

上海新文化传媒集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海新文化传媒集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-105

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10761 号

上海新文化传媒集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海新文化传媒集团股份有限公司（以下简称新文化集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了新文化集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于新文化集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 商誉减值</p> <p>参见财务报表附注五、(十二)，截至 2018 年 12 月 31 日，新文化集团合并报表中商誉账面价值为 9.31 亿元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解公司商誉减值测试的相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试，包括了解公司划分的资产组及对资产组价值的判定；</p> <p>(2) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；</p> <p>(3) 评价商誉减值测试关键假设的适当性；</p> <p>(4) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。</p>
<p>(二) 应收款项的坏账准备</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、(十一)、财务报表附注五、(二)、2 应收账款和附注五、(四)、3 其他应收款（以下合称“应收款项”）。</p> <p>2018 年 12 月 31 日，新文化集团合并财务报表中应收账款、其他应收款的账面余额合计为 9.37 亿元，坏账准备合计为 1.69 亿元。</p> <p>由于坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收款项坏账准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(2) 通过分析公司应收款项的账龄和客户信誉情况，并执行应收款项函证程序；比较前期坏账准备的计提金额和实际发生金额，对应收款项余额进行期后收款测试；审核第三方对应收款项增信承诺的完成情况，分析第三方对应收款项承担连带担保的可执行能力；比较应收款项可收回金额与账面金额，评价本期应收款项坏账准备计提金额的合理性；</p> <p>(3) 对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本，分析公司单独计提坏账准备的依据及合理性；</p> <p>(4) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；复核坏账准备计提金额是否准确。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(三) 收入确认</p> <p>参见财务报表附注五、(三十一)，2018 年度，新文化集团合并营业收入 8.06 亿元，为公司合并利润表重要组成项目， 公司营业收入主要为影视剧销售及衍生收入、广告发布收入。由于收入确认对公司经营成果的影响非常重大，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(2) 对营业收入的主要构成执行细节测试，抽样检查电视剧播映带发出记录、客户确认的签收记录、发行收入结算表等外部证据，检查收款记录，审计销售收入的真实性；</p> <p>(3) 查验广告发布收入的合同、上下刊资料，复核营业收入的真实性。</p>

四、 其他信息

新文化集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新文化集团 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新文化集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新文化集团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新文化集团不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 张宇
(项目合伙人)

中国注册会计师： 韩晨君

中国·上海

二〇一九年三月二十八日

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	783,726,330.22	1,391,676,057.06
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			
应收票据及应收账款	(二)	557,775,403.38	847,140,125.00
预付款项	(三)	203,721,139.01	151,303,192.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	451,774,775.62	39,550,026.03
买入返售金融资产			
存货	(五)	496,533,899.48	512,762,638.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	15,686,061.88	17,706,164.23
流动资产合计		2,509,217,609.59	2,960,138,202.60
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	427,319,112.89	426,536,794.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	702,909,770.65	550,901,593.29
投资性房地产			
固定资产	(九)	73,835,454.24	84,332,742.18
在建工程	(十)		5,396,851.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	1,810,903.56	42,345.19
开发支出			
商誉	(十二)	930,641,817.08	973,271,310.89
长期待摊费用	(十三)	29,180,323.56	23,968,296.68
递延所得税资产	(十四)	72,555,733.53	85,743,676.85
其他非流动资产	(十五)	44,267,767.00	18,225,563.00
非流动资产合计		2,282,520,882.51	2,168,419,173.72
资产总计		4,791,738,492.10	5,128,557,376.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	250,000,000.00	365,564,300.00
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			
应付票据及应付账款	（十七）	80,222,814.50	108,708,031.91
预收款项	（十八）	54,617,679.47	94,847,342.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	1,768,036.07	4,784,511.68
应交税费	（二十）	14,501,827.52	75,018,252.54
其他应付款	（二十一）	32,244,577.60	32,809,836.39
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	（二十二）		21,236,150.00
其他流动负债			
流动负债合计		433,354,935.16	702,968,424.73
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	359,974,840.00	403,486,850.00
应付债券	（二十四）	995,712,230.51	994,196,250.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	4,913,555.44	5,302,888.80
递延所得税负债	（十四）		8,637,599.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,360,600,625.95	1,411,623,588.43
负债合计		1,793,955,561.11	2,114,592,013.16
所有者权益：			
股本	（二十六）	806,322,105.00	537,548,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	1,221,675,997.40	1,490,450,032.40
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-2,003,945.95	17,593,955.31
专项储备			
盈余公积	（二十九）	93,570,017.88	92,287,670.09
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	862,843,908.39	859,385,586.19
归属于母公司所有者权益合计		2,982,408,082.72	2,997,265,313.99
少数股东权益		15,374,848.27	16,700,049.17
所有者权益合计		2,997,782,930.99	3,013,965,363.16
负债和所有者权益总计		4,791,738,492.10	5,128,557,376.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		224,929,753.83	582,531,142.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	217,420,280.91	262,404,962.31
预付款项		243,184,419.79	108,774,922.38
其他应收款	(二)	917,028,646.36	641,673,349.87
存货		350,042,628.06	462,253,429.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,190,058.31	11,080,720.61
流动资产合计		1,960,795,787.26	2,068,718,527.66
非流动资产:			
可供出售金融资产		347,478,232.77	416,158,900.46
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,641,908,694.77	1,678,807,712.43
投资性房地产			
固定资产		9,944,186.80	8,275,975.07
在建工程			
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		3,167,670.69	5,297,767.35
递延所得税资产		14,876,085.86	8,720,581.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,017,374,870.89	2,117,260,936.92
资产总计		3,978,170,658.15	4,185,979,464.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		190,000,000.00	300,564,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		34,257,333.39	58,860,334.45
预收款项		34,147,854.30	66,322,502.86
应付职工薪酬		190,922.90	180,415.84
应交税费		1,748,579.93	3,873,257.89
其他应付款		20,186,867.13	18,739,721.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		280,531,557.65	448,540,532.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		995,712,230.51	994,196,250.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,053,555.44	4,852,888.80
递延所得税负债			5,864,651.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		998,765,785.95	1,004,913,790.81
负债合计		1,279,297,343.60	1,453,454,323.19
所有者权益：			
股本		806,322,105.00	537,548,070.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,221,675,997.40	1,490,450,032.40
减：库存股			
其他综合收益		-2,003,945.95	17,593,955.31
专项储备			
盈余公积		93,570,017.88	92,287,670.09
未分配利润		579,309,140.22	594,645,413.59
所有者权益合计		2,698,873,314.55	2,732,525,141.39
负债和所有者权益总计		3,978,170,658.15	4,185,979,464.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		805,824,104.65	1,233,216,103.88
其中: 营业收入	(三十一)	805,824,104.65	1,233,216,103.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		916,742,860.92	1,090,420,783.07
其中: 营业成本	(三十一)	492,664,076.46	761,291,836.94
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	(三十二)	9,972,263.49	19,900,737.55
销售费用	(三十三)	83,832,244.68	86,069,690.53
管理费用	(三十四)	67,048,870.91	58,093,288.94
研发费用			
财务费用	(三十五)	63,421,753.49	48,998,143.29
其中: 利息费用		74,179,351.12	80,703,865.61
利息收入		21,132,012.82	22,381,293.15
资产减值损失	(三十六)	199,803,651.89	116,067,085.82
加: 其他收益	(三十七)	17,079,843.72	19,011,961.99
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	107,217,089.38	131,939,281.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		103,599,347.71	92,421,282.13
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)		-618,064.55
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		13,378,176.83	293,128,499.71
加: 营业外收入	(四十)	8,142,824.92	30,893.91
减: 营业外支出	(四十一)	538,172.83	129,270.15
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		20,982,828.92	293,030,123.47
减: 所得税费用	(四十二)	-8,173,696.55	46,791,588.46
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,156,525.47	246,238,535.01
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		29,156,525.47	246,238,535.01
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		31,618,073.49	246,386,469.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-2,461,548.02	-147,934.08
六、其他综合收益的税后净额		-19,597,901.26	-12,867,539.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,597,901.26	-12,867,539.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-19,597,901.26	-12,867,539.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,597,901.26	-12,867,539.08
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,558,624.21	233,370,995.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,020,172.23	233,518,930.01
归属于少数股东的综合收益总额		-2,461,548.02	-147,934.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.31
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.31

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____元, 上期被合并方实现的净利润为: _____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	206,735,164.79	463,209,510.72
减：营业成本	(四)	132,509,500.75	373,214,164.16
税金及附加		195,430.47	1,584,708.81
销售费用		20,264,692.83	24,799,585.54
管理费用		32,663,450.26	27,455,967.99
研发费用			
财务费用		41,860,266.92	54,992,675.10
其中：利息费用		52,548,599.03	60,036,066.96
利息收入		7,623,028.49	8,715,083.33
资产减值损失		21,950,089.02	-3,161,041.17
加：其他收益		12,974,527.57	9,826,418.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	29,637,571.95	150,959,182.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-229,878.01	-473,903.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96,165.94	145,109,050.54
加：营业外收入		8,097,824.92	5,476.50
减：营业外支出		100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,901,658.98	145,114,527.04
减：所得税费用		-4,921,818.94	8,474,815.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,823,477.92	136,639,711.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,823,477.92	136,639,711.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-19,597,901.26	-12,867,539.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-19,597,901.26	-12,867,539.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,597,901.26	-12,867,539.08
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		-6,774,423.34	123,772,172.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		743,209,131.68	1,259,730,194.89
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	(四十三)	49,293,372.81	52,518,178.89
经营活动现金流入小计		792,502,504.49	1,312,248,373.78
购买商品、接受劳务支付的现金		695,220,734.87	781,124,039.11
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		77,291,397.29	67,640,521.36
支付的各项税费		91,730,655.02	104,105,948.73
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	77,340,472.63	64,718,781.87
经营活动现金流出小计		941,583,259.81	1,017,589,291.07
经营活动产生的现金流量净额		-149,080,755.32	294,659,082.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		55,401,523.06	56,330,100.68
取得投资收益收到的现金		10,694,981.53	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			854.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,945,705.47	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十三)	5,000,000.00	92,136.42
投资活动现金流入小计		74,042,210.06	116,423,091.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,696,932.26	8,958,942.05
投资支付的现金		217,512,986.12	598,470,305.96
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	(四十三)		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		241,209,918.38	612,429,248.01
投资活动产生的现金流量净额		-167,167,708.32	-496,006,156.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,531,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,531,000.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		295,170,000.00	1,138,066,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	71,800,780.81	
筹资活动现金流入小计		369,501,780.81	1,142,066,300.00
偿还债务支付的现金		495,964,950.00	696,874,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,154,363.63	128,543,600.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,394,652.88	
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	5,562.13	43,239,770.93
筹资活动现金流出小计		594,124,875.76	868,658,011.23
筹资活动产生的现金流量净额		-224,623,094.95	273,408,288.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,717,050.43	-6,052,520.45
五、现金及现金等价物净增加额		-536,154,508.16	66,008,694.82
加：期初现金及现金等价物余额		876,412,894.15	810,404,199.33
六、期末现金及现金等价物余额		340,258,385.99	876,412,894.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		214,012,076.34	529,514,916.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		106,270,227.40	49,693,833.52
经营活动现金流入小计		320,282,303.74	579,208,749.68
购买商品、接受劳务支付的现金		120,032,769.63	288,272,182.19
支付给职工以及为职工支付的现金		13,842,412.70	16,222,825.11
支付的各项税费		3,788,920.41	32,276,234.62
支付其他与经营活动有关的现金		219,821,752.80	71,948,246.09
经营活动现金流出小计		357,485,855.54	408,719,488.01
经营活动产生的现金流量净额		-37,203,551.80	170,489,261.67
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		88,213,679.84	57,346,570.26
取得投资收益收到的现金		64,927,358.73	101,404,461.68
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		153,141,038.57	158,751,031.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,959,300.62	302,869.06
投资支付的现金		283,420,375.70	131,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		289,379,676.32	131,552,869.06
投资活动产生的现金流量净额		-136,238,637.75	27,198,162.88
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		190,000,000.00	620,524,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		190,000,000.00	620,524,300.00
偿还债务支付的现金		300,564,300.00	575,674,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,462,876.46	115,479,362.79
支付其他与筹资活动有关的现金		5,562.13	1,826,562.10
筹资活动现金流出小计		377,032,738.59	692,980,564.89
筹资活动产生的现金流量净额		-187,032,738.59	-72,456,264.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,867,977.27	-2,015,873.53
五、现金及现金等价物净增加额		-357,606,950.87	123,215,286.13
加: 期初现金及现金等价物余额		580,704,580.47	457,489,294.34
六、期末现金及现金等价物余额		223,097,629.60	580,704,580.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09		859,385,586.19	16,700,049.17	3,013,965,363.16
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、本年初余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09		859,385,586.19	16,700,049.17	3,013,965,363.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	268,774,035.00				-268,774,035.00		-19,597,901.26		1,282,347.79		3,458,322.20	-1,325,200.90	-16,182,432.17
(一) 综合收益总额							-19,597,901.26				31,618,073.49	-2,461,548.02	9,558,624.21
(二) 所有者投入和减少资本												2,531,000.00	2,531,000.00
1. 所有者投入的普通股												2,531,000.00	2,531,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,282,347.79		-28,159,751.29	-1,394,652.88	-28,272,056.38
1. 提取盈余公积									1,282,347.79		-1,282,347.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-26,877,403.50	-1,394,652.88	-28,272,056.38
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	268,774,035.00				-268,774,035.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	268,774,035.00				-268,774,035.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	806,322,105.00				1,221,675,997.40		-2,003,945.95		93,570,017.88		862,843,908.39	15,374,848.27	2,997,782,930.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		30,461,494.39		78,623,698.98		680,417,895.21	13,968,310.32	2,831,469,501.30
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、本年初余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		30,461,494.39		78,623,698.98		680,417,895.21	13,968,310.32	2,831,469,501.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,867,539.08		13,663,971.11		178,967,690.98	2,731,738.85	182,495,861.86
（一）综合收益总额							-12,867,539.08				246,386,469.09	-147,934.08	233,370,995.93
（二）所有者投入和减少资本												2,879,672.93	2,879,672.93
1. 所有者投入的普通股												4,000,000.00	4,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,120,327.07	-1,120,327.07
（三）利润分配									13,663,971.11		-67,418,778.11		-53,754,807.00
1. 提取盈余公积									13,663,971.11		-13,663,971.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,754,807.00		-53,754,807.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09		859,385,586.19	16,700,049.17	3,013,965,363.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09	594,645,413.59	2,732,525,141.39
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09	594,645,413.59	2,732,525,141.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	268,774,035.00				-268,774,035.00		-19,597,901.26		1,282,347.79	-15,336,273.37	-33,651,826.84
(一) 综合收益总额							-19,597,901.26			12,823,477.92	-6,774,423.34
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,282,347.79	-28,159,751.29	-26,877,403.50
1. 提取盈余公积									1,282,347.79	-1,282,347.79	
2. 对所有者(或股东)的分配										-26,877,403.50	-26,877,403.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	268,774,035.00				-268,774,035.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	268,774,035.00				-268,774,035.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	806,322,105.00				1,221,675,997.40		-2,003,945.95		93,570,017.88	579,309,140.22	2,698,873,314.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 杨震华

主管会计工作负责人: 洪国梁

会计机构负责人: 薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		30,461,494.39		78,623,698.98	525,424,480.58	2,662,507,776.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		30,461,494.39		78,623,698.98	525,424,480.58	2,662,507,776.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,867,539.08		13,663,971.11	69,220,933.01	70,017,365.04
（一）综合收益总额							-12,867,539.08			136,639,711.12	123,772,172.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,663,971.11	-67,418,778.11	-53,754,807.00
1. 提取盈余公积									13,663,971.11	-13,663,971.11	
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,754,807.00	-53,754,807.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	537,548,070.00				1,490,450,032.40		17,593,955.31		92,287,670.09	594,645,413.59	2,732,525,141.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：杨震华

主管会计工作负责人：洪国梁

会计机构负责人：薛铭

上海新文化传媒集团股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海新文化传媒集团股份有限公司(以下简称“本公司”),前身为上海新文化传媒投资有限公司、上海新文化传媒投资集团有限公司,成立于2004年12月30日,由杨震华、伍怡中、方文襄、杨小弟、张建芬、石蕙等6名自然人共同出资组建,并取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号3101092010726的《企业法人营业执照》,注册资本人民币3,000万元,其中:伍怡中占注册资本50%,杨震华占注册资本43.96%,方文襄占注册资本2.91%,杨小弟占注册资本1.25%,张建芬占注册资本1.04%,石蕙占注册资本0.84%。

2005年8月,伍怡中将其所持的本公司的50%股权无偿转让给王灏。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为3,000万元,其中:王灏占注册资本50%,杨震华占注册资本43.96%,方文襄占注册资本2.91%,杨小弟占注册资本1.25%,张建芬占注册资本1.04%,石蕙占注册资本0.84%。

本公司于2005年8月新增注册资本3,000万元,本次增资由各股东按原持股比例同比例以货币资金认缴,增资后各股东股权比例不变。经此次增资后,本公司注册资本变更为人民币6,000万元。

2006年9月,公司名称从“上海新文化传媒投资有限公司”变更为“上海新文化传媒投资集团有限公司”,注册资本及各股东股权比例不变。

2008年5月,王灏将其所持本公司的50%股权(代表出资额3,000万元)转让给新余丰禾朴实投资管理有限公司(原名:丰禾朴实投资管理(北京)有限公司,以下简称“丰禾朴实”),转让价格为3,000万元。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为6,000万元,其中:丰禾朴实占注册资本50%,杨震华占注册资本43.96%,方文襄占注册资本2.91%,杨小弟占注册资本1.25%,张建芬占注册资本1.04%,石蕙占注册资本0.84%。

2008年12月,杨震华、方文襄、杨小弟、张建芬和石蕙分别将其个人持有本公司的43.96%股权(代表出资额2,637.6万元)、2.91%股权(代表出资额174.9万元)、1.25%股权(代表出资额75万元)、1.04%股权(代表出资额62.4万元)、0.84%股权(代表出资额50.1万元)转让给上海渠丰国际贸易有限公司(以下简称“渠丰国际”)。转让价格为每单位出资额1元。经此次股权转让后,本公司的注册资本仍为6,000万元,其中:丰禾朴实占注册资本50%,渠丰国际占注册资本50%。

2009 年 6 月，丰禾朴实将所持本公司 1%的股权（代表出资额 60 万元）转让给盛文蕾、0.5%股权（代表出资额 30 万元）转让给孙毅、0.5%股权（代表出资额 30 万元）转让给张建芬、0.5%股权（代表出资额 30 万元）转让给李容、0.25%股权（代表出资额 15 万元）转让给余厉，转让价格均为每单位出资额 1 元。经此次股权转让后，本公司的注册资本仍为 6,000 万元，其中：渠丰国际占注册资本 50%；丰禾朴实占注册资本 47.25%；盛文蕾占注册资本 1.00%；张建芬占注册资本 0.50%；孙毅占注册资本 0.50%，李容占注册资本 0.50%，余厉占注册资本 0.25%。

2009 年 12 月，丰禾朴实将所持本公司 0.5%的股权（代表出资额 30 万元）转让给张建芬、1%股权（代表出资额 60 万元）转让给李向农，各标的股权转让价格均为每股 1.2 元（价格为截止至 2009 年 11 月 30 日的账面每股净资产值）。经此次股权转让后，本公司的注册资本仍为 6,000 万元，其中：渠丰国际占注册资本 50%；丰禾朴实占注册资本 45.75%；盛文蕾占注册资本 1.00%；张建芬占注册资本 1.00%；李向农占注册资本 1.00%；孙毅占注册资本 0.50%，李容占注册资本 0.50%，余厉占注册资本 0.25%。

2010 年 4 月，本公司整体变更为“上海新文化传媒集团股份有限公司”，由上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的《审计报告》[沪众会字(2010)第 2258 号]审验，本公司经审计的 2009 年 12 月 31 日净资产为 6,208.43 万元，折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股，其余 208.43 万元计入股份公司的资本公积。本公司于 2010 年 4 月 27 日取得上海市工商局核发的变更后的《企业法人营业执照》，注册号：310000000087442。注册资本及各股东股权比例不变。

由于本公司对坏账准备的计提比例进行了调整，对财务报表进行相应调整后截至 2009 年 12 月 31 日财务报表净资产为 6,023.56 万元，折股后确定股份公司的股本总额为 6,000 万股，其余 23.56 万元计入股份公司的资本公积。

2010 年 5 月，18 名自然人增资 700 万股，增资价格每股 5 元，全部为货币资金。经此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 6,700 万元，其中：渠丰国际占注册资本 44.78%；丰禾朴实占注册资本 40.97%；21 名自然人共占注册资本 14.25%。

2010 年 9 月，9 名自然人增资 500 万股，增资价格每股 5 元，全部为货币资金。经此次增资后，本公司注册资本变更为人民币 7,200 万元，其中：渠丰国际占注册资本 41.66%；丰禾朴实占注册资本 38.13%；29 名自然人共占注册资本 20.21%。本公司已经于 2010 年 9 月 19 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 7,200 万元。

2012 年 7 月，根据公司股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2012] 689 号），同意公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 24,000,000 元，变更后的注册资本为人民币 96,000,000 元。本公司已于 2012 年 8 月 27 日取得

由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》，注册资本 9,600 万元。

2014 年 4 月 10 日，公司召开 2013 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2013 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 96,000,000 股增加至 192,000,000 股，变更后的注册资本为人民币 192,000,000.00 元，并已取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》。

根据公司于 2014 年 6 月 19 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1068 号《关于核准上海新文化传媒集团股份有限公司向上海银久广告有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件，本公司申请增加注册资本和股本 52,340,032 元，本次增资由发行股份购买资产和募集配套资金两部分组成，其中发行股份购买资产申请增加注册资本和股本 33,648,444 元，募集配套资金申请增加注册资本和股本 18,691,588 元，变更后的注册资本和股本为 244,340,032 元，并已于 2015 年 2 月 16 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《营业执照》。

2015 年 5 月 12 日，公司召开 2014 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2014 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后公司总股本由 244,340,032 股增加至 537,548,070 股，变更后的注册资本为人民币 537,548,070.00 元，并已于 2015 年 6 月 9 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 310000000087442 号的《企业法人营业执照》。

2018 年 5 月 30 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本由 537,548,070.00 股增加至 806,322,105.00 股，变更后的注册资本为人民币 806,322,105.00 元，并已于 2018 年 8 月 17 日取得由上海市工商行政管理局换发的注册号为 91310000770234727J 号的《企业法人营业执照》。

截止 2018 年 12 月 31 日本公司股本总数为 806,322,105.00 股，法定代表人为杨震华。公司主要经营范围为电视节目制作、发行，电影制片，电影发行，设计、制作、代理、发布各类广告，多媒体科技、计算机网络科技、从事计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，经营演出及经纪业务，文化艺术交流策划，文化用品的销售，投资管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司实际控制人为杨震华，本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

子公司名称
上海新文化国际交流有限公司
上海影丽文化传媒有限公司
霍尔果斯新文化影视制作有限公司
上海新文化影业有限公司
新文化传媒香港有限公司
上海派锐纳国际文化传播有限公司
匠兴股权投资（苏州）有限公司
北京领峰文化传媒有限公司
上海颖圣广告有限公司
仙境网络科技（上海）有限公司
上海华琴影视科技发展有限公司
惊幻科技发展（上海）有限公司
上海兰馨影业有限公司
上海麦映投资管理有限公司
嘉兴市新煌影院管理有限责任公司
郁金香广告传播（上海）有限公司
上海郁金香文化传播有限公司
沈阳达可斯广告有限公司
宁波达可斯庞达广告传媒有限公司
沈阳达可思庞达广告传媒有限公司
沈阳裕华传媒广告有限公司
霍尔果斯屏广广告有限公司
上海纪茗文化传媒有限公司
上海翰熠文化传播有限公司
上海达可斯广告有限公司
仲秋影业（上海）有限公司
晖腾亚洲有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）；（十二）；（二十三）；”

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司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。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,将原直接计入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,计入当期损益。

(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

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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,不通过损益转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准:

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	“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
成本的计算方法	按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。
期末公允价值的确定方法	1) 上市流通股：以期末收盘价确定； 2) 上市限定流通股：以期末收盘价乘以流动性系数确定； 3) 非上市公司股权：原则上以期末净资产份额确定，除有确凿证据表明被投资单位净资产价值不公且能够采用其他估值技术确定其公允价值外。

（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。

(十一) 应收款项坏账准备

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：对于单项金额重大的应收款项（单项金额在 500 万元以上，含 500 万元），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
确信可收回组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

影视行业：

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，以下同）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

户外 LED 大屏幕广告行业：

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，以下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有确凿证据表明其可收回性存在明显差异

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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、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在拍影视剧。

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

(3) 完成拍摄影视剧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。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2、 存货增加的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，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“预收款项—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

存货发出时采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，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 5 年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(3) 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) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

4、 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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容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) 在拍影视剧的减值测试。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（完成拍摄影视剧、外购影视剧）的减值测试。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部分提取减值准备。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

5、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

6、 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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资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所有者权益。

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,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备（影视设备等）	年限平均法	5	5	19.00
机器设备（LED 屏幕等）	年限平均法	注	注	注
运输设备：	年限平均法	5	5	19.00

注：LED 屏幕等机器设备，折旧年限按 LED 屏一般寿命 10 年和 LED 屏所占场地的剩余租赁期孰短确定。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即

使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。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。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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:

外购软件按照 5 年进行摊销。

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,应当视为使用寿命不确定的无形资产。

每期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

按预计可使用年限摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品：

- (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。

本公司营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入、广告发布收入。主要业务收入的确认方法如下：

- (1) 电视剧销售收入：在电视剧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。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

本公司采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

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相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、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）应结转销售成本额 = 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。

在电视播映权的转让中，还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。由于电视剧项目收入中，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，本着谨慎性的原则，本公司通常仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播映权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，一般不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

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

（3）广告发布收入：同时满足下列条件的予以确认广告发布收入：①广告已经播出；②收入的金额能够可靠计量；③相关经济利益很可能流入企业；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量。

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。

(二十四) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款,其余借款为长期借款。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为资产性政府补助,企业划分为与资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:根据企业会计准则及政府相关文件综合判断为收益性政府补助,企业划分为与收益相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:根据企业会计准则同时考虑实际情况判断为资产相关或者收益相关。

2、 确认时点

满足政府补助确认的条件时，即确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(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。

(二十八) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 557,775,403.38 元，上期金额 847,140,125.00 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 80,222,814.50 元，上期金额 108,708,031.91 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 238,457,980.61 元，上期金额 21,062,775.70 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 29,226,983.44 元，上期金额 26,462,534.43 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p> <p>(3) 企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>调减“营业外收入”上期金额 48,270.91 元，本期金额 100,150.94 元，重分类至“其他收益”。</p>
<p>(4) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	董事会	无影响

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	3%、6%
教育费附加（含地方）	实际缴纳的流转税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、10%、16.5%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%

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
新文化传媒香港有限公司	16.5%
晖腾亚洲有限公司	执行英属维尔京群岛税收政策适用的税率
北京领峰文化传媒有限公司、上海影丽文化传媒有限公司、上海麦映投资管理有限公司 匠兴股权投资（苏州）有限公司、仙境网络科技（上海）有限公司、上海华琴影视科技发展有限公司、上海纪茗文化传媒有限公司、仲秋影业（上海）有限公司	10.00%

(二) 税收优惠

本公司上海新文化传媒集团股份有限公司根据《财政部、国家发展和改革委员会、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号），自2016年4月18日对于电影收入免征增值税。

本公司之子公司上海兰馨影业有限公司根据《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税

[2014]84 号)规定,自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止,免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯新文化影视制作有限公司、孙公司霍尔果斯屏广广告有限公司根据霍尔果斯经济开发区国家税务局的《税务事项通知书》,分别自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止和 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止,免征企业所得税。

本公司之子公司北京领峰文化传媒有限公司、上海影丽文化传媒有限公司、上海麦映投资管理有限公司、匠兴股权投资(苏州)有限公司、仙境网络科技(上海)有限公司、上海华琴影视科技发展有限公司、上海纪茗文化传媒有限公司、仲秋影业(上海)有限公司根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定,按 10% 税率征收所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,761.61	133,486.50
银行存款	275,418,139.32	877,505,812.74
其他货币资金	508,269,429.29	514,036,757.82
合计	783,726,330.22	1,391,676,057.06
其中:存放在境外的款项总额	20,129,118.77	84,354,731.08

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	441,635,820.00	513,436,600.81
抵押、冻结款项金额	1,832,124.23	1,826,562.10
合计	443,467,944.23	515,263,162.91

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,320,000.00	11,254,157.15
应收账款	554,455,403.38	835,885,967.85
合计	557,775,403.38	847,140,125.00

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,320,000.00	1,566,560.00
商业承兑汇票		9,687,597.15
合计	3,320,000.00	11,254,157.15

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 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

项目	期末终止确认金额（已背书）	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,354,056.00	
商业承兑汇票		
合计	1,354,056.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						205,510,000.00	20.31	78,391,716.17	38.14	127,118,283.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	656,012,503.88	99.13	101,557,100.50	15.48	554,455,403.38	798,797,582.09	78.93	90,115,207.37	11.28	708,682,374.72
其中：组合 1-账龄分析法	656,012,503.88	100.00	101,557,100.50	15.48	554,455,403.38	798,797,582.09	100.00	90,115,207.37	11.28	708,682,374.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,754,246.03	0.87	5,754,246.03	100.00		7,700,060.87	0.76	7,614,751.57	98.89	85,309.30
合计	661,766,749.91	100.00	107,311,346.53		554,455,403.38	1,012,007,642.96	100.00	176,121,675.11		835,885,967.85

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

影视行业：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,936,642.99	2,029,366.43	1.00
1 至 2 年	68,821,216.74	6,882,121.67	10.00
2 至 3 年	21,544,693.95	6,463,408.19	30.00
3 至 4 年	74,455,660.00	37,227,830.00	50.00
4 年以上	32,316,680.25	32,316,680.25	100.00
合计	400,074,893.93	84,919,406.54	

户外 LED 大屏幕广告行业：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,927,716.51	10,046,385.83	5.00
1 至 2 年	52,512,901.80	5,251,290.19	10.00
2 至 3 年	1,446,217.12	289,243.42	20.00
3 年以上	1,050,774.52	1,050,774.52	100.00
合计	255,937,609.95	16,637,693.96	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,749,841.92 元；

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,952,800.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 273,957,543.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 50,285,913.77 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款金额。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 其他说明：本期公司子公司郁金香广告传播（上海）有限公司转让其子公司上海郁金香广告有限公司与孙公司上海郁金香广告传媒有限公司，本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款主要系两家公司退出合并报表范围导致。本期应收账款坏账准备合并范围变动影响-164,407,370.50 元，重分类转出 48,200,000.00 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	120,732,900.71	59.27	125,699,103.72	83.07
1 至 2 年	74,460,969.80	36.55	14,357,612.31	9.49
2 至 3 年	5,060,650.37	2.48	147,546.43	0.10
3 年以上	3,466,618.13	1.70	11,098,929.57	7.34
合计	203,721,139.01	100.00	151,303,192.03	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 74,951,106.55 元，主要为预付广告代理费款项，因为未到服务期间原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 136,430,845.05 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.97%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	22,973,875.01	11,853,775.70
应收股利	215,484,105.60	9,209,000.00

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	213,316,795.01	18,487,250.33
合计	451,774,775.62	39,550,026.03

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
保证金利息	22,973,875.01	11,853,775.70
合计	22,973,875.01	11,853,775.70

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
上海赛领朴实资产管理有限公司		1,209,000.00
PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED	88,400,000.00	8,000,000.00
上海郁金香广告有限公司	127,084,105.60	
合计	215,484,105.60	9,209,000.00

(2) 其他说明：本期公司子公司郁金香广告传播（上海）有限公司出售其子公司上海郁金香广告有限公司，上海郁金香广告有限公司于 2018 年 10 月 31 日退出合并报表范围。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,200,000.00	17.53	48,200,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,132,774.44	81.87	11,815,979.43	5.25	213,316,795.01	20,540,095.60	100.00	2,052,845.27	9.99	18,487,250.33
其中：组合 1-账龄分析法	225,132,774.44	100.00	11,815,979.43	5.25	213,316,795.01	20,540,095.60	100.00	2,052,845.27	9.99	18,487,250.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,660,990.00	0.60	1,660,990.00	100.00						
合计	274,993,764.44	100.00	61,676,969.43		213,316,795.01	20,540,095.60	100.00	2,052,845.27		18,487,250.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海银久广告有限公司(注)	48,200,000.00	48,200,000.00	100.00	原债务人预计可收回金额低于账面价值
合计	48,200,000.00	48,200,000.00		

注：本期部分应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值，公司单独进行减值测试，并计提了坏账准备。由于上海银久广告有限公司对该部分应收账款承担连带担保责任，公司将计提完坏账准备的应收账款转入其他应收款置于上海银久广告有限公司名下。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

影视行业：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,993,982.15	669,939.82	1.00
1 至 2 年	630,000.00	63,000.00	10.00
2 至 3 年	12,480,800.00	3,744,240.00	30.00
3 至 4 年	156,000.00	78,000.00	50.00
合计	80,260,782.15	4,555,179.82	

户外 LED 大屏幕广告行业：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,806,392.29	7,240,319.61	5.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年	150.00	30.00	20.00
3 年以上	15,450.00	15,450.00	100.00
合计	144,871,992.29	7,260,799.61	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,424,316.16 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	年初账面余额
押金、保证金	1,396,071.20	2,482,643.20
往来款	272,877,459.72	18,057,452.40
业绩补偿款	720,233.52	
合计	274,993,764.44	20,540,095.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	143,015,602.38	1 年以内	52.01	7,150,780.12
第二名	往来款	48,200,000.00	1 年以内	17.53	48,200,000.00
第三名	往来款	44,156,423.43	1 年以内	16.06	441,564.23
第四名	往来款	20,000,000.00	1 年以内	7.27	200,000.00
第五名	往来款	12,480,800.00	2—3 年	4.54	3,744,240.00
合计		267,852,825.81		97.40	59,736,584.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 其他说明：本期其他应收款坏账准备合并范围变动影响- 192.00 元，重分类转入 48,200,000.00 元。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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-剧本支出	13,811,626.22		13,811,626.22	8,845,165.60		8,845,165.60
在拍影视剧	215,899,300.92		215,899,300.92	182,939,471.54		182,939,471.54
完成拍摄影视剧	265,334,542.79		265,334,542.79	320,978,001.11		320,978,001.11
其他	1,488,429.55		1,488,429.55			
合计	496,533,899.48		496,533,899.48	512,762,638.25		512,762,638.25

2、 期末存货余额前五名情况

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
美人鱼 2	后期制作	253,955,803.74	51.15
激荡	拍摄中		
封神之天启	发行中		
爱你不是三两天	发行中		
亲爱的设计师	发行中		
合计		253,955,803.74	51.15

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
金融理财产品		5,000,000.00
预缴税费、待抵扣进项税	15,686,061.88	12,706,164.23
合计	15,686,061.88	17,706,164.23

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	427,319,112.89		427,319,112.89	426,781,794.46	245,000.00	426,536,794.46

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允 价值计量	7,300,175.58		7,300,175.58	33,430,710.60		33,430,710.60
按成 本计量	420,018,937.31		420,018,937.31	393,351,083.86	245,000.00	393,106,083.86
合计	427,319,112.89		427,319,112.89	426,781,794.46	245,000.00	426,536,794.46

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	9,972,103.51		9,972,103.51
公允价值	7,300,175.58		7,300,175.58
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	-2,671,927.93		-2,671,927.93
已计提减值金额			

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江东阳中广影视文化股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.90	
赛领丰禾股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	111,500,000.00		32,550,132.67	78,949,867.33					51.00	
北京互动视界文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					7.77	
上海英翼文化传播有限公司	8,834,572.61			8,834,572.61					4.12	
杭州赛领锦澄投资管理合伙企业（有 限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00							
上海七煌信息科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00					10.20	
北京小度互娱科技有限公司	102,393,617.25			102,393,617.25					5.94	
上海兴格文化传媒有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00					2.59	
上海旗达投资管理中心（有限合伙）	377,894.00			377,894.00					43.33	
远海明华资产管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					10.00	
上海中畅商务咨询有限公司	245,000.00		245,000.00		245,000.00		245,000.00			
新余和运麓山柒号投资合伙企业		10,000,000.00		10,000,000.00					10.00	
PURESTONE GLOBAL INNOVATION INVESTMENT CORP		69,462,986.12		69,462,986.12					14.71	
合计	393,351,083.86	79,462,986.12	52,795,132.67	420,018,937.31	245,000.00		245,000.00			

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	245,000.00		245,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	245,000.00		245,000.00
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额			

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
上海梁辰投资咨询有限公司	4,902,631.18	50,000.00		-229,878.01					4,722,753.17		
上海凯羿影视传播有限公司	1,089,515.35		1,089,515.35								
上海赛领朴实资产管理有限 公司	1,165,220.14			86,217.33					1,251,437.47		
上海正美投资咨询有限公司	319,798.56			415.26			-151,655.00		168,558.82		
PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED (注)	543,424,428.06	138,000,000.00		103,742,593.13			-88,400,000.00		696,767,021.19		
小计	550,901,593.29	138,050,000.00	1,089,515.35	103,599,347.71			-88,551,655.00		702,909,770.65		
合计	550,901,593.29	138,050,000.00	1,089,515.35	103,599,347.71			-88,551,655.00		702,909,770.65		

注：公司于 2018 年 9 月 18 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资暨关联交易的议案》，2018 年 9 月 18 日全资子公司新文化传媒香港有限公司与 Young & Young International Corporation 签署了《新文化传媒香港有限公司与 Young & Young International Corporation 关于 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED 之股权转让协议》，新文化传媒香港有限公司拟以等值 1.38 亿元人民币的港币为对价受让 Young & Young International Corporation 持有的 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED 5% 的股权。交易于 2018 年 9 月完成，本次投资完成后，新文化香港持有 PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED 45% 的股权。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	73,835,454.24	84,332,742.18
固定资产清理		
合计	73,835,454.24	84,332,742.18

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	254,109,645.41	8,186,399.18	7,281,471.33	269,577,515.92
(2) 本期增加金额	17,668,685.04	9,300.02	391,587.92	18,069,572.98
—购置	14,525,754.22	9,300.02	391,587.92	14,926,642.16
—在建工程转入	3,142,930.82			3,142,930.82
(3) 本期减少金额	39,741,657.46	2,129,061.34	1,086,367.79	42,957,086.59
—处置或报废	39,741,657.46		544,428.12	40,286,085.58
—合并范围变动减少		2,129,061.34	541,939.67	2,671,001.01
(4) 期末余额	232,036,672.99	6,066,637.86	6,586,691.46	244,690,002.31
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	173,222,720.75	6,533,821.56	5,488,231.43	185,244,773.74
(2) 本期增加金额	25,421,514.66	683,387.15	193,668.94	26,298,570.75
—计提	25,421,514.66	683,387.15	193,668.94	26,298,570.75
(3) 本期减少金额	37,754,574.60	1,902,172.21	1,032,049.61	40,688,796.42
—处置或报废	37,754,574.60		517,206.72	38,271,781.32
—合并范围变动减少		1,902,172.21	514,842.89	2,417,015.10
(4) 期末余额	160,889,660.81	5,315,036.50	4,649,850.76	170,854,548.07
3. 减值准备				

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	71,147,012.18	751,601.36	1,936,840.70	73,835,454.24
(2) 年初账面价值	80,886,924.66	1,652,577.62	1,793,239.90	84,332,742.18

注：本年合并范围变动减少，详见“附注六、合并范围的变更”。

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无
- 6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无
- 7、 固定资产清理：无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程		5,396,851.18
工程物资		
合计		5,396,851.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴影院放映设备				1,588,888.92		1,588,888.92
嘉兴影院装修工程款				3,807,962.26		3,807,962.26
合计				5,396,851.18		5,396,851.18

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	8,320.75	670,741.50	679,062.25
(2) 本期增加金额		1,860,880.60	1,860,880.60
—购置		1,860,880.60	1,860,880.60

项目	商标	软件	合计
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,320.75	2,531,622.10	2,539,942.85
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	8,320.75	628,396.31	636,717.06
(2) 本期增加金额		92,322.23	92,322.23
—计提		92,322.23	92,322.23
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,320.75	720,718.54	729,039.29
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		1,810,903.56	1,810,903.56
(2) 年初账面价值		42,345.19	42,345.19

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
郁金香广告传播(上海)有限公司 (注1)	751,480,655.02			751,480,655.02
沈阳达可斯广告有限公司(注2)	232,335,447.17			232,335,447.17

被投资单位名称或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海翰熠文化传播有限公司(注 3)	149,585.14			149,585.14
合计	983,965,687.33			983,965,687.33

注 1: 2015 年 2 月, 本公司以 1,200,000,000.00 元收购郁金香广告传播(上海)有限公司(原名: 郁金香广告传播(上海)股份有限公司, 下同) 100% 的股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 448,519,344.98 元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 751,480,655.02 元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

注 2: 2015 年 2 月, 本公司以 300,000,000.00 元收购沈阳达可斯广告有限公司 100% 的股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 67,664,552.83 元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 232,335,447.17 元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

注 3: 2017 年 6 月, 公司以 0 元收购了上海翰熠文化传播有限公司 51% 的股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为-293,304.19 元, 相应可辨认净资产公允价值份额-149,585.14 元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 149,585.14 元, 确认为合并资产负债表中的商誉。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
郁金香广告传播(上海)有限公司(注 1)	10,694,376.44	31,892,747.11		42,587,123.55
沈阳达可斯广告有限公司(注 2)		10,736,746.70		10,736,746.70
上海翰熠文化传播有限公司(注 3)				
合计	10,694,376.44	42,629,493.81		53,323,870.25

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期初商誉账面 价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否 发生变动
74,078.63 万元	郁金香广告传播(上海)有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	8,110.65 万元	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流, 可将其认定为一个单独的资产组	否

期初商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
23,233.54 万元	沈阳达可斯广告有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	1,540.13 万元	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
14.96 万元	上海翰熠文化传播有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	0.75 万元	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

4、说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1)、预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市场行情，以 5 年期财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

(2)、折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。郁金香广告传播（上海）有限公司的税前折现率为 17.87%，沈阳达可斯广告有限公司的税前折现率为 16.80%。

(3)、商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

5、商誉减值测试的影响

通过测试，结论如下：

注 1：根据银信资产评估有限公司 2019 年 3 月 27 日出具的银信财报字(2019)沪第 117 号评估报告，评估基准日 2018 年 12 月 31 日郁金香广告传播(上海)有限公司的商誉所在资产组可收回金额为 79,000.00 万元，该资产组账面价值与商誉账面价值之和为 82,189.27 万元，两者差额 3,189.27 万元计提商誉减值准备。

注 2：根据银信资产评估有限公司 2019 年 3 月 27 日出具的银信财报字(2019)沪第 132 号评估报告，评估基准日 2018 年 12 月 31 日沈阳达可斯广告有限公司的商誉所在资产组可收回金额为 23,700.00 万元，该资产组账面价值与商誉之和为 24,773.67 万元，两者差额 1,073.67 万元计提商誉减值准备。

注 3：公司将上海翰熠文化传播有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 7 月纳入合并报表范围，纳入合并范围后所处的市场环境并无重大变化，公司的经营状况开展有序，经测试无需计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件维护费		157,994.40	14,592.54		143,401.86
四屏联动	9,100.00		9,100.00		
装修费	23,237,609.25	8,170,936.90	4,270,016.11		27,138,530.04
信息披露服 务费	49,528.37		49,528.37		
宽带使用费	456,059.06	146,328.85	135,358.73		467,029.18
其他	216,000.00		108,000.00		108,000.00
增容市容费		2,265,793.28	942,430.80		1,323,362.48
合计	23,968,296.68	10,741,053.43	5,529,026.55		29,180,323.56

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	157,509,875.39	39,375,099.75	178,419,520.38	44,589,065.56
负债的账面价值与计 税基础不同产生的暂 时性差异	22,676,769.45	5,669,192.36	164,618,445.18	41,154,611.29
可弥补亏损	107,373,837.75	26,843,459.44		
可供出售金融资产的 公允价值变动	2,671,927.93	667,981.98		
合计	290,232,410.52	72,555,733.53	343,037,965.56	85,743,676.85

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公 允价值变动			23,458,607.08	5,864,651.78
应收利息暂时性差异			11,091,790.49	2,772,947.62
合计			34,550,397.57	8,637,599.40

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	11,478,440.57	
可抵扣亏损	58,515,080.55	14,792,551.51
合计	69,993,521.12	14,792,551.51

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		644,948.50	
2019 年	154,217.71	554,017.99	
2020 年	370,841.82	664,416.91	
2021 年	2,207,375.45	2,910,999.36	
2022 年	7,317,257.99	10,018,168.75	
2023 年	48,465,387.58		
合计	58,515,080.55	14,792,551.51	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
场租押金	44,267,767.00	18,225,563.00
合计	44,267,767.00	18,225,563.00

(十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		45,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	300,564,300.00
合计	250,000,000.00	365,564,300.00

上述保证借款受下列合同担保：

(1) 上海银久广告有限公司（本公司全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司原股东及持有本公司 5% 以上股份的股东）与上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行签订编号为 ZB9840201800000002 的最高额保证合同，为本公司全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司自 2018 年 2 月 1 日至 2021 年 1 月 31 日止的期间内与

上海浦东发展银行股份有限公司办理的各类融资业务，提供最高不超过等值人民币 6,000 万元的连带责任保证。保证期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行届满之日后两年止。

(2) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行签订编号为 ZB9840201800000006 最高额保证合同，为全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司自 2018 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司办理的各类融资业务，提供最高不超过等值人民币 6,000 万元的连带责任保证。保证期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行届满之日后两年止。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	80,222,814.50	108,708,031.91
合计	80,222,814.50	108,708,031.91

1、 应付账款

应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付制片款	36,891,373.59	62,506,914.21
LED 屏幕广告代理成本	31,806,942.65	32,620,078.27
LED 屏幕设备采购安装款	2,442,995.66	3,687,275.63
LED 屏幕占地费	2,020,954.61	8,371,652.34
信息服务费		590,000.10
工程款	5,897,814.47	
其他	1,162,733.52	932,111.36
合计	80,222,814.50	108,708,031.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
少林问道	9,053,891.65	项目分成款尚未结算
绝地逃亡	7,527,904.25	项目分成款尚未结算
合计	16,581,795.90	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收影视剧销售款	34,271,491.56	66,334,340.12
预收制片款	8,301,000.00	8,207,133.33
预收广告发布款	10,821,613.83	18,597,672.88
预收电影票款及会员卡储值款	1,223,574.08	1,708,195.88
合计	54,617,679.47	94,847,342.21

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收影视剧销售款	26,000,000.00	尚未结算
预收制片款	7,800,000.00	尚未结算
合计	33,800,000.00	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,492,473.04	66,771,822.49	69,612,886.32	1,651,409.21
离职后福利-设定提存计划	292,038.64	6,774,812.83	6,950,224.61	116,626.86
辞退福利		459,736.20	459,736.20	
合计	4,784,511.68	74,006,371.52	77,022,847.13	1,768,036.07

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,347,993.89	57,877,768.84	60,626,135.02	1,599,627.71
(2) 职工福利费		1,603,025.26	1,603,025.26	
(3) 社会保险费	138,815.15	3,588,512.55	3,679,311.20	48,016.50
其中：医疗保险费	124,405.16	3,203,101.15	3,282,112.31	45,394.00
工伤保险费	3,910.54	81,434.06	85,110.36	234.24
生育保险费	10,499.45	303,977.34	312,088.53	2,388.26

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	5,664.00	2,795,266.00	2,800,930.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		656,111.12	656,111.12	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		251,138.72	247,373.72	3,765.00
合计	4,492,473.04	66,771,822.49	69,612,886.32	1,651,409.21

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	281,221.36	6,580,361.18	6,750,975.52	110,607.02
失业保险费	10,817.28	194,451.65	199,249.09	6,019.84
合计	292,038.64	6,774,812.83	6,950,224.61	116,626.86

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,033,911.94	4,458,639.03
企业所得税	8,726,196.34	65,759,094.76
个人所得税	366,908.32	635,458.48
城市维护建设税	139,578.06	317,638.84
教育费附加	138,887.74	227,070.35
河道管理费	1,620.57	1,620.57
其他	515,955.49	1,008,472.15
文化事业建设费	1,578,769.06	2,610,258.36
合计	14,501,827.52	75,018,252.54

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	27,655,111.59	26,462,534.43
应付股利	1,571,871.85	
其他应付款	3,017,594.16	6,347,301.96
合计	32,244,577.60	32,809,836.39

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
公司债券利息	18,329,041.11	18,329,041.10
短期借款利息	348,554.17	514,754.00
长期借款利息	8,977,516.31	7,618,739.33
合计	27,655,111.59	26,462,534.43

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	1,571,871.85	
合计	1,571,871.85	

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	2,348,413.76	5,139,958.78
押金	669,180.40	1,207,343.18
合计	3,017,594.16	6,347,301.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无金额大于 100 万且账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		21,236,150.00
合计		21,236,150.00

(二十三) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	359,974,840.00	403,486,850.00
合计	359,974,840.00	403,486,850.00

说明：本公司下属子公司上海新文化国际交流与中信银行上海分行签订了编号为 20000LG1600033 的保函合同以及与中信银行上海分行签订了编号为 20000LG1700001 的保函合同为境外关联公司新文化传媒香港有限公司的贷款提供担保，保函受益人为中信银行香港分行，保证人为中信银行上海分行，再由上海新文化国际交流有限公司为中信银行上海分行提供保证金质押担保。长期借款初始本金为 6,500 万美元，分期还本付息，借款利率为 LIBOR RATE 6 MTHS+2.15%，借款起始日为 2017 年 1 月 6 日，借款到期日为 2020 年 1 月 6 日。截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面长期借款余额为 359,974,840.00 元（5,245 万美元），质押的保证金金额合计为 441,635,820.00 元。

(二十四) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
16 文化 01 (债券代码 112424)	995,712,230.51	994,196,250.23
合计	995,712,230.51	994,196,250.23

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 文化 01 (债券代码 112424)	1,000,000,000.00	2016 年 8 月 5 日	5 年	992,000,000.00	994,196,250.23		44,900,000.00	1,515,980.28		995,712,230.51

应付债券说明：经中国证券监督管理委员会《关于核准上海新文化传媒集团股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可【2016】1675 号）核准，本公司向符合中国证监会相关规定条件的合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元（含 10 亿元）的公司债券。本次发行公司债券期限为 5 年，票面利率为 4.49%，债券存续期第 3 年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。本次发行公司债券募集资金为人民币 10 亿元，扣除本次发行费用人民币 8,000,000.00 元，募集配套资金净额为人民币 992,000,000.00 元。上述资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了致同验字(2016)第 110ZC0550 号《验资报告》。

(二十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,302,888.80	1,450,000.00	1,839,333.36	4,913,555.44	
合计	5,302,888.80	1,450,000.00	1,839,333.36	4,913,555.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海高技术影视特效实验室项目拨款	3,352,888.80		1,749,333.36		1,603,555.44	与资产相关
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	1,500,000.00		50,000.00		1,450,000.00	与资产相关
国家艺术基金管理中心网络文艺跨界传播项目一期资助款	450,000.00				450,000.00	与收益相关
上海影视·艺术·设计·跨界服务平台（二期）补贴		700,000.00			700,000.00	与收益相关
国家艺术基金管理中心 APP 补助款		750,000.00	40,000.00		710,000.00	与资产相关
合计	5,302,888.80	1,450,000.00	1,839,333.36		4,913,555.44	

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	537,548,070.00			268,774,035.00		268,774,035.00	806,322,105.00

其他说明：2018 年 5 月 30 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本由 537,548,070.00 股增加至 806,322,105.00 股，变更后的注册资本为人民币 806,322,105.00 元

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,490,450,032.40		268,774,035.00	1,221,675,997.40
合计	1,490,450,032.40		268,774,035.00	1,221,675,997.40

其他说明：2018 年 5 月 30 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议并通过了《关于公司 2017 年度利润分配的议案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积（股本溢价）减少 268,774,035.00 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	17,593,955.31	-26,130,535.02		-6,532,633.76	-19,597,901.26		-2,003,945.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	17,593,955.31	-26,130,535.02		-6,532,633.76	-19,597,901.26		-2,003,945.95
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	17,593,955.31	-26,130,535.02		-6,532,633.76	-19,597,901.26		-2,003,945.95

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,287,670.09	1,282,347.79		93,570,017.88
合计	92,287,670.09	1,282,347.79		93,570,017.88

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	859,385,586.19	680,417,895.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	859,385,586.19	680,417,895.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,618,073.49	246,386,469.09
减：提取法定盈余公积	1,282,347.79	13,663,971.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	26,877,403.50	53,754,807.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	862,843,908.39	859,385,586.19

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,758,745.16	486,478,096.66	1,225,683,989.73	758,057,870.43
其他业务	8,065,359.49	6,185,979.80	7,532,114.15	3,233,966.51
合计	805,824,104.65	492,664,076.46	1,233,216,103.88	761,291,836.94

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	400,560.38	2,432,515.10
教育费附加	523,445.34	1,813,103.08
其他	665,897.35	574,782.04
河道管理费		103,012.98
文化事业建设费	8,382,360.42	14,977,324.35
合计	9,972,263.49	19,900,737.55

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	33,425,105.48	27,595,095.68
社会保险费	6,950,937.37	5,751,814.14
办公费	4,350,430.65	4,070,137.44
差旅费	2,614,314.91	2,573,528.70
会展费	1,017,230.03	481,214.25
宣传制作费	25,561,314.89	36,926,329.33
业务招待费	2,520,419.56	2,057,036.19
车辆使用费	364,530.82	235,827.87
租赁费	5,555,688.00	4,504,076.71
其他	1,472,272.97	1,874,630.22
合计	83,832,244.68	86,069,690.53

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	22,134,111.12	20,050,634.03
福利费	1,179,894.16	974,289.61
社会保险费	5,109,023.52	4,628,448.11
办公费	2,735,175.74	2,318,052.34
折旧费	4,401,227.55	2,904,748.24
租赁费	7,468,676.22	7,260,655.88
差旅费	2,849,120.42	2,446,861.69
业务招待费	1,895,123.69	841,194.68
装修维护费	4,252,584.95	5,807,560.59
车辆使用费	116,355.60	394,606.83
会务费	3,288,769.47	1,416,893.40
其他	11,618,808.47	9,049,343.54
合计	67,048,870.91	58,093,288.94

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	74,179,351.12	80,703,865.61
减：利息收入	21,132,012.82	22,381,293.15
汇兑损益	10,213,769.90	-20,781,471.68
其他	160,645.29	11,457,042.51
合计	63,421,753.49	48,998,143.29

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	157,174,158.08	105,372,709.38
商誉减值损失	42,629,493.81	10,694,376.44
合计	199,803,651.89	116,067,085.82

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海高技术影视特效实验室项目拨款	1,749,333.36	1,749,333.36	与资产相关
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	50,000.00		与资产相关
企业扶持资金	3,420,000.00	5,105,000.00	与收益相关
上海市虹口区投资促进办公室补贴	60,000.00	60,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	124,100.00	244,500.00	与收益相关
服务贸易专项资金	175,000.00	746,300.00	与收益相关
文化事业补贴	2,020,000.00	3,688,775.04	与收益相关
上海名牌产品/服务奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年虹口区文化创意产业专项扶持资金	3,803,460.00		与收益相关
上海文艺创作精品、优品配套扶持资金	1,383,300.00		与收益相关
开发扶持资金	133,000.00		与收益相关
财政补贴	60,480.00		与收益相关
2018 年度国家服务贸易补贴	40,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
徐汇区财政局企业发展专项资金	2,900,000.00	3,410,000.00	与收益相关
郁金香 O2O“融”媒体营销平台	-850,000.00		与收益相关
经济转型发展专项资金	560,000.00	3,088,277.00	与收益相关
唐镇补贴（光影车间——上海影视艺术设计跨界服务平台一期）	200,000.00		与收益相关
上海市文化广播影视管理局补贴	466,019.42		与收益相关
国家艺术基金管理中心 APP 补助	40,000.00		与资产相关
上海市浦东新区财政局国库存款新型影剧院影像放映与交流收入	500,000.00		与收益相关
上海市文化广播影视管理局补贴	30,000.00		与收益相关
上海市文化传播影视管理局 2018 年公共文化创新项目奖励	15,000.00		与收益相关
新兰馨剧场培育小剧场话剧”财政扶持款		400,000.00	与收益相关
2017 年电影专项资金		456,310.68	与收益相关
职工培训补贴		11,000.00	与收益相关
“走出去”扶持资金		4,195.00	与收益相关
个税手续费返还	100,150.94	48,270.91	与收益相关
合计	17,079,843.72	19,011,961.99	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,599,347.71	92,421,282.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,832,024.75	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	451,390.39	39,517,999.33
其他	1,334,326.53	
合计	107,217,089.38	131,939,281.46

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产损益		-618,064.55	
合计		-618,064.55	

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约补偿收入	250,078.01	25,000.00	250,078.01
其他	1,000.80	5,893.91	1,000.80
郁金香原股东承担的业绩补偿款（注 1）	7,891,746.11		7,891,746.11
合计	8,142,824.92	30,893.91	8,142,824.92

注 1：公司于 2018 年 5 月 30 日召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于郁金香广告传播（上海）有限公司原股东业绩补偿及回购股份的议案》，根据业绩补偿方案，郁金香广告传播（上海）有限公司原股东需向本公司补偿 90,663,875.88 元。截止本报告出具日，上海欣香广告有限公司与上海鑫秩文化传播有限公司兑现业绩补偿承诺，目前公司正在通过法律途径向业绩补偿款的债务人追偿。

(四十一) 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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	436,580.69	18,998.06	436,580.69
其他	1,592.14	110,272.09	1,592.14
合计	538,172.83	129,270.15	538,172.83

(四十二) 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	5,239,674.70	70,888,310.34
递延所得税费用	-13,413,371.25	-24,096,721.88
合计	-8,173,696.55	46,791,588.46

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,982,828.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,245,707.25

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-19,600,114.46
调整以前期间所得税的影响	283,018.87
非应税收入的影响	-17,598,184.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,296,660.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-810,254.64
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	22,009,470.53
所得税费用	-8,173,696.55

(四十三) 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
收回往来款、代垫款	13,598,124.02	24,999,744.83
专项补贴、补助款	17,540,510.36	16,145,582.68
利息收入	10,011,913.51	10,527,517.45
其他	8,142,824.92	845,333.93
合计	49,293,372.81	52,518,178.89

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
支付往来款、代垫款	23,268,915.19	866,445.53
销售费用支出	28,887,583.88	28,351,354.89
管理费用支出	24,921,736.13	23,933,666.85
营业外支出	101,592.14	110,272.09
银行手续费支出	160,645.29	11,457,042.51
合计	77,340,472.63	64,718,781.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司收到的现金净额		92,136.42
理财产品赎回	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	92,136.42

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押担保保证金	71,800,780.81	
合计	71,800,780.81	

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
子公司注销支付给少数股东的清算款		976,608.02
冻结资金	5,562.13	1,826,562.10
质押担保保证金		40,436,600.81
合计	5,562.13	43,239,770.93

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,156,525.47	246,238,535.01
加：资产减值准备	199,803,651.89	116,067,085.82
固定资产折旧	26,298,570.75	29,777,205.32
无形资产摊销	92,322.23	60,875.22
长期待摊费用摊销	5,529,026.55	6,288,145.21
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）		618,064.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	436,580.69	18,998.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	89,944,790.69	58,550,829.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-107,217,089.38	-131,939,281.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,640,423.63	-26,869,669.50

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）	-2,772,947.62	2,772,947.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,228,738.77	95,488,350.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-466,510,406.61	-178,411,137.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,569,904.88	75,998,134.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-149,080,755.32	294,659,082.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	340,258,385.99	876,412,894.15
减：现金的期初余额	876,412,894.15	810,404,199.33
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	-536,154,508.16	66,008,694.82

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,460,000.00
其中：上海郁金香广告有限公司	
上海郁金香广告传媒有限公司	5,460,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,514,294.53
其中：上海郁金香广告有限公司	1,226,063.34
上海郁金香广告传媒有限公司	1,288,231.19
处置子公司收到的现金净额	2,945,705.47

说明：2018 年 10 月，公司控股孙公司上海郁金香广告有限公司及其子公司上海郁金香广告传媒有限公司退出合并报表范围，退出时账面持有的现金及现金等价物金额为 2,514,294.53 元。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	340,258,385.99	876,412,894.15
其中：库存现金	38,761.61	133,486.50
可随时用于支付的银行存款	273,586,015.09	875,679,250.64
可随时用于支付的其他货币资金	66,633,609.29	600,157.01
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	340,258,385.99	876,412,894.15
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	443,467,944.23	保函保证金及冻结资金
合计	443,467,944.23	

(四十六) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,014,646.68
其中：美元	2,623,206.34	6.8632	18,003,589.75
港币	12,619.18	0.87620	11,056.93
应收账款			59,265,394.76
其中：美元	8,635,242.27	6.8632	59,265,394.76
长期借款			359,974,840.00
其中：美元	52,450,000.00	6.8632	359,974,840.00

六、 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的情况

被购买方名称	股权取得时 点	股权取得 成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式	购买日	购买日的确定 依据	购买日至期末被购买方 的收入	购买日至期末被购买方的 净利润
晖腾亚洲有限公司 (注)	2018 年 4 月 23 日	0.00	100.00	购买	2018 年 4 月 23 日	取得被购买方 控制权	54,000,000.00	59,178,796.74

注：晖腾亚洲有限公司成立于 2017 年 8 月 15 日，注册资本 1 美金，未实际运营。2018 年 4 月 23 日，本公司子公司新文化传媒香港有限公司以 0 元的价格向原股东 Universal Executive Directors Inc. 购买晖腾亚洲有限公司 100% 股权。自 2018 年 4 月 23 日起，晖腾亚洲有限公司纳入上海新文化传媒集团股份有限公司 2018 年度合并报表范围。

2、 合并成本及商誉

	晖腾亚洲有限公司
合并成本	0.00
— 现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	晖腾亚洲有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	0.00	0.00
负债：	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
上海郁金香广告有限公司	5,460,000.00	100.00	协议转让	2018/10/31	控制权转移	521,540.10	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
上海郁金香广告传媒有限公司		100.00	协议转让	2018/10/31	控制权转移		0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、 本年本公司新设投资全资子公司上海达可斯广告有限公司，认缴注册资本人民币 2400 万元，实缴出资 2400 万元，于 2018 年纳入合并报表范围。
- 2、 本年本公司投资设立仲秋影业（上海）有限公司，持股比例 60%，认缴注册资本人民币 480 万元，实缴出资人民币 240 万元，尚未出资人民币 240 万元，于 2018 年纳入合并报表范围。
- 3、 本年本公司子公司郁金香广告传播（上海）有限公司投资设立全资子公司上海郁金香文化传播有限公司，持股比例 100%，认缴注册资本人民币 100 万元，实缴出资 5 万元，于 2018 年纳入合并报表范围。
- 4、 本年天津腾龙影视文化发展有限公司工商注销。
- 5、 本年浙江天合盛世影视制作有限公司工商注销。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新文化国际交流有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海派锐纳国际文化传播有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海华琴影视科技发展有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00	51.00	通过设立或投资等方式取得
上海新文化影业有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海兰馨影业有限公司	上海市	上海市	文化影视	60.00	60.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
惊幻科技发展（上海）有限公司	上海市	上海市	文化影视	96.55	70.00	通过设立或投资等方式取得
新文化传媒香港有限公司	香港	香港	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
仙境网络科技（上海）有限公司	上海市	上海市	网络信息	51.00	51.00	通过设立或投资等方式取得
上海影丽文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
北京领峰文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海麦映投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00	60.00	通过设立或投资等方式取得
上海颖圣广告有限公司	上海市	上海市	广告服务业	51.00	51.00	通过设立或投资等方式取得
沈阳达可斯广告有限公司	辽宁省	辽宁省	广告服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
宁波达可斯庞达广告传媒有限公司	浙江省	浙江省	广告服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司

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	
沈阳达可思庞达广告传媒有限公司	辽宁省	辽宁省	广告服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
沈阳裕华传媒广告有限公司	辽宁省	辽宁省	广告服务业	50.00	50.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
霍尔果斯屏广广告有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	广告服务业	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
郁金香广告传播(上海)有限公司	上海市	上海市	广告服务业	100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
上海郁金香文化传播有限公司	上海市	上海市	广告服务业	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
霍尔果斯新文化影视制作有限公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	文化影视	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海纪茗文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00	51.00	通过设立或投资等方式取得
上海翰熠文化传播有限公司	上海市	上海市	文化影视	51.00	51.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
嘉兴市新煌影院管理有限责任公司	浙江省	浙江省	文化影视	100.00	60.00	通过设立或投资等方式取得
匠兴股权投资(苏州)有限公司	江苏省	江苏省	投资管理	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
上海达可斯广告有限公司	上海市	上海市	广告服务业	100.00	100.00	通过设立或投资等方式取得
晖腾亚洲有限公司	上海市	英属维尔京群岛	商业服务	100.00	100.00	非同一控制下企业合并取得的子公司
仲秋影业(上海)有限公司	上海市	上海市	文化影视	60.00	60.00	通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

- 1、本公司持有惊幻科技发展（上海）有限公司 96.55%的股权，但是根据投资协议，本公司按照 70%的比例享有表决权和利润分配权。
- 2、本公司持有仙境网络科技（上海）有限公司 51%的股权，截止 2018 年 12 月 31 日，仅本公司实际出资，本公司按照 100%的比例享有表决权和利润分配权。
- 3、本公司持有上海纪茗文化传媒有限公司 51%的股权，截止 2018 年 12 月 31 日，仅本公司实际出资，本公司按照 100%的比例享有表决权和利润分配权。

2、重要的非全资子公司

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
上海兰馨影业有限公司	40.00%	-247,008.73		15,086,021.86

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
上海兰馨影业有限公司	8,542,619.44	34,203,119.21	42,745,738.65	3,170,683.99	1,860,000.00	5,030,683.99	12,485,839.47	29,553,122.30	42,038,961.77	3,256,385.28	450,000.00	3,706,385.28

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
上海兰馨影业有限公司	24,339,686.96	-617,521.83	-617,521.83	5,407,992.95	20,264,817.37	1,119,450.56	1,119,450.56	1,200,228.40

(二) 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	
PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED	香港	维京群岛	文化影视	45.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	PREMIUM DATA ASSOCIATES LIMITED	
	期末余额/ 本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	408,250,788.35	344,990,871.66
其中：现金和现金等价物	70,023,869.07	122,952,784.14
非流动资产	2,436.93	22,232,238.32
资产合计	408,253,225.28	367,223,109.98
流动负债	262,574,652.55	244,244,376.44
非流动负债		
负债合计	262,574,652.55	244,244,376.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	145,678,572.73	122,978,733.54
按持股比例计算的净资产份额	65,555,357.73	49,191,493.42
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	696,767,021.19	543,424,428.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	305,987,537.69	210,325,215.73
财务费用	1,660,775.95	-8,898,629.29
所得税费用	67,251,877.91	7,764,654.54
净利润	258,188,999.50	228,561,070.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	258,188,999.50	228,561,070.13
本年度收到的来自合营企业的股利	8,000,000.00	60,000,000.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,142,749.46	7,477,165.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-143,245.42	1,842,134.22
—其他综合收益		
—综合收益总额	-143,245.42	1,842,134.22

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险本公司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。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款余额源于前五名客户的总体比例适中，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 市场风险

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

汇率风险

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

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

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	18,003,589.75	11,056.93	18,014,646.68	118,430,827.76	6,590,499.30	125,021,327.06
应收账款	59,265,394.76		59,265,394.76	1,253,980.94		1,253,980.94
长期借款	359,974,840.00		359,974,840.00	403,486,850.00		403,486,850.00
合计	437,243,824.51	11,056.93	437,254,881.44	523,171,658.70	6,590,499.30	529,762,158.00

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 2,827,058.55 元（2017 年 12 月 31 日：2,838,020.41 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	7,300,175.58	33,430,710.60
合计	7,300,175.58	33,430,710.60

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 1%，则本公司将增加或减少其他综合收益 73,001.76 元（2017 年 12 月 31 日：其他综合收益 334,307.11 元）。管理层认为 1% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆可供出售金融资产	7,300,175.58			7,300,175.58
权益工具投资	7,300,175.58			7,300,175.58
持续以公允价值计量的资产总额	7,300,175.58			7,300,175.58

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公开市场的交易价格

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海渠丰国际贸易有限公司	中国（上海）自由贸易试验区乳山路 227 号 3 楼 D-188 室	国际贸易转口贸易	3,000.00	19.86	19.86

本公司最终控制方是：杨震华

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
上海赛领朴实资产管理有限公司	本公司对其具有重大影响

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海银久广告有限公司	持有 5% 以上股份的股东
Young & Young International Corporation	同一最终控制人
上海郁金香广告传媒有限公司	本期退出合并报表范围
上海郁金香广告有限公司	本期退出合并报表范围

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海郁金香广告传媒有限公司	代理成本	13,881,014.00	
上海郁金香广告有限公司	代理成本	1,226,415.09	5,952,830.02

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海赛领朴实资产管理有限公司	服务收入	1,979,910.39	
上海郁金香广告传媒有限公司	代理收入	51,193,886.28	
上海郁金香广告有限公司	代理收入	3,555,231.28	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期不存在关联受托管理/承包情况及委托关联、出包情况。

3、 关联租赁情况

本期不存在关联方租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
上海银久广告有限公司	60,000,000.00	2018/2/1	2021/1/31	否

5、 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Young & Young International Corporation	股权转让	138,000,000.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,651,666.00	6,031,505.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海郁金香广告有限公司	6,334,978.06	316,748.90	21,080,744.73	
其他应收款					
	上海银久广告有限公司（注1）	48,200,000.00	48,200,000.00		
	上海郁金香广告传媒有限公司	143,015,602.38	7,150,780.12		
应收股利					
	上海郁金香广告有限公司	127,084,105.60			

注 1：详见附注五、（四）、3

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付股利			
	上海银久广告有限公司	1,531,322.45	
预收账款			
	上海郁金香广告传媒有限公司		74,174,796.41

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

上海银久广告有限公司承诺：

1、上海银久广告有限公司就本公司子公司郁金香广告传播（上海）有限公司及其控股子公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款相关事宜承担应收账款回收责任，将尽最大努力实现应收账款的收回，并对上述应收账款的全额收回提供连带责任担保。承诺方目前所持有的新文化的未解禁股继续锁定，并承诺就郁金香广告传播（上海）有限公司及其控股子公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款应于 2018 年 12 月 31 日之前收回不低于 1.5 亿元，剩余未收应收账款承诺方承诺于 2019 年 12 月 31 日之前收回。

截止 2018 年 12 月 31 日，2017 年 12 月 31 日经审计合并财务报表所载之应收账款于 2018 年 12 月 31 日之前回款超过 1.5 亿元。

2、根据《盈利补偿协议》的约定，上海银久广告有限公司承诺，其对除银久广告外的其他内资补偿方和外资补偿方于《盈利补偿协议》项下之盈利补偿和减值补偿义务承担连带责任。

十一、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
上海高技术影视 特效实验室项目 拨款	8,500,000.00	递延收益	1,749,333.36	1,749,333.36	其他收益

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
上海精准视频搜索应用云公共服务平台拨款	1,500,000.00	递延收益	50,000.00		其他收益
国家艺术基金管理中心 APP 补助款	750,000.00	递延收益	40,000.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
企业扶持资金	3,420,000.00	3,420,000.00	5,105,000.00	其他收益
上海市虹口区投资促进办公室补贴	60,000.00	60,000.00	60,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	124,100.00	124,100.00	244,500.00	其他收益
上海市服务贸易发展专项资金	175,000.00	175,000.00	746,300.00	其他收益
文化事业补贴	2,020,000.00	2,020,000.00	3,688,775.04	其他收益
上海名牌产品/服务奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2018 年虹口区文化创意产业专项扶持资金	3,803,460.00	3,803,460.00		其他收益
上海文艺创作精品、优品配套扶持资金	1,383,300.00	1,383,300.00		其他收益
开发扶持资金	133,000.00	133,000.00		其他收益
财政补贴	60,480.00	60,480.00		其他收益
2018 年度国家服务贸易补贴	40,000.00	40,000.00		其他收益
徐汇区财政局企业发展专项资金	2,900,000.00	2,900,000.00	3,410,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
经济转型发展专项资金	560,000.00	560,000.00	3,088,277.00	其他收益
唐镇补贴（光影车间——上海影视艺术设计跨界服务平台一期）	200,000.00	200,000.00		其他收益
上海市文化广播影视管理局补贴	466,019.42	466,019.42		其他收益
上海市浦东新区财政局国库存款新型影剧院影像放映与交流收入	500,000.00	500,000.00		其他收益
上海市文化广播影视管理局补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
上海市文化传播影视管理局 2018 年公共文化创新项目奖励	15,000.00	15,000.00		其他收益
国家艺术基金管理中心网络文艺跨界传播项目一期资助款	450,000.00			
市级财政直接支付资金清算账户 上海影视·艺术·设计·跨界服务平台（二期）补贴	700,000.00			
个税手续费返还	100,150.94	100,150.94	48,270.91	其他收益

(三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
郁金香 O2O“融”媒体营销平台	850,000.00	批复撤销

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- 1、截止 2018 年末，本公司无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。
- 2、截止 2018 年末，本公司无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。
- 3、截止 2018 年末，本公司无已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。
- 4、截止 2018 年末，本公司无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、截止 2018 年末，本公司无已签订的正在或准备履行的重组计划。

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十、关联方及关联交易”部分相应内容；

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	币种	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响	备注
合并关联方：					
郁金香广告传播（上海）有限公司	人民币	60,000,000.00	2018/1/3	公司承担连带责任	注 1
新文化传媒香港有限公司	美元	82,100,000.00	2020/1/6	公司承担连带责任	注 2
新文化传媒香港有限公司	人民币	512,400,000.00	2020/1/6	公司承担连带责任	注 3

注 1：本公司与上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行签订编号为 ZB9840201800000006 最高额保证合同，为全资子公司郁金香广告传播（上海）有限公司自 2018 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日止的期间内与上海浦东发展银行股份有限公司办理的各类融资业务，提供最高不超过等值人民币 6,000 万元的连带责任保证。保证期限为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行届满之日后两年止。

注 2：本公司之全资子公司新文化传媒香港有限公司与中信银行签订的银行授信函，授信类别为定期贷款，授信函授信额度为 7,510 万美元。根据该银行授信函，本公司为新文化传媒香港有限公司的股权投资向中信银行（国际）有限公司申请境外贷款提供担保，限额为 8,210 万美元加利息及其他费用。本担保

不可撤销，但担保人可向银行发出通知（“终止通知”），将其在本担保项下就担保债务的责任限制于主债务人于银行收到终止的通知之日后的第 90 天（终止日期）所须负责的担保债务（实际及或有的）。

注 3：本公司之子公司上海新文化国际交流与中信银行上海分行签订了编号为 20000LG1600033 的保函合同，以及与中信银行上海分行签订了编号为 20000LG1700001 的保函合同为本公司境外全资子公司新文化传媒香港有限公司的贷款提供担保，保函受益人为中信银行香港分行，保证人为中信银行上海分行，再由上海新文化国际交流有限公司为中信银行上海分行提供保证金质押担保，保证金质押担保金额为 512,400,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，质押的保证金金额合计为 441,635,820.00 元。

（2）未决诉讼

截止本报告出具日，本公司对郁金香广告传播（上海）有限公司未兑现业绩补偿的原内资方股东提起民事诉讼，要求该部分原股东支付业绩补偿款，目前法院尚未判决。

截止本报告出具日，本公司对郁金香广告传播（上海）有限公司未兑现业绩补偿的原外资方股东的诉讼处于诉前阶段，等待立案中。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无需披露的重要非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司 2019 年 3 月 28 日第三届董事会第二十四次会议决议，公司拟定 2018 年度利润分配预案为：以公司股份总数 806,230,192 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.03 元(含税)，合计派发现金股利 2,418,690.58 元(含税)，剩余未分配利润结转以后年度分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2018 年 5 月 30 日股东会决议公告，审议通过了 2017 年度利润分配预案：以公司股份总数 537,548,070 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.50 元（含税），合计派发现金股利 26,877,403.50 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 2 月 19 日，本公司以 1 元对价回购上海鑫秩文化传播有限公司应补偿股份 91,913 股。本次回购的股份于 2019 年 2 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司按照内部组织结构、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。

2、 报告分部的财务信息

项目	影视内容	户外 LED 大屏	其他类型广告	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	270,925,578.34	509,453,086.04	5,120,752.84	12,259,327.94		797,758,745.16
主营业务成本	138,428,559.16	332,867,523.72	5,985,498.08	9,196,515.70		486,478,096.66

3、 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司以产品分部为基础确定报告分部，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。

(三) 其他

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司控股股东上海渠丰国际贸易有限公司(以下简称“渠丰国际”) 共持有本公司 160,141,600.00 股股份, 股份性质为无限售条件流通股, 占本公司总股本的 19.86%。渠丰国际累计质押股份 104,416,498.00 股, 占本公司总股本的 12.95%。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司持股 5%以上股东上海银久广告有限公司(以下简称“银久广告”) 共持有本公司 45,939,673.00 股股份, 占本公司总股本的 5.70%。银久广告累计质押股份 45,900,000.00 股, 占本公司总股本的 5.69%; 累计冻结股份 45,939,673.00 股, 占本公司总股本的 5.70%。

除上述事项外, 本公司在本报告期内未发生其他重大的影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		100,000.00
应收账款	217,420,280.91	262,304,962.31
合计	217,420,280.91	262,404,962.31

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合计		100,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据: 无

(3) 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: 无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据: 无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
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	268,394,374.46	100.00	50,974,093.55	18.99	217,420,280.91	295,382,963.41	100.00	33,078,001.10	11.20	262,304,962.31
其中：组合 1-账龄分析法	268,394,374.46	100.00	50,974,093.55	18.99	217,420,280.91	293,964,968.41	99.52	33,078,001.10	11.25	260,886,967.31
组合 2-确认可收回组合		-				1,417,995.00	0.48			1,417,995.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	268,394,374.46	100.00	50,974,093.55		217,420,280.91	295,382,963.41	100.00	33,078,001.10		262,304,962.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,113,861.23	1,411,138.61	1.00
1 至 2 年	62,022,614.03	6,202,261.40	10.00
2 至 3 年	19,963,750.95	5,989,125.29	30.00
3 至 4 年	15,845,160.00	7,922,580.00	50.00
4 年以上	29,448,988.25	29,448,988.25	100.00
合计	268,394,374.46	50,974,093.55	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 17,896,092.45 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款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 214,565,749.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,558,858.35 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	300,743,820.25	61,377,760.84
其他应收款	616,284,826.11	580,295,589.03
合计	917,028,646.36	641,673,349.87

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
沈阳达可斯广告有限公司	91,700,728.15	16,441,957.39
郁金香广告传播（上海）有限公司	209,043,092.10	44,935,803.45
合计	300,743,820.25	61,377,760.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	620,482,158.04	99.73	4,197,331.93	0.68	616,284,826.11	582,099,914.39	100.00	1,804,325.36	0.31	580,295,589.03
其中：组合 1-账龄分析法	57,789,992.90	9.31	4,197,331.93	7.26	53,592,660.97	18,432,535.95	3.17	1,804,325.36	9.79	16,628,210.59
组合 2-确认可收回组合	562,692,165.14	90.69			562,692,165.14	563,667,378.44	96.83			563,667,378.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,660,990.00	0.27	1,660,990.00	100.00						
合计	622,143,148.04	100.00	5,858,321.93		616,284,826.11	582,099,914.39	100.00	1,804,325.36		580,295,589.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
无

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	45,309,192.90	453,091.93	1.00
2 至 3 年	12,480,800.00	3,744,240.00	30.00
合计	57,789,992.90	4,197,331.93	

组合中，确认可收回的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
上海新文化国际交流有限公司	464,924,786.70		
新文化传媒香港有限公司	51,267,378.44		
郁金香广告传播（上海）有限公司	46,500,000.00		
合计	562,692,165.14		

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,053,996.57 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	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	562,692,165.14	563,667,378.44
其他往来款	58,298,213.43	18,000,000.00
押金等	432,535.95	432,535.95
业绩补偿款	720,233.52	
合计	622,143,148.04	582,099,914.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	464,924,786.70	1-3 年	74.73	
第二名	合并范围内关联方往来款	51,267,378.44	2-3 年	8.24	
第三名	合并范围内关联方往来款	46,500,000.00	1 年以内	7.47	
第四名	其他往来款	44,156,423.43	1 年以内	7.10	441,564.23
第五名	其他往来款	12,480,800.00	2-3 年	2.01	3,744,240.00
合计		619,329,388.57		99.55	4,185,804.23

(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
本期无因融资转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:
本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,637,846,325.69	660,384.09	1,637,185,941.60	1,673,475,949.99	660,384.09	1,672,815,565.90
对联营、合营企业投资	4,722,753.17		4,722,753.17	5,992,146.53		5,992,146.53
合计	1,642,569,078.86	660,384.09	1,641,908,694.77	1,679,468,096.52	660,384.09	1,678,807,712.43

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
浙江天合盛世影 视制作有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
上海新文化国际 交流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海华琴影视科 技有限公司	765,000.00			765,000.00		660,384.09
上海新文化影业 有限公司	5,771,105.56	4,000,000.00		9,771,105.56		
上海兰馨影业有 限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
惊幻科技发展(上 海)有限公司	17,242,400.00			17,242,400.00		
新文化传媒香港 有限公司	67,785,944.43	240,511,375.70		308,297,320.13		
沈阳达可斯广告 有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
郁金香广告传播 (上海)有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
天津腾龙影视文 化发展有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00			
北京领峰文化传 媒有限公司	1,050,000.00	30,000.00		1,080,000.00		
上海颖圣广告有 限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
仙境网络科技(上 海)有限公司	11,500.00			11,500.00		
上海影丽文化传 媒有限公司	170,000.00	400,000.00		570,000.00		
霍尔果斯新文化 影视制作有限公 司	150,000.00			150,000.00		

被投资单位	年初余额	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
上海纪茗文化传 媒有限公司	2,000,000.00	1,060,000.00		3,060,000.00		
上海翰熠文化传 播有限公司		969,000.00		969,000.00		
上海达可斯广告 有限公司		24,000,000.00		24,000,000.00		
仲秋影业（上海） 有限公司		2,400,000.00		2,400,000.00		
合计	1,673,475,949.99	273,370,375.70	309,000,000.00	1,637,846,325.69		660,384.09

注 1: 2018 年 11 月 30 日, 公司将沈阳达可斯广告有限公司股权出让给子公司上海达可斯广告有限公司, 本次交易后公司仍间接持有沈阳达可斯广告有限公司 100% 股权。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
上海梁辰投资咨询有限公司	4,902,631.18	50,000.00		-229,878.01					4,722,753.17		
上海凯羿影视传播有限公司	1,089,515.35		-1,089,515.35								
小计	5,992,146.53	50,000.00	-1,089,515.35	-229,878.01					4,722,753.17		
合计	5,992,146.53	50,000.00	-1,089,515.35	-229,878.01					4,722,753.17		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,290,929.80	128,062,813.67	458,886,332.44	371,454,326.72
其他业务	4,444,234.99	4,446,687.08	4,323,178.28	1,759,837.44
合计	206,735,164.79	132,509,500.75	463,209,510.72	373,214,164.16

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	304,293,418.14	111,918,616.28
权益法核算的长期股权投资收益	-229,878.01	-473,903.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-274,877,358.57	-3,530.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	451,390.39	39,517,999.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	29,637,571.95	150,959,182.06

十六、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	-436,580.69	
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）	17,079,843.72	

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	3,617,741.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,041,232.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,886,210.71	
少数股东权益影响额	-548,109.70	
合计	20,867,917.07	

(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（元）	
		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	1.06	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.01	0.01

上海新文化传媒集团股份有限公司

二〇一九年三月二十八日