------------	------------	----	----------	----------

肖文革	公司实际控制人	公司租用实际控制人房屋	230	489.39	505.68	0.00%	0	213.71
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
肖文革	办公用房	4,893,900.00元	5,077,728.00元

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于房屋租赁暨关联交易的公告》	2016年01月05日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租赁情况说明参见“十三、重大关联交易”之“其他重大关联交易”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
印纪影视娱乐传媒有限公司	2017年12月09日	5,000	2017年12月12日	2,482.77	连带责任保证	3年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2,482.77		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		5,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		2,482.77		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.85%				
其中：								
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
不适用

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	800,409,780	45.23%				-4,699,487	-4,699,487	795,710,293	44.96%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	800,409,780	45.23%				-4,699,487	-4,699,487	795,710,293	44.96%
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	800,409,780	45.23%				-4,699,487	-4,699,487	795,710,293	44.96%
4、外资持股	0							0	
其中：境外法人持股	0							0	
境外自然人持股	0							0	
二、无限售条件股份	969,424,404	54.77%				4,699,487	4,699,487	974,123,891	55.04%
1、人民币普通股	969,424,404	54.77%				4,699,487	4,699,487	974,123,891	55.04%
2、境内上市的外资股	0							0	
3、境外上市的外资股	0							0	
4、其他	0							0	
三、股份总数	1,769,834,184	100.00%	0	0	0	0	0	1,769,834,184	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本报告期初，高管锁定股份部分解锁，由有限售条件股份变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
肖文革	716,295,552	-9,400,512		725,696,064	高管锁定股	2018年1月2日
张彬	84,114,228	14,099,999		70,014,229	高管锁定股	2018年1月2日
合计	800,409,780	4,699,487	0	795,710,293	--	--

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
肖文革	境内自然人	44.04%	779,457,078	-188,137,674	725,696,064	53,761,014	质押	779,457,078
北京印纪华城投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	12.38%	219,072,000			219,072,000	质押	219,072,000
印纪时代（天津）企业管理有限公司	境内非国有法人	10.5%	185,776,000			185,776,000	质押	178,776,000
安信信托股份有限公司	境内非国有法人	6.03%	106,716,800			106,716,800	质押	106,716,800
于晓非	境内自然人	5.00%	88,500,000			88,500,000		
张彬	境内自然人	4.75%	84,152,305	-9,200,000	70,014,229	14,138,076	质押	84,152,304

中融金控（青岛）集团有限公司	境内非国有法人	0.90%	16,000,000			16,000,000	质押	16,000,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.70%	12,360,160			12,360,160		
王生华	境内自然人	0.55%	9,710,886			9,710,886		
光大兴陇信托有限责任公司－光大信托 招盈 2 号证券投资单一资金信托	境内非国有法人	0.42%	7,413,268			7,413,268		
上述股东关联关系或一致行动的说明	印纪华城的有限合伙人为肖文革，肖文革持有印纪华城 99% 出资额，肖文革与印纪华城已签署了《一致行动协议》。印纪时代（天津）企业管理有限公司为肖文革全资控股的一人有限责任公司。其他股东未知其关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京印纪华城投资中心（有限合伙）	219,072,000	人民币普通股	219,072,000					
印纪时代（天津）企业管理有限公司	185,776,000	人民币普通股	185,776,000					
安信信托股份有限公司	106,716,800	人民币普通股	106,716,800					
于晓非	88,500,000	人民币普通股	88,500,000					
肖文革	53,761,014	人民币普通股	53,761,014					
中融金控（青岛）集团有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000					
张彬	14,138,076	人民币普通股	14,138,076					
中央汇金资产管理有限责任公司	12,360,160	人民币普通股	12,360,160					
王生华	9,710,886	人民币普通股	9,710,886					
光大兴陇信托有限责任公司－光大信托 招盈 2 号证券投资单一资金信托	7,413,268	人民币普通股	7,413,268					
上述股东关联关系或一致行动的说明	印纪华城的有限合伙人为肖文革，肖文革持有印纪华城 99% 出资额，肖文革与印纪华城已签署了《一致行动协议》。印纪时代（天津）企业管理有限公司为肖文革全资控股的一人有限责任公司。其他股东未知其关联关系。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴冰	董事长、总经理、董事会秘书（代）	现任							
肖文革	董事	现任	967,594,752		188,137,674	779,457,078			
吴凡	董事	现任							
濮家富	董事	离任							
范红	独立董事	现任							
张然	独立董事	现任							
郭全中	独立董事	现任							
张彬	监事会主席	现任	93,352,305		9,200,000	84,152,305			
王洁	监事	现任							
刘洋	监事	现任							
合计	--	--	1,060,947,057	0	197,337,674	863,609,383	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
濮家富	董事	离任	2018年07月27日	个人原因，主动离职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：印纪娱乐传媒股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,220,779.23	723,494,748.40
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	4,652,400.00	41,184,496.00
应收账款	2,142,923,434.25	2,155,237,285.96
预付款项	853,168,191.01	586,045,786.62
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	334,692,285.92	67,548,879.85
买入返售金融资产		
存货	523,121,031.18	556,852,567.82

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,842,365.71	52,395,468.41
流动资产合计	4,043,620,487.30	4,182,759,233.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	100,214,854.69	106,325,688.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	163,708,674.78	158,340,584.42
投资性房地产		
固定资产	2,266,059.03	15,650,863.33
在建工程	305,181.20	42,240.00
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	3,727,403.19	4,476,201.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,574,726.91	26,095,941.34
递延所得税资产	31,633,248.87	31,633,248.87
其他非流动资产	108,539,641.09	111,115,505.23
非流动资产合计	412,969,789.76	453,680,273.34
资产总计	4,456,590,277.06	4,636,439,506.40
流动负债：		
短期借款	74,827,700.00	100,000,000.00
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	350,125,841.53	442,667,516.97
预收款项	13,493,097.43	20,602,084.57
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,502,227.44	6,506,367.73
应交税费	2,781,376.34	77,162,723.16
应付利息	27,030,300.22	27,864,861.11
应付股利	33,626,849.50	
其他应付款	58,820,577.65	60,059,856.15
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	400,000,000.00	397,989,416.55
流动负债合计	966,207,970.11	1,132,852,826.24
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	398,118,944.27	397,519,897.25
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		123,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,118,944.27	397,643,397.25
负债合计	1,364,326,914.38	1,530,496,223.49
所有者权益：		
股本	73,948,803.00	73,948,803.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	-16,269,964.09	-16,269,964.09
减：库存股		
其他综合收益	10,751,985.89	7,723,844.54
专项储备		
盈余公积	102,192,266.02	102,192,266.02
一般风险准备		
未分配利润	2,734,011,283.14	2,745,933,826.08
归属于母公司所有者权益合计	2,904,634,373.96	2,913,528,775.55
少数股东权益	187,628,988.72	192,414,507.36
所有者权益合计	3,092,263,362.68	3,105,943,282.91
负债和所有者权益总计	4,456,590,277.06	4,636,439,506.40

法定代表人：吴冰

主管会计工作负责人：吴冰

会计机构负责人：李季

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,573,318.54	8,314,522.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	770,203,580.71	745,337,860.71
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,490,196.29	21,463,309.51
流动资产合计	802,267,095.54	775,115,692.74

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,011,977,900.00	6,011,977,900.00
投资性房地产		
固定资产		
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		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,011,977,900.00	6,011,977,900.00
资产总计	6,814,244,995.54	6,787,093,592.74
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	83,180.00	83,180.00
应交税费	21,520.00	407,816.96
应付利息	26,992,500.04	27,707,777.79
应付股利	33,626,849.50	
其他应付款	26,099,998.06	22,099,998.06
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	400,000,000.00	397,989,416.55
流动负债合计	536,824,047.60	448,288,189.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	398,118,944.27	397,519,897.25
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,118,944.27	397,519,897.25
负债合计	934,942,991.87	845,808,086.61
所有者权益：		
股本	1,769,834,184.00	1,769,834,184.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,924,384,088.73	3,924,384,088.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,497,707.12	25,497,707.12
未分配利润	159,586,023.82	221,569,526.28
所有者权益合计	5,879,302,003.67	5,941,285,506.13
负债和所有者权益总计	6,814,244,995.54	6,787,093,592.74

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	390,456,488.76	771,101,980.27
其中：营业收入	390,456,488.76	771,101,980.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	429,118,503.01	523,455,014.67
其中：营业成本	191,119,958.98	363,843,170.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,435,063.56	2,518,203.60
销售费用	41,148,714.66	58,619,666.99
管理费用	25,875,075.01	30,370,382.41
财务费用	31,783,132.50	16,645,847.27
资产减值损失	136,756,558.30	51,457,744.00
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）	52,677,578.16	-5,219,953.57
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,015,563.91	242,427,012.03
加：营业外收入	14,919,638.99	51,731,422.77
减：营业外支出	117,236.88	23,884.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,817,966.02	294,134,550.72
减：所得税费用	11,899,178.10	31,182,260.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,918,787.92	262,952,290.60

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,918,787.92	262,952,290.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	21,704,306.56	267,779,489.09
少数股东损益	-4,785,518.64	-4,827,198.49
六、其他综合收益的税后净额	3,028,141.35	-16,126,878.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,028,141.35	-16,126,878.10
（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	3,028,141.35	-16,126,878.10
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	3,028,141.35	-16,126,878.10
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,946,929.27	246,825,412.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,732,447.91	251,652,610.99
归属于少数股东的综合收益总额	-4,785,518.64	-4,827,198.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0123	0.2421
（二）稀释每股收益	0.0123	0.2421

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴冰

主管会计工作负责人：吴冰

会计机构负责人：李季

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,176,493.22	2,144,541.01
财务费用	27,236,688.81	17,740,285.49
资产减值损失	2,280.00	-252.31
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）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-28,415,462.03	-19,884,574.19
加：营业外收入	58,809.07	67,317.15
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,356,652.96	-19,817,257.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,356,652.96	-19,817,257.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,356,652.96	-19,817,257.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-28,356,652.96	-19,817,257.04
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	380,622,996.43	906,850,013.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,900,860.60	70,901,202.89
经营活动现金流入小计	406,523,857.03	977,751,216.04
购买商品、接受劳务支付的现金	518,743,827.36	774,287,519.65
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	41,675,733.03	53,555,818.73
支付的各项税费	93,010,120.13	97,306,355.75
支付其他与经营活动有关的现金	25,254,021.00	34,575,904.57
经营活动现金流出小计	678,683,701.52	959,725,598.70
经营活动产生的现金流量净额	-272,159,844.49	18,025,617.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,105.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,105.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,947.85	1,528,636.25
投资支付的现金	259,083,000.00	23,840,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	4,111,221.65	
投资活动现金流出小计	263,343,169.50	25,368,636.25
投资活动产生的现金流量净额	-263,343,169.50	-25,365,530.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	74,827,700.00	391,068,494.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	74,827,700.00	791,068,494.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	650,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,522,898.05	23,632,471.79
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		3,662,400.00
筹资活动现金流出小计	129,522,898.05	677,294,871.79
筹资活动产生的现金流量净额	-54,695,198.05	113,773,622.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,924,242.87	-1,429,603.40
五、现金及现金等价物净增加额	-588,273,969.17	105,004,105.18
加：期初现金及现金等价物余额	723,494,748.40	283,371,317.72
六、期末现金及现金等价物余额	135,220,779.23	388,375,422.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	58,809.07	67,317.15
收到其他与经营活动有关的现金	4,196,170.81	388,691,509.54
经营活动现金流入小计	4,254,979.88	388,758,826.69
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	487,697.99	524,807.52

金		
支付的各项税费	646,420.43	470,424.62
支付其他与经营活动有关的现金	25,458,732.11	701,516,222.42
经营活动现金流出小计	26,592,850.53	702,511,454.56
经营活动产生的现金流量净额	-22,337,870.65	-313,752,627.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	350,000,000.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	750,000,000.00
偿还债务支付的现金		400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,403,333.33	17,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,994,722.22
筹资活动现金流出小计	25,403,333.33	421,514,722.22
筹资活动产生的现金流量净额	24,596,666.67	328,485,277.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	2,258,796.02	14,732,649.91
加：期初现金及现金等价物余额	8,314,522.52	772,285.72
六、期末现金及现金等价物余额	10,573,318.54	15,504,935.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	73,948,803.00				-16,269,964.09		7,723,844.54		102,192,266.02		2,745,933,826.08	192,414,507.36	3,105,943,282.91
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	73,948,803.00				-16,269,964.09		7,723,844.54		102,192,266.02		2,745,933,826.08	192,414,507.36	3,105,943,282.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,028,141.35				-11,922,542.94	-4,785,518.64	-13,679,920.23
（一）综合收益总额							3,028,141.35				21,704,306.56	-4,785,518.64	19,946,929.27
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-33,626,849.50		-33,626,849.50
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											-33,626,849.50		-33,626,849.50
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	73,948,803.00				-16,269,964.09		10,751,985.89		102,192,266.02		2,734,011,283.14	187,628,988.72	3,092,263,362.68

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	73,948,803.00				-16,269,964.09		43,032,311.72		102,192,266.02		2,076,828,937.43	200,091,757.77	2,479,824,111.85	
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	73,948,803.00				-16,269,964.09	43,032,311.72		102,192,266.02		2,076,828,937.43	200,091,757.77	2,479,824,111.85	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-16,126,878.10				168,226,316.24	-4,827,198.49	147,272,239.65	
(一)综合收益总额						-16,126,878.10				267,779,489.09	-4,827,198.49	246,825,412.50	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配										-99,553,172.85		-99,553,172.85	
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										-99,553,172.85		-99,553,172.85	
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	73,948,803.00				-16,269,964.09		26,905,433.62		102,192,266.02		2,245,055,253.67	195,264,559.28	2,627,096,351.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,769,834,184.00				3,924,384,088.73				25,497,707.12	221,569,526.28	5,941,285,506.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,769,834,184.00				3,924,384,088.73				25,497,707.12	221,569,526.28	5,941,285,506.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-61,983,502.46	-61,983,502.46
(一) 综合收益总额										-28,356,652.96	-28,356,652.96
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-33,626,849.50	-33,626,849.50	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,626,849.50	-33,626,849.50	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,769,834,184.00				3,924,384,088.73					25,497,707.12	159,586,023.82	5,879,302,003.67

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,106,146,365.00				4,588,071,907.73				25,497,707.12	271,236,362.06	5,990,952,341.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,106,146,365.00				4,588,071,907.73				25,497,707.12	271,236,362.06	5,990,952,341.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-119,370,429.89	-119,370,429.89
(一)综合收益总额										-19,817,257.04	-19,817,257.04
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-99,553,172.85	-99,553,172.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-99,553,172.85	-99,553,172.85
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,106,146,365.00				4,588,071,907.73				25,497,707.12	151,865,932.17	5,871,581,912.02

三、公司基本情况

1、公司登记资料

公司名称：印纪娱乐传媒股份有限公司

法定代表人：吴冰

注册资本：1,769,834,184元

注册号：91510900754701583H

公司成立日期：2003年8月22日

住所：四川省遂宁市滨江南路666号

经营范围：制作、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐文化信息咨询；制作、代理、发布户内外各类广告及影视广告；企业形象策划，公关咨询；公共关系专业培训。（在取得相关行政许可后，按许可部门核定的经营项目开展经营活动，未取得相关行政许可的，不得开展经营活动）。（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）

2、公司的历史沿革

印纪娱乐传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名四川高金食品股份有限公司（以下简称高金食品）。高金食品系经四川省人民政府“川府函〔2003〕183号文”批准，由高达明、金翔宇、邓江、陈林、唐桂英共同发起设立，于2003年8月22日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省遂宁市。

根据高金食品2014年第三次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准四川高金食品股份有限公司重大资产重组及向肖文革等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕1142号），及《关于核准豁免肖文革及一致行动人要约收购四川高金食品股份有限公司股份义务的批复》（证监许可〔2014〕1143号）批准，高金食品向印纪影视娱乐传媒股份有限公司（以下简称印纪影视）全体股东非公开发行人民币普通股897,496,365股（A股）（每股面值1元，发行价为5.98元/股），并进行资产置换，取得印纪影视100%股权。变更后公司注册资本为110,614.6365万元，总股本为110,614.6365万股。2015年1月5日，公司完成工商变更登记手续并取得由四川省遂宁市工商行政管理局换发的营业执照，公司名称由“四川高金食品股份有限公司”变更为“印纪娱乐传媒股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2015年1月15日起，公司证券简称由“高金食品”变更为“印纪传媒”，证券代码仍为“002143”。

公司现持有变更后统一社会信用代码为91510900754701583H的营业执照，注册资本为人民币110,614.6365万元，折110,614.6365万股（每股面值1元），其中有限售条件的流通股A股88,128.0567万股，无限售条件的流通股A股22,486.5798万股。公司股票已于2007年7月20日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据2016年度股东大会决议，本公司以2015年12月31日总股本1,106,146,365股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增6股，合计转增663,687,819股，转增股本后公司总股本变更为1,769,834,184股，每股面值1元，注册资本变更为1,769,834,184元。上述资本公积转增股本已办理了工商变更登记。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属广告传媒及影视行业。主要经营活动为：影视剧、影视广告、户内外各类广告、影视娱乐文化信息的制作、代理和销售。主要产品或提供的劳务：整合营销服务和影视剧的投资、制作、发行及衍生业务。

4、本财务报告于2018年8月1日第 届第四十三次董事会批准外报出。

5、本期的合并报表范围及其变化情况

本公司将印纪影视、浙江天弘光耀传媒有限公司、四川印纪影视传媒有限公司、DMG (Hong Kong) Group Limited 等9家公司纳入本期合并财务报表范围。与上期相比，本期纳入合并报表范围的减少了星光布拉格（北京）影院投资管理有限公司及其下属子公司共计6家公司。详细见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事广告传媒及影视业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并:

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并:

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、13、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得

或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为低于其成本持续时间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入

当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
押金保证金组合	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6 月（含 6 个月，下同）	1.00%	1.00%
7-12 月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
押金保证金组合	1.00%	1.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

- ①原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入影视剧制作成本。
- ②在产品是指公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，以及尚在制作中的电视栏目、广告拍摄、公关活动及其他制作服务等制作成本。
- ③库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品成本以及在日常活动中影院持有以备出售的商品。

(2) 存货取得的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。其中公司从事与其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：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“预收账款—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。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制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(3) 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，其中影视剧自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

- ①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。
- ②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交

易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	4-5 年	0-5%	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3 年	0-5%	31.67-33.33
专用设备	年限平均法	5-8 年	0-5%	11.88-20.00
运输设备	年限平均法	3-5 年	0-5%	19.00-33.33

15、在建工程

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

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

16、借款费用

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

(2) 借款费用资本化的期间

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预

计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	使用寿命（年）
软件	3-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

18、长期资产减值

于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）收入确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务

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

按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 根据以上原则，本公司主要业务收入确认和计量的具体方法如下：

①品牌管理收入：根据与客户签订合同中约定的服务期限及合同总额，在服务期限内按月平均确认收入。

②广告创制收入：包括广告拍摄及其他制作收入，广告制作完成并验收后确认收入。

③品牌推广收入：包括媒介及衍生收入。在相关的广告开始出现于公众面前时，根据与客户约定的广告投放期间和金额来确认收入。

④品牌公关收入：根据与客户签订的合同，在客户验收后确认收入。

⑤娱乐营销收入：包括植入贴片广告、栏目及衍生收入。

植入贴片广告及衍生收入：在相关的广告开始出现于公众面前时，根据与客户约定的广告投放时间和金额来确认收入。

栏目及衍生收入：分为栏目直接销售、以栏目换取广告时间并通过广告营销实现收入和植入贴片广告等多种实现收入方式。栏目直接销售的收入确认方式：根据与客户签订的节销售合同，公司制作相关栏目并提供给客户，按照提供栏目的进度确认收入。栏目换取广告时间、通过广告营销实现收入的确认方式：公司以自制的节目换取节目广告时间，客户的广告发布后，根据广告的播出进度确认收入，收入=合同金额×已经播出的期数占合同约定总期数的比例。

⑥影视及衍生收入：包括电影及衍生收入、电视剧收入。

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧制作成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的制作成本。该方法在具体使用时，一般由相关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，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的制作成本。计算公式为：

计划制作成本结转率=影视剧入库的制作总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转的制作成本=本期（月）影视剧销售收入×计划制作成本结转率

在影视剧成本配比期内，因政治、经济客观环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

23、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

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

接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税

资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、0%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
文化事业建设费	广告业应纳税营业额	3%
国家电影事业发展专项资金	累计票房收入	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川印纪影视传媒有限公司	15%
DMG (Hong Kong) Group Limited	16.5%

印纪湘广传媒有限公司	0%
霍尔果斯印纪年影视娱乐传媒有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

根据财政部、海关总署及国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》(财税〔2014〕85号),销售电影拷贝收入、转让电影版权收入、电影发行收入免征增值税及营业税,优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知(2)》(国办发〔2014〕15号),对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入,电影发行企业取得的电影发行收入,电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税,优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),对设在西部地区的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。公司之子公司四川印纪影视传媒有限公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》规定,减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部 国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》,2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,805.77	216,067.41
银行存款	135,100,973.46	723,278,680.99
合计	135,220,779.23	723,494,748.40
其中：存放在境外的款项总额	41,005,869.04	160,069,024.72

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	4,652,400.00	41,184,496.00
合计	4,652,400.00	41,184,496.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	75,966,500.00	
合计	75,966,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,389,899,039.15	100.00%	246,975,604.90	10.33%	2,142,923,434.25	2,330,074,077.11	100.00%	174,836,791.15	7.50%	2,155,237,285.96
合计	2,389,899,039.15	100.00%	246,975,604.90	10.33%	2,142,923,434.25	2,330,074,077.11	100.00%	174,836,791.15	7.50%	2,155,237,285.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月（含 6 个月，下同）	395,102,244.67	3,951,022.45	1.00%
7-12 月	1,328,795,505.19	41,596,288.56	5.00%
1 年以内小计	1,723,897,749.86	70,390,797.71	4.08%
1 至 2 年	462,548,558.39	46,254,855.84	10.00%
2 至 3 年	146,245,559.10	73,122,779.55	50.00%

3 年以上	57,207,171.80	57,207,171.80	100.00%
合计	2,389,899,039.15	246,975,604.90	10.33%

确定该组合依据的说明：

由于相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征，故按账龄分析法组合确定坏账计提金额。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72,138,813.75 元；本期收回或转回坏账准备金额-238,382.03 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
	-274,066.99	外币报表折算增加坏账准备 274,066.99 元
	35,684.96	处置子公司星光布拉格减少坏账准备 35,684.96
合计	-238,382.03	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为852,710,205.17元，占应收账款期末余额合计数的比例为35.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为45,289,044.31元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	626,451,534.50	73.43%	476,272,524.20	81.27%
1 至 2 年	155,109,825.61	18.18%	98,933,413.66	16.88%
2 至 3 年	61,939,094.78	7.26%	5,745,809.14	0.98%
3 年以上	9,667,736.12	1.13%	5,094,039.62	0.87%
合计	853,168,191.01	--	586,045,786.62	--

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：

单位名称	期末余额	未结算原因

供应商一	52,500,000.00	电视剧投资款
供应商二	40,000,000.00	电视剧投资款
供应商三	32,500,000.00	电视剧投资款
供应商四	30,000,000.00	电视剧投资款
供应商五	15,000,000.00	电视剧投资款
供应商六	12,000,000.00	供货期长，未最终结算完毕
合计	182,000,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为561,661,659.44元占预付款项期末余额合计数的比例为65.83%。

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	401,713,057.88	100.00%	67,020,771.96	16.68%	334,692,285.92	69,887,449.36	100.00%	2,338,569.51	3.35%	67,548,879.85
合计	401,713,057.88	100.00%	67,020,771.96	16.68%	334,692,285.92	69,887,449.36	100.00%	2,338,569.51	3.35%	67,548,879.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月（含 6 个月,下同）	2,888,517.15	28,885.17	1.00%
7-12 月	43,263,853.36	2,163,192.67	5.00%
1 年以内小计	46,152,370.51	2,192,077.84	4.68%
1 至 2 年	14,518,980.44	1,451,898.04	10.00%

2至3年	19,944,751.70	9,972,375.85	50.00%
3年以上	50,700,455.23	50,700,455.23	100.00%
合计	131,316,557.88	64,316,806.96	48.98%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金组合	270,396,500.00	2,703,965.00	1.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,682,202.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 173,924.13 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
	173,924.13	处置子公司星光布拉格减少坏账准备 173,924.13
合计	173,924.13	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	270,396,500.00	24,607,911.50
应收暂付款	87,591,015.02	2,463,123.74
借款	42,716,700.00	42,716,700.00
其他	1,008,842.86	99,714.12
合计	401,713,057.88	69,887,449.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	250,000,000.00	1-6月（含6个月，	62.23%	2,500,000.00

			下同)		
第二名	应收暂付款	80,808,149.06	3 年以上 50,670,455.233 年以 内 35,103,732.19	20.12%	58,734,178.41
第三名	借款	26,050,000.00	7-12 个月	6.48%	1,302,500.00
第四名	借款	10,000,000.00	7-12 个月	2.49%	500,000.00
第五名	押金保证金	9,000,000.00	3 年以上	2.24%	90,000.00
合计	--	375,858,149.06	--	93.56%	63,126,678.41

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,675,735.25		18,675,735.25	16,415,023.67		16,415,023.67
在产品	102,837,497.47		102,837,497.47	110,338,677.59		110,338,677.59
库存商品	401,607,798.46		401,607,798.46	430,098,866.56		430,098,866.56
建造合同形成的 已完工未结算资产			0.00			
合计	523,121,031.18	0.00	523,121,031.18	556,852,567.82	0.00	556,852,567.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	0.00					0.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

累计已发生成本	0.00
累计已确认毛利	0.00
减：预计损失	0.00
已办理结算的金额	0.00
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末留抵进项税	49,808,565.71	49,885,243.87
预缴企业所得税		294,083.74
待摊费用	33,800.00	2,216,140.80
合计	49,842,365.71	52,395,468.41

其他说明：

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	100,214,854.69		100,214,854.69	106,325,688.91		106,325,688.91
按成本计量的	100,214,854.69		100,214,854.69	106,325,688.91		106,325,688.91
合计	100,214,854.69		100,214,854.69	106,325,688.91		106,325,688.91

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
Chorokbaem Media CO.,LTD	106,325,688.91		6,110,834.22	100,214,854.69					13.26%	
合计	106,325,688.91		6,110,834.22	100,214,854.69					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南广电网络云数据有限公司	73,689,050.19			-3,714,909.64						69,974,140.55	
深圳印纪光大股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,858,626.10									3,858,626.10	
深圳印纪光大文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	58,314,469.87									58,314,469.87	
衍界（北京）文化产业有限公司	19,580,886.41									19,580,886.41	
上海乐标文化传播有限公司	2,897,551.85	9,083,000.00								11,980,551.85	
小计	158,340,584.42	9,083,000.00		-3,714,909.64						163,708,674.78	
合计	158,340,584.42	9,083,000.00		-3,714,909.64						163,708,674.78	

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	办公设备	电子设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,045,457.28	8,992,160.78	22,472,474.25	558,119.66	35,068,211.97
2.本期增加金额		146,747.85	2,200.00		148,947.85
(1) 购置		146,747.85	2,200.00		148,947.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,219,053.66	402,465.83	21,028,078.53		22,649,598.02
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,826,403.62	8,736,442.80	1,446,595.72	558,119.66	12,567,561.80
二、累计折旧					
1.期初余额	2,560,843.01	6,821,370.09	10,017,461.74	17,673.80	19,417,348.64
2.本期增加金额	88,259.04	599,216.59	997,690.87	53,021.38	1,738,187.88
(1) 计提					
3.本期减少金额	991,461.46	220,935.08	9,641,637.21		10,854,033.75
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,657,640.59	7,199,651.60	1,373,515.40	70,695.18	10,301,502.77
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	168,763.03	1,536,791.20	73,080.32	487,424.48	2,266,059.03

2.期初账面价值	484,614.27	2,170,790.69	12,455,012.51	540,445.86	15,650,863.33
----------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
HR 管理系统	160,194.19		160,194.19			
金蝶 cloud K3	102,747.01		102,747.01			
办公楼装修	42,240.00		42,240.00	42,240.00		42,240.00
合计	305,181.20		305,181.20	42,240.00		42,240.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
HR 管理系统	275,000.00		160,194.19			160,194.19	58.25%	58.25%				其他
金蝶 cloud K3	199,764.00		102,747.01			102,747.01	51.43%	51.43%				其他
合计	474,764.00		262,941.20			262,941.20	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				8,688,846.78	8,688,846.78
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				2,485,968.97	2,485,968.97
(1) 处置					
4.期末余额				6,202,877.81	6,202,877.81
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额				4,212,645.54	4,212,645.54
(1) 计提				250,215.62	250,215.62
3.本期减少金额				1,987,386.54	1,987,386.54
(1) 处置					
(2) 其他减少				1,987,386.54	1,987,386.54
4.期末余额				2,475,474.62	2,475,474.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				3,727,403.19	3,727,403.19
2.期初账面价值				4,476,201.24	4,476,201.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	26,095,941.34		2,437,597.29	21,083,617.14	2,574,726.91
合计	26,095,941.34		2,437,597.29	21,083,617.14	2,574,726.91

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		31,633,248.87		31,633,248.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,136,758.77	11,136,758.77
可抵扣亏损	147,654,507.11	147,654,507.11
合计	158,791,265.88	158,791,265.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	4,046,639.04	4,046,639.04	
2019 年	34,272,086.76	34,272,086.76	
2020 年	12,168,640.94	12,168,640.94	
2021 年	18,411,061.65	18,411,061.65	
2022 年	78,756,078.72	78,756,078.72	
合计	147,654,507.11	147,654,507.11	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机顶盒投放项目	108,539,641.09	111,115,505.23

合计	108,539,641.09	111,115,505.23
----	----------------	----------------

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	74,827,700.00	100,000,000.00
合计	74,827,700.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	350,125,841.53	439,941,521.84
工程款		2,725,995.13
合计	350,125,841.53	442,667,516.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏银河电子股份有限公司	45,232,071.90	机顶盒采购款，未到结算期
北京墨泉文化传播有限公司	12,242,718.45	购买《幸福稍后再播》版权余款未结算
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	12,228,400.00	由于电视剧发行款尚未收回，电视剧购买款尚未完全支付
梵尚（北京）国际文化传播有限公司	5,465,237.14	项目对接人变动
合计	75,168,427.49	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	13,493,097.43	20,602,084.57
合计	13,493,097.43	20,602,084.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海知者乐乎影视传媒有限公司	10,200,000.00	《小幸福》预收发行款，正在后期制作中
合计	10,200,000.00	--

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,820,602.83	39,904,694.95	40,813,586.88	4,911,710.90
二、离职后福利-设定提存计划	685,764.90	1,704,222.88	1,799,471.24	590,516.54
合计	6,506,367.73	41,608,917.83	42,613,058.12	5,502,227.44

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,074,995.76	34,994,712.34	35,888,972.46	4,180,735.64
3、社会保险费	284,191.49	2,833,605.43	2,850,391.18	267,405.74
其中：医疗保险费	257,628.46	2,668,557.48	2,681,920.27	244,265.67
工伤保险费	7,548.67	48,060.19	49,426.66	6,182.20
生育保险费	19,014.36	116,987.76	119,044.25	16,957.87
4、住房公积金	110,570.18	1,566,548.10	1,531,603.29	145,514.99
5、工会经费和职工教育经费	350,845.40	509,829.08	542,619.95	318,054.53
合计	5,820,602.83	39,904,694.95	40,813,586.88	4,911,710.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	664,374.43	445,012.95	534,288.63	575,098.75
2、失业保险费	21,390.47	1,259,209.93	1,265,182.61	15,417.79
合计	685,764.90	1,704,222.88	1,799,471.24	590,516.54

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,375,946.54	40,446,985.14
企业所得税	21,264.25	27,705,813.89
个人所得税	1,208,034.84	1,744,700.91
城市维护建设税	92,977.15	2,672,415.02
教育费附加	68,663.36	2,024,621.83
文化事业建设费		2,026,914.11
电影专项资金		223,404.77
印花税	14,490.20	317,867.49
合计	2,781,376.34	77,162,723.16

其他说明：

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	26,907,777.81	27,707,777.79
短期借款应付利息	122,522.41	157,083.32
合计	27,030,300.22	27,864,861.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：无

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,626,849.50	0.00
合计	33,626,849.50	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
暂借款	44,280,000.00	44,280,000.00
保证金	1,080,000.00	427,800.00
应付费用	8,128,937.44	6,149,809.75
应付暂收款	5,035,410.81	5,945,883.28
其他	296,229.40	3,256,363.12
合计	58,820,577.65	60,059,856.15

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	400,000,000.00	397,989,416.55
合计	400,000,000.00	397,989,416.55

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 印纪娱乐 CP001	400,000,000.00	2017 年 9 月 7 日	1 年	400,000,000.00	397,989,416.55		11,800,000.00	2,010,583.45		400,000,000.00
合计	--	--	--	400,000,000.00	397,989,416.55		11,800,000.00	2,010,583.45		400,000,000.00

其他说明：

25、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
印纪股份 2017 年度第一期中期票据	398,118,944.27	397,519,897.25
合计	398,118,944.27	397,519,897.25

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
印纪股份 2017 年度第一期中期票据	400,000,000.00	2017 年 3 月 10 日	三年	400,000,000.00	397,519,897.25		12,600,000.00	599,047.02		398,118,944.27
合计	--	--	--	400,000,000.00	397,519,897.25		12,600,000.00	599,047.02		398,118,944.27

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	123,500.00		123,500.00		
合计	123,500.00		123,500.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
唐山布拉格电影专项资金补助	15,000.00					-15,000.00		与资产相关
新乡布拉格电影专项资金补助	108,500.00					-108,500.00		与资产相关
合计	123,500.00					-123,500.00		--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,948,803.00						73,948,803.00

其他说明：

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司（即购买方印纪影视）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。

因此，按法律上子公司股本金额60,000,000元及根据持股比例推算，在企业合并过程中需模拟发行的权益性工具金额为13,948,803元，合并财务报表股本金额为73,948,803元。

股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-17,123,405.84			-17,123,405.84
其他资本公积	853,441.75			853,441.75
合计	-16,269,964.09			-16,269,964.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,723,844.54	3,028,141.35			3,028,141.35	10,751,985.89	
可供出售金融资产公允价值变动损益						10,751,985.89	
外币财务报表折算差额	7,723,844.54	3,028,141.35			3,028,141.35	10,751,985.89	
其他综合收益合计	7,723,844.54	3,028,141.35			3,028,141.35	10,751,985.89	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,192,266.02			102,192,266.02
合计	102,192,266.02			102,192,266.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,745,933,826.08	2,076,828,937.43
调整后期初未分配利润	2,745,933,826.08	2,076,828,937.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,704,306.56	267,779,489.09
应付普通股股利	33,626,849.50	99,553,172.85
期末未分配利润	2,734,011,283.14	2,245,055,253.67

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,367,181.59	191,066,937.60	770,772,796.31	361,257,630.42
其他业务	89,307.17	53,021.38	329,183.96	2,585,539.98
合计	390,456,488.76	191,119,958.98	771,101,980.27	363,843,170.40

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	484,262.16	850,268.56

教育费附加	222,634.73	366,539.44
印花税	124,440.91	
地方教育费附加	148,423.19	244,359.64
文化事业建设费	676,846.77	44,808.00
国家电影事业发展专项资金	778,455.80	1,000,838.92
水利建设基金		11,389.04
合计	2,435,063.56	2,518,203.60

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,065,084.17	39,258,890.62
差旅交通费	1,107,206.63	1,847,795.34
业务招待费	324,969.70	424,860.98
办公费	49,318.81	307,728.97
业务宣传费	77,261.90	215,045.48
折旧摊销费	3,461,774.60	7,577,933.02
物业租赁费	4,600,990.94	5,995,893.95
其他	1,462,107.91	2,991,518.63
合计	41,148,714.66	58,619,666.99

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,543,833.66	12,890,022.06
差旅交通费	1,037,848.21	1,805,507.85
租赁物业费	5,653,032.55	6,156,457.86
办公费	1,816,467.82	2,432,309.37
中介费用	3,849,743.63	3,390,184.51
折旧摊销费	911,204.81	913,162.55
通讯费	561,503.66	793,047.76
其他	501,440.67	1,989,690.45

合计	25,875,075.01	30,370,382.41
----	---------------	---------------

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,567,829.14	22,739,703.39
经营性活动的票据贴现利息	1,730,138.48	508,935.24
利息收入	-490,089.61	-773,999.64
汇兑损益	876,588.02	-6,264,051.55
手续费	98,666.47	183,910.20
合计	31,783,132.50	16,645,847.27

其他说明：

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	136,756,558.30	57,218,517.59
二、存货跌价损失		-5,760,773.59
合计	136,756,558.30	51,457,744.00

其他说明：

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,714,909.64	-5,219,953.57
处置长期股权投资产生的投资收益	56,392,487.80	
合计	52,677,578.16	-5,219,953.57

其他说明：

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

政府补助	14,912,597.00	51,720,160.88	14,912,597.00
其他	7,041.99	8,156.61	7,041.99
合计	14,919,638.99	51,731,422.77	14,919,638.99

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项资金奖励	浙江省横店影视产业实验区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	7,915,985.00	37,519,365.45	与收益相关
个税手续费返还	北京市朝阳区地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	174,261.07	168,696.00	与收益相关
个税手续费返还	浙江省东阳市国家税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	3,531.60	13,783.21	与收益相关
个税手续费返还	上海市黄浦区国家税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	14,294.12		与收益相关
个税手续费返还	遂宁市地方税务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	58,809.07	67,317.15	与收益相关
政府特别奖励资金	遂宁经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	6,745,716.14	13,247,399.07	与收益相关
十佳商贸企业奖励	东阳市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	0.00	703,600.00	与收益相关

			获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	14,912,597.00	51,720,160.88	--

其他说明：

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	117,236.88	23,884.08	117,236.88
合计	117,236.88	23,884.08	117,236.88

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,899,178.10	31,182,260.12
合计	11,899,178.10	31,182,260.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,817,966.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,204,491.51
子公司适用不同税率的影响	-7,517,212.34
调整以前期间所得税的影响	3,997,903.15
非应税收入的影响	-17,143,580.72
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	38,955,698.72
其他	-13,598,122.21
所得税费用	11,899,178.10

其他说明

处置星光子公司形成的投资收益对应的税金

42、其他综合收益

详见附注。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	14,912,597.00	51,720,160.88
收到的银行活期存款利息收入	490,089.61	773,999.64
收到的其他往来款净额等	10,498,173.99	18,407,042.37
合计	25,900,860.60	70,901,202.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付物业租赁费	10,254,023.49	12,152,351.81
支付办公通讯费	2,427,290.29	3,533,086.10
支付其他往来款净额等	4,212,128.57	6,225,863.51
支付差旅交通费	2,145,054.84	3,653,303.19
支付业务招待费	324,969.70	424,860.98
其他付现支出	5,890,554.11	8,586,438.98
合计	25,254,021.00	34,575,904.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	4,111,221.65	
合计	4,111,221.65	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

本期处置子公司收到现金2,000,000.00，本期处置的子公司账面货币资金余额6,111,221.65。所以形成支付的其他与投资活动有关的现金为4,111,221.65

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资过程中的中介机构费		3,662,400.00
合计		3,662,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,918,787.92	262,952,290.60
加：资产减值准备	136,756,558.30	51,457,744.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,738,187.88	2,613,857.23
无形资产摊销	250,215.62	991,153.52
长期待摊费用摊销	2,437,400.29	4,886,084.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,019.76	-3,105.28
财务费用（收益以“-”号填列）	38,512,701.32	13,182,977.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,677,578.16	5,219,953.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,256,088.60	-98,213,491.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-294,453,680.94	-160,992,812.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,904,211.72	-64,069,034.27
其他	4,666.64	
经营活动产生的现金流量净额	-272,159,844.49	18,025,617.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	135,220,779.23	388,375,422.90
减：现金的期初余额	723,494,748.40	283,371,317.72
现金及现金等价物净增加额	-588,273,969.17	105,004,105.18

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,111,221.65
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-4,111,221.65

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	135,220,779.23	723,494,748.40
其中：库存现金	119,805.77	216,067.41
可随时用于支付的银行存款	135,100,973.46	723,278,680.99
三、期末现金及现金等价物余额	135,220,779.23	723,494,748.40

其他说明：

45、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	41,005,869.04
其中：美元	43,214.11	6.616354	285,919.85
港币	48,297,887.59	0.8431	40,719,949.03
英镑	0.02	8.1214	0.16
应收账款	--	--	337,733,541.94
其中：美元	51,045,264.80	6.616354	337,733,541.94

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
DMG (Hong Kong) Group Limited	香港	港币	经营所在地主要货币

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
星光布拉格(北京)影院投资管理有限公司	2,000,000.00	100.00%	出售	2018年03月30日	协议约定	56,392,487.80	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
印纪影视娱乐传媒有限公司	北京	浙江东阳	广告传媒及影视行业	100.00%		反向购买[注 1]
印纪之声文化传播(北京)有限公司	北京	北京	经营演出及经济业务		100.00%	设立
浙江天弘光耀传媒有限公司	北京	浙江东阳	广告业、咨询、服务		100.00%	设立
四川印纪影视传媒有限公司	北京	四川	广告传媒及影视行业		100.00%	设立
印纪湘广传媒有限公司	北京	新疆	广告业		51.00%	设立
DMG (Hong Kong) Group Limited	香港	香港	影视剧投资、制作与发行		100.00%	同一控制下企业合并
深圳瑞德投资有限公司	深圳	深圳	股权投资		51.00%	非同一控制下企业合并[注 2]
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	北京	新疆	广告传媒及影视行业		100.00%	设立
印纪(天津)投资管理有限公司	北京	天津	投资管理业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

[注1] 本公司通过发行股份及资产置换方式取得印纪影视100%股权, 法律上成为本公司之子公司, 但在会计上构成反向购买, 在合并报表中本公司成为其子公司。

[注2] 本公司之子公司印纪湘广传媒有限公司直接持有深圳瑞德投资有限公司100%股权, 本公司间接持有印纪湘广传媒有限公司51%股权, 故本公司间接持有深圳瑞德投资有限公司51%股权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
印纪湘广传媒有限公司	49.00%	-4,785,518.64		187,628,988.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印纪湘广传媒有限公司	92,064,768.31	178,827,093.14	270,891,861.45	91,975,557.93		91,975,557.93	95,360,908.91	185,198,704.20	280,559,613.11	91,876,945.02		91,876,945.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印纪湘广传媒有限公司	8,553.85	-9,766,364.57	-9,766,364.57	-603,356.55	329,183.96	-7,741,628.22	-7,741,628.22	-1,454,623.27

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南广电网络云数据有限公司	湖南	湖南	互联网信息服务		60.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖南广电网络云数据有限公司	湖南广电网络云数据有限公司
流动资产	66,535,908.02	64,312,283.18
非流动资产	43,961,604.12	37,692,284.41
资产合计	110,497,512.14	102,004,567.59
流动负债	30,220,086.62	15,664,654.75
负债合计	30,220,086.62	15,664,654.75
归属于母公司股东权益	80,277,425.52	86,339,912.84
按持股比例计算的净资产份额	48,166,455.31	51,803,947.70
对联营企业权益投资的账面价值	69,974,140.55	73,689,050.19
营业收入	26,402,357.92	0.00
净利润	-6,191,516.06	-8,479,804.18
综合收益总额	-6,191,516.06	-8,479,804.18

其他说明

本公司之子公司印纪湘广传媒有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30% 股权，本公司之子公司深圳瑞德投资有限公司持有湖南广电网络云数据有限公司 30% 股权，合计持有 60% 股权。

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**十、与金融工具相关的风险**

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

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险 信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的35.68%(2017年12月31日：36.14%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	4,652,400.00				4,652,400.00
小 计	4,652,400.00				4,652,400.00

(续)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	41,184,496.00				41,184,496.00
小 计	41,184,496.00				41,184,496.00

(二) 流动风险 流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	74,827,700.00	74,827,700.00		
应付账款	350,125,841.53	350,125,841.53		
应付利息	27,030,300.22	27,030,300.22		
其他应付款	58,820,577.65	58,820,577.65		
其他流动负债	400,000,000.00	400,000,000.00		
应付债券	398,118,944.27		398,118,944.27	
合计	1,308,923,363.67	910,804,419.40	398,118,944.27	

(续)

项目	期初数			
	账面价值	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付账款	442,667,516.97	442,667,516.97		
应付利息	27,864,861.11	27,864,861.11		
其他应付款	60,059,856.15	60,059,856.15		

其他流动负债	397,989,416.55	397,989,416.55		
应付债券	397,519,897.25		397,519,897.25	
合计	1,426,101,548.03	1,028,581,650.78	397,519,897.25	

(三) 市场风险 市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。
2. 外汇风险 外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。虽然有境外投资，但本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是肖文革。

其他说明：

肖文革先生及其一致行动人直接持有本公司 44.04%的股份，表决权比例为44.04%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之说明。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益之说明。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
肖文革	办公用房	4,893,900.00	5,077,728.00

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖文革	34,068,494.00	2017年06月29日	2018年05月05日	是
肖文革	7,000,000.00	2017年06月21日	2018年05月05日	是
肖文革	37,129,053.00	2017年08月04日	2018年05月05日	是
肖文革	21,802,453.00	2017年10月12日	2018年05月05日	是
肖文革	50,000,000.00	2018年05月28日	2019年05月27日	否

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,118,000.00	2,375,195.40

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	肖文革	2,137,100.00	2,300,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日止，本公司无重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018.6.30公司不存在需要披露的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,626,849.50

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，本公司的资产、负债由各分部共同使用，无法在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视及衍生	品牌管理	广告创制	品牌推广	品牌公关	娱乐营销	分部间抵销	合计
本期收入	152,334,809.92	19,545,433.44	21,261,650.90	68,901,089.57	72,277,908.06	56,046,289.70		390,367,181.59

本期成本	44,046,861.4 9	1,281,100.99	13,811,918.6 5	35,449,530.2 7	65,882,794.1 4	30,594,732.0 6		191,066,937. 60
------	-------------------	--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--	--------------------

(3) 其他说明

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	770,205,860.71	100.00%	2,280.00	0.00%	770,203,580.71	745,337,860.71	100.00%			745,337,860.71
合计	770,205,860.71	100.00%	2,280.00	0.00%	770,203,580.71	745,337,860.71	100.00%			745,337,860.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 月（含 6 个月，下同）	228,000.00	2,280.00	1.00%
7-12 月			
1 年以内小计	228,000.00	2,280.00	1.00%
合计	228,000.00	2,280.00	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

按关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

关联方名称	期末金额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
印纪影视娱乐传媒有限公司	559,777,860.71	—	—	合并范围内子公司
四川印纪影视传媒有限公司	160,200,000.00	—	—	合并范围内子公司
浙江天弘光耀传媒有限公司	50,000,000.00	—	—	合并范围内子公司
合计	769,977,860.71	—	—	

（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 2,280.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来余额	769,977,860.71	745,337,860.71
其他	228,000.00	
合计	770,205,860.71	745,337,860.71

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
印纪影视娱乐传媒有限公司	合并范围内关联往来余额	559,777,860.71	1 年以内	72.68%	
四川印纪影视传媒有限公司	合并范围内关联往来余额	160,200,000.00	1 年以内	20.80%	
浙江天弘光耀传媒有限公司	合并范围内关联往来余额	50,000,000.00	1 年以内	6.49%	
北京海淀科技企业融资担保有限公司	应收暂付款	200,000.00	1-6 月	0.03%	2,000.00
银行间市场清算所	应收暂付款	28,000.00	1-6 月	0.00%	280.00
合计	--	770,205,860.71	--	100.00%	2,280.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00
合计	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00	6,011,977,900.00		6,011,977,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
印纪影视娱乐传媒有限公司	6,011,977,900.00			6,011,977,900.00		
合计	6,011,977,900.00			6,011,977,900.00		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	14,912,597.00	主要为收到政府的专项资金奖励
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,194.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,392,487.80	处置子公司形成的投资收益
少数股东权益影响额	-245.00	
合计	71,195,134.91	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.0123	0.0123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.0280	-0.0280

第十一节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2018年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。