

浙江唐德影视股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019] 33050032 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	8
2、 合并利润表	10
3、 合并现金流量表	11
4、 合并股东权益变动表	12
5、 资产负债表	14
6、 利润表	16
7、 现金流量表	17
8、 股东权益变动表	18
9、 财务报表附注	20
10、 财务报表附注补充资料	110

审计报告

瑞华审字[2019]33050032 号

浙江唐德影视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江唐德影视股份有限公司（以下简称“唐德影视公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了唐德影视公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于唐德影视公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，唐德影视公司于 2018 年 12 月 31 日资产负债率为 89.62%，2018 年发生净亏损

951,754,212.46 元，且 2016 年-2018 年连续三年经营活动产生的现金流量净额为负；同时，实际控制人吴宏亮先生所持唐德影视公司股权的质押比例为 99.99%。这些事项或情况，连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对唐德影视公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，上海汐麟投资管理有限公司于 2018 年 8 月向北京市第三中级人民法院提起四起诉讼（案号分别为：（2018）京 03 民初 803 号、（2018）京 03 民初 804 号、（2018）京 03 民初 805 号及（2018）京 03 民初 806 号），要求唐德影视公司依据《电视剧<战时我们正年少>联合摄制合同》、《电视剧<一身孤注掷温柔>联合摄制合同》、《电视剧<爹妈一箩筐>联合摄制合同》及《电视剧<朱雀>联合摄制合同》以及该等合同的补充协议向上海汐麟投资管理有限公司还款，吴宏亮先生承担无限连带责任。根据北京市第三中级人民法院于 2018 年 11 月 11 日作出的四份《民事裁定书》，上述四起案件均因上海汐麟投资管理有限公司未预交案件受理费而按照上海汐麟投资管理有限公司撤回起诉处理。

上述案件涉及已签署但未履行的重大合同，具体见财务报表附注十三、2 之说明。该事项不影响已发表的审计意见。

五、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。

（一）应收电视剧《巴清传》版权转让款的坏账准备

1、事项描述

如“财务报表附注六、2”所述，因电视剧《巴清传》未能顺利播出，唐德

影视公司对相关的应收账款 599,350,000.00 元单独进行减值测试，计提坏账准备 496,072,000.00 元。上述应收账款的坏账准备涉及管理层的判断，且对经营成果影响重大，因此我们将该等应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收电视剧《巴清传》版权转让款的坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价、测试与应收账款减值测试相关的内部控制的设计和运行的有效性。

（2）分析、判断应收电视剧《巴清传》版权转让款单独计提坏账准备的方法是否符合企业会计准则，所依据的假设是否符合企业实际情况或行业所处环境。

（3）复核相关应收账款坏账准备的计提过程。

（二）收入确认与成本结转

1、事项描述

2018 年度，唐德影视公司实现电视剧销售收入人民币 267,378,589.58 元，占营业收入总额的 71.97%，实现销售毛利人民币 24,450,033.03 元，占销售毛利总额的 75.75%。根据“财务报表附注四、23”所述，唐德影视公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入；唐德影视公司采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

我们重点关注电视剧销售收入的确认，若主要电视剧项目的收入确认存在问题，将对本期营业收入及利润总额产生重大影响。此外，管理层需要在成本配比期内对计划收入作出合理预计并持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。综上，我们将收入确认与成本结转作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认与成本结转，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价、测试与收入确认流程、销售成本计算流程相关的内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 取得 2018 年度电视剧销售收入对应的销售合同、电视剧发行许可证、母带移交确认函、销售预案，核对销售合同中约定的结算条款、风险报酬条款，核对发行许可证及母带移交确认函的日期，并了解影视剧播映情况，以检查销售收入确认的真实性。

(3) 检查销售预案中计划收入的构成，计算已实现收入占计划收入的比例，判断销售预案的合理性。

(4) 根据销售收入、计划收入及存货成本，检查成本结转金额是否准确。

(5) 对重要客户执行函证程序，确认母带移交时点、期末应收账款余额、本期销售收入金额等信息。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对母带移交确认时点，评价销售收入是否确认在恰当的会计期间。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

唐德影视公司主要从事电视剧和电影的投资、制作、发行和衍生业务，其存货主要为影视剧剧本、在制影视剧以及已完成拍摄并取得发行许可证或公映许可证的影视剧。如“财务报表附注六、5”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，存货账面余额为人民币 1,587,924,679.75 元，存货跌价准备为人民币 73,720,755.56 元，账面价值为人民币 1,307,974,045.98 元，占年末资产总额的 52.06%；2018 年度，唐德影视公司计提存货跌价准备人民币 73,720,755.56 元。

如“财务报表附注四、11”所述，唐德影视公司存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。由于年末存货可变现净值的确定涉及管理层判断，且影响金额较大，因此我们将存货跌价准备作为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 评价、测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 评估存货跌价准备计提方法的适当性。

(3) 审阅影视剧剧本明细表，分析影视剧剧本库龄，了解剧本状态、未来拍摄计划，核实企业是否对已经终止的项目及时处理。

(4) 审阅在摄制影视剧明细表，分析各影视剧的拍摄周期，对于拍摄周期较长的影视剧，了解其进展情况，并评估减值测试证据的充分性。

(5) 对于已完成拍摄的影视剧，检查销售预案、销售合同，分析发行周期，结合销售成本的结转，复核存货跌价准备计提是否准确。

六、其他信息

唐德影视公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督唐德影视公司的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对唐德影视公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐德影视公司不能持续经营。

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

（六）就唐德影视公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：

周卿

中国·北京

中国注册会计师：

陆炜炜

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	76,742,562.95	309,357,213.69
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	六、2	587,696,798.85	1,254,659,266.28
其中：应收票据			
应收账款		587,696,798.85	1,254,659,266.28
预付款项	六、3	200,609,234.27	246,342,004.21
其他应收款	六、4	83,651,730.32	55,409,401.07
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	1,307,974,045.98	1,124,097,460.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	57,405,985.62	52,288,506.95
流动资产合计		2,314,080,357.99	3,042,153,852.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	123,245,670.00	70,140,670.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	20,142,765.80	20,760,700.74
投资性房地产			
固定资产	六、9	20,661,573.46	23,331,934.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	708,853.76	774,917.59
开发支出			
商誉	六、11	499.38	14,555,049.73
长期待摊费用	六、12	20,001,603.54	17,758,997.34
递延所得税资产	六、13	372,164.24	61,298,959.43
其他非流动资产	六、14	13,000,000.00	13,320,000.00
非流动资产合计		198,133,130.18	221,941,229.04
资产总计		2,512,213,488.17	3,264,095,081.60

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、15	380,178,900.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	248,712,425.15	119,804,160.90
预收款项	六、17	373,934,059.66	380,066,468.20
应付职工薪酬	六、18	5,617,131.25	4,633,991.93
应交税费	六、19	33,155,008.14	93,138,528.95
其他应付款	六、20	1,009,266,782.08	581,697,497.86
其中：应付利息		7,656,818.49	1,840,679.51
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21		280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,050,864,306.28	2,029,340,647.84
非流动负债：			
长期借款	六、22	100,000,000.00	
应付债券	六、23	99,626,830.42	
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	六、24	1,035,000.00	1,631,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,661,830.42	1,631,000.00
负债合计		2,251,526,136.70	2,030,971,647.84
股东权益：			
股本	六、25	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	110,125,887.78	110,125,887.78
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-1,610,390.94	-941,515.06
专项储备			
盈余公积	六、28	32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-281,503,298.99	665,940,968.53
归属于母公司股东权益合计		259,861,977.68	1,207,975,121.08
少数股东权益		825,373.79	25,148,312.68
股东权益合计		260,687,351.47	1,233,123,433.76
负债和股东权益总计		2,512,213,488.17	3,264,095,081.60

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、30	371,517,727.40	1,180,207,411.62
其中：营业收入	六、30	371,517,727.40	1,180,207,411.62
二、营业总成本		1,260,128,114.38	996,542,312.61
其中：营业成本	六、30	339,240,560.63	619,414,437.95
税金及附加	六、31	5,065,308.38	4,715,446.77
销售费用	六、32	26,429,445.12	37,938,349.44
管理费用	六、33	127,241,893.64	86,654,461.89
研发费用			
财务费用	六、34	86,753,927.61	24,145,494.17
其中：利息费用	六、34	88,545,050.27	58,670,814.62
利息收入	六、34	1,945,388.54	5,646,105.83
资产减值损失	六、35	675,396,979.00	223,674,122.39
加：其他收益	六、36	3,682,875.67	9,375,791.19
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	55,175.75	-37,585.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、37	-530,139.49	886,260.01
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）	六、38	-1,950.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-884,874,286.17	193,003,304.68
加：营业外收入	六、39	795,300.03	4,827,807.81
减：营业外支出	六、40	859,954.07	7,181.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-884,938,940.21	197,823,930.53
减：所得税费用	六、41	66,815,272.25	5,976,314.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-951,754,212.46	191,847,616.22
（一）按经营持续性分类		-951,754,212.46	191,847,616.22
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-951,754,212.46	191,847,616.22
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-951,754,212.46	191,847,616.22
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,309,944.94	-747,212.88
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-927,444,267.52	192,594,829.10
六、其他综合收益的税后净额		-681,869.83	-1,673,796.35
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-668,875.88	-1,513,290.24
（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		-668,875.88	-1,513,290.24
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	六、27	-668,875.88	-1,513,290.24
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,993.95	-160,506.11
七、综合收益总额		-952,436,082.29	190,173,819.87
归属于母公司股东的综合收益总额		-928,113,143.40	191,081,538.86
归属于少数股东的综合收益总额		-24,322,938.89	-907,718.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-2.32	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-2.32	0.48

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		945,370,988.40	949,426,582.03
收到的税费返还			45,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	43,281,576.35	46,110,812.92
经营活动现金流入小计		988,652,564.75	995,582,594.95
购买商品、接受劳务支付的现金		852,945,829.99	1,005,139,552.09
支付给职工以及为职工支付的现金		76,121,492.13	66,746,744.47
支付的各项税费		84,606,438.87	25,585,851.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	61,588,786.21	77,679,529.05
经营活动现金流出小计		1,075,262,547.20	1,175,151,676.82
经营活动产生的现金流量净额		-86,609,982.45	-179,569,081.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,251.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	18,698,215.00	536,534.10
投资活动现金流入小计		18,716,466.00	536,534.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,185,034.41	46,727,455.61
投资支付的现金		57,400,000.00	72,574,873.00
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	六、43	6,687,112.69	47,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,272,147.10	166,302,328.61
投资活动产生的现金流量净额		-55,555,681.10	-165,765,794.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,992,550.72
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,992,550.72
取得借款收到的现金		532,914,400.00	709,600,000.00
发行债券收到的现金		99,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	520,542,810.00	235,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,152,957,210.00	948,592,550.72
偿还债务支付的现金		902,735,500.00	584,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,824,071.33	63,310,240.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	278,636,373.49	2,300,398.41
筹资活动现金流出小计		1,244,195,944.82	650,110,638.62
筹资活动产生的现金流量净额		-91,238,734.82	298,481,912.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		357,001.99	-1,502,577.67
五、现金及现金等价物净增加额		-233,047,396.38	-48,355,541.95
加：期初现金及现金等价物余额		309,357,213.69	357,712,755.64
六、期末现金及现金等价物余额		76,309,817.31	309,357,213.69

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

分第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	400,000,000.00				110,125,887.78		-941,515.06		32,849,779.83		665,940,968.53	25,148,312.68	1,233,123,433.76
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	400,000,000.00				110,125,887.78		-941,515.06		32,849,779.83		665,940,968.53	25,148,312.68	1,233,123,433.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-668,875.88				-947,444,267.52	-24,322,938.89	-972,436,082.29
（一）综合收益总额							-668,875.88				-927,444,267.52	-24,322,938.89	-952,436,082.29
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	400,000,000.00				110,125,887.78		-1,610,390.94		32,849,779.83		-281,503,298.99	825,373.79	260,687,351.47

(承上页)

合并股东权益变动表 (续)

2018 年度

编制单位: 浙江唐德影视股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	400,000,000.00				110,125,887.78		571,775.18		32,849,779.83		491,346,139.43	20,123,314.98	1,055,016,897.20
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	400,000,000.00				110,125,887.78		571,775.18		32,849,779.83		491,346,139.43	20,123,314.98	1,055,016,897.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,513,290.24				174,594,829.10	5,024,997.70	178,106,536.56
(一) 综合收益总额							-1,513,290.24				192,594,829.10	-907,718.99	190,173,819.87
(二) 股东投入和减少资本												5,932,716.69	5,932,716.69
1、股东投入的普通股												5,932,716.69	5,932,716.69
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-18,000,000.00		-18,000,000.00
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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、本年年末余额	400,000,000.00				110,125,887.78		-941,515.06		32,849,779.83		665,940,968.53	25,148,312.68	1,233,123,433.76

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		13,241,987.74	224,157,413.49
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	十四、1	664,733,041.51	1,330,764,791.45
其中：应收票据			
应收账款	十四、1	664,733,041.51	1,330,764,791.45
预付款项		202,148,350.37	158,699,000.85
其他应收款	十四、2	538,706,130.07	539,642,420.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		739,996,597.72	814,204,977.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,024,763.51	8,250.00
流动资产合计		2,169,850,870.92	3,067,476,853.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		121,645,670.00	68,640,670.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	164,145,608.23	144,811,181.73
投资性房地产			
固定资产		1,942,537.59	2,264,203.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		560,053.53	572,558.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			52,808,008.68
其他非流动资产		13,000,000.00	13,000,000.00
非流动资产合计		301,293,869.35	282,096,621.58
资产总计		2,471,144,740.27	3,349,573,475.22

(转下页)

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		351,610,000.00	570,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		318,621,030.34	82,821,982.97
预收款项		132,634,167.87	327,133,029.41
应付职工薪酬		1,731,049.17	1,618,464.97
应交税费		20,179,977.99	77,766,155.95
其他应付款		1,502,183,533.13	1,212,800,340.94
其中：应付利息		6,912,387.95	1,840,679.51
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			280,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,326,959,758.50	2,552,139,974.24
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	
应付债券		99,626,830.42	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		129,626,830.42	
负债合计		2,456,586,588.92	2,552,139,974.24
股东权益：			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		110,869,513.70	110,869,513.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,849,779.83	32,849,779.83
一般风险准备			
未分配利润		-529,161,142.18	253,714,207.45
股东权益合计		14,558,151.35	797,433,500.98
负债和股东权益总计		2,471,144,740.27	3,349,573,475.22

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部

分第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	220,018,400.12	466,669,583.93
减：营业成本	十四、4	180,520,806.85	205,118,362.20
税金及附加		1,067,555.40	1,795,786.14
销售费用		10,245,924.07	20,466,856.26
管理费用		59,406,205.81	32,246,528.88
研发费用			
财务费用		70,070,446.81	18,274,791.08
其中：利息费用		77,124,595.09	57,136,914.69
利息收入		7,138,625.66	10,705,855.68
资产减值损失		611,917,835.44	195,014,964.60
加：其他收益		3,009,968.50	2,793,922.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	343,074.30	1,251,145.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-242,240.94	1,251,145.43
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）		-1,950.61	5,832.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-709,859,282.07	-2,196,804.88
加：营业外收入		15,600.00	80,907.25
减：营业外支出		223,658.88	2,153.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-710,067,340.95	-2,118,051.34
减：所得税费用		52,808,008.68	-584,240.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,875,349.63	-1,533,811.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,875,349.63	-1,533,811.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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、权益法下不能重分类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			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-762,875,349.63	-1,533,811.10

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币
元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		513,627,660.60	984,890,778.74
收到的税费返还			45,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		233,054,995.34	149,375,896.45
经营活动现金流入小计		746,682,655.94	1,134,311,875.19
购买商品、接受劳务支付的现金		376,439,691.82	818,131,445.77
支付给职工以及为职工支付的现金		22,510,955.68	21,788,631.69
支付的各项税费		57,510,765.58	6,913,557.53
支付其他与经营活动有关的现金		156,454,877.55	473,476,446.44
经营活动现金流出小计		612,916,290.63	1,320,310,081.43
经营活动产生的现金流量净额		133,766,365.31	-185,998,206.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,251.00	92,214.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,969,315.00	39,290,780.84
投资活动现金流入小计		6,987,566.00	39,382,994.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,330.00	34,148,521.30
投资支付的现金		76,964,462.89	121,937,073.00
支付其他与投资活动有关的现金			85,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,566,792.89	241,085,594.30
投资活动产生的现金流量净额		-70,579,226.89	-201,702,599.46
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		421,979,250.00	705,100,000.00
发行债券收到的现金		99,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		404,542,810.00	235,000,000.00
筹资活动现金流入小计		926,022,060.00	940,100,000.00
偿还债务支付的现金		890,369,250.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,814,074.08	61,460,085.52
支付其他与筹资活动有关的现金		251,945,483.49	2,300,398.41
筹资活动现金流出小计		1,200,128,807.57	593,760,483.93
筹资活动产生的现金流量净额		-274,106,747.57	346,339,516.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,183.40	-5,833.28
五、现金及现金等价物净增加额		-210,915,425.75	-41,367,122.91
加：期初现金及现金等价物余额		224,157,413.49	265,524,536.40
六、期末现金及现金等价物余额		13,241,987.74	224,157,413.49

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018 年度

编制单位：浙江唐德影视股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		253,714,207.45	797,433,500.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		253,714,207.45	797,433,500.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-782,875,349.63	-782,875,349.63
（一）综合收益总额											-762,875,349.63	-762,875,349.63
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-20,000,000.00	-20,000,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		-529,161,142.18	14,558,151.35

(承上页)

股东权益变动表 (续)

2018 年度

编制单位: 浙江唐德影视股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		273,248,018.55	816,967,312.08
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		273,248,018.55	816,967,312.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-19,533,811.10	-19,533,811.10
(一) 综合收益总额											-1,533,811.10	-1,533,811.10
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配											-18,000,000.00	-18,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-18,000,000.00	-18,000,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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、本年年末余额	400,000,000.00				110,869,513.70				32,849,779.83		253,714,207.45	797,433,500.98

载于第 20 页至第 110 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 8 页至第 19 页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江唐德影视股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、历史沿革

(1) 设立情况

浙江唐德影视股份有限公司（前身系东阳唐德影视制作有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由吴宏亮、赵健和刘朝晨共同投资设立。公司成立时，注册资本和实收资本均为人民币100万元，其中：吴宏亮出资34万元，占注册资本的34%；赵健出资33万元，占注册资本的33%；刘朝晨出资33万元，占注册资本的33%。该次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验，并由其出具东众会验字[2006]第157号《验资报告》。

2006年10月30日，公司在东阳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330000794397512J的《营业执照》。

(2) 注册资本变动情况

经2009年12月18日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币2,400万元，其中：吴宏亮出资1,466万元，赵健出资392万元，刘朝晨出资217万元，李钊出资325万元。增资后的注册资本和实收资本均为人民币2,500万元。该次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验，并由其出具东众会验字[2009]第256号《验资报告》。

2010年11月28日，刘朝晨将其持有本公司1%的股权（即25万元出资）转让给王大庆，将其持有本公司4%的股权（即100万元出资）转让给张哲；吴宏亮将其持有本公司3%的股权（即75万元出资）转让给王大庆。

经2010年12月26日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币570万元，其中：吴宏亮出资541.5万元，刘朝晨出资28.5万元。增资后公司的注册资本和实收资本均为3,070万元。该次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验，并由其出具东众会验字[2010]第365号《验资报告》。

经2011年1月6日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币513.48万元，其中：北京睿石成长创业投资中心（有限合伙）出资358.35万元，北京翔乐科技有限公司出资155.13万元。增资后公司的注册资本和实收资本均为人民币3,583.48万元。该次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验，并由其出具东众会验字[2011]第006号《验资报告》。

经2011年4月22日公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币398.16万元，其中：北京鼎石源泉投资咨询中心（有限合伙）出资91.58万元，北京鼎石睿智投资咨询中心（有限合伙）出资65.70万元，范冰冰出资85.60万元，赵薇出资77.64万元，张丰毅出资37.83万元，霍建起出资29.86万元，盛和煜出资9.95万元。增资后公司的注册资本和实收

资本均为人民币3,981.64万元。该次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验，并由其出具东众会验字[2011]第126号《验资报告》。

经2011年6月29日公司股东会决议，公司以2011年4月30日为基准日整体变更设立为股份有限公司。整体变更后，公司的注册资本为人民币6,000万元，股份总数为6,000万股（每股面值1元）。

2015年1月30日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江唐德影视股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2015〕182号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股（每股面值1元），发行价格为每股人民币22.83元。公开发行后，公司的注册资本为人民币8,000万元，股份总数为8,000万股（每股面值1元）。该次公开发行股票业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具瑞华验字[2015]第33030002号《验资报告》。

公司股票代码为300426，于2015年2月17日在深圳证券交易所正式挂牌交易。

2015年12月，经公司2015年第二次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本人民币8,000万元，按每10股转增10股，以资本公积向全体股东转增股份总额8,000万股（每股面值1元），合计增加股本人民币8,000万元。转增后，公司的注册资本为人民币16,000万元，折合股份总额16,000万股（每股面值1元）。该次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]33050002号《验资报告》。

2016年9月，经公司2016年第五次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本人民币24,000万元，按每10股转增15股，以资本公积向全体股东转增股份总额24,000万股（每股面值1元），合计增加股本人民币24,000万元。转增后，公司的注册资本为人民币40,000万元，股份总额40,000万股（每股面值1元）。该次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]33050008号《验资报告》。

2、业务性质和经营范围

公司属于影视剧制作和发行行业，公司经营范围为：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（范围详见《广播电视节目制作经营许可证》），影视服装道具租赁，影视器材租赁，影视文化信息咨询，企业形象策划，会展会务服务，摄影摄像服务，制作、代理、发布影视广告，影视投资与管理，组织、策划综艺活动，电影、电视剧剧本的创作，货物与技术进出口。（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）

3、主要产品和服务

公司主要从事电视剧的投资、制作、发行和衍生业务；电影的投资、制作、发行和衍生业务；艺人经纪及相关服务业务。

4、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的

日常经营管理工作，监事会负责公司的内部监督。

公司下设策划管理中心、制作管理中心、营销管理中心、财务部、资产运营管理小组、总经办、公关宣传部、人事部、行政部等主要职能部门；拥有 2 个分公司和 35 个子公司，分别是浙江唐德影视股份有限公司北京文化咨询分公司（以下简称“北京分公司”）、浙江唐德影视股份有限公司东阳分公司（以下简称“东阳分公司”）、东阳鼎石影视文化有限公司（以下简称“东阳鼎石公司”）、北京唐德国际电影文化有限公司（以下简称“唐德电影公司”）、北京龙源盛世影视广告有限公司（以下简称“龙源广告公司”）、北京唐德国际文化传媒有限公司（以下简称“唐德传媒公司”）、北京声动唐德影视科技有限公司（以下简称“声动唐德公司”）、北京唐德凤凰演艺经纪有限公司（以下简称“凤凰经纪公司”）、北京邦视文化传媒有限公司（原名北京鼎石天辰文化传媒有限公司，以下简称“邦视传媒公司”）、上海鼎石影业公司（以下简称“上海鼎石公司”）、北京唐德灿烂影视文化有限公司（以下简称“唐德灿烂公司”）、北京唐德云梦文化传媒有限公司（以下简称“唐德云梦公司”）、上海悠闲影视传媒有限公司（以下简称“上海悠闲公司”）、新疆诚宇文化传媒有限公司（以下简称“新疆诚宇公司”）、唐德国际娱乐有限公司（以下简称“唐德国际公司”）、浙江佳路影视文化有限公司（以下简称“佳路影视公司”）、创艺国际娱乐有限公司（以下简称“创艺国际公司”）、上海翎刻闪耀影视制作有限公司（以下简称“上海翎刻公司”）、上海唐德影院管理有限公司（以下简称“唐德影院公司”）、深圳唐德元素影视基金管理有限公司（以下简称“唐德元素公司”）、宁波唐德影视投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波唐德合伙企业”）、上海星河传说影视文化有限公司（以下简称“星河传说公司”）、深圳前海皓森影视文化科技传媒有限公司（以下简称“前海皓森公司”）、深圳新悦文化传媒有限公司（以下简称“深圳新悦公司”）、上海万磁文化传媒有限公司（以下简称“上海万磁公司”）、上海伟盛影视文化有限公司（以下简称“上海伟盛公司”）、哈尔滨国众文化传媒有限公司（以下简称“哈尔滨国众公司”）、北京世代文化传媒有限公司（以下简称“世代文化公司”）、上海愚人文化传媒有限公司（以下简称“愚人文化公司”）、上海咖飞影视文化传媒有限公司（以下简称“咖飞影视公司”）、喀什伟盛影视文化有限公司（以下简称“喀什伟盛公司”）、新疆悠闲影视传媒有限公司（以下简称“新疆悠闲公司”）、安威集团有限公司（以下简称“安威集团公司”）、北京知承影视传媒有限公司（以下简称“知承影视公司”）、广州白云汇唐德影院有限公司（以下简称“广州白云汇公司”）、东阳沙暴电影文化有限公司（以下简称“东阳沙暴公司”）和杰裕国际有限公司（以下简称“杰裕国际公司”）。

2018年度，公司纳入合并范围的子公司共35户，详见附注八“在其他主体中的权益”；合并范围较2017年度增加2户，详见附注七“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月29日审议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司于 2018 年 12 月 31 日资产负债率为 89.62%，2018 年发生净亏损 951,754,212.46 元，且 2016 年-2018 年连续三年经营活动产生的现金流量净额为负；同时，本公司实际控制人吴宏亮先生所持本公司股权的质押比例为 99.99%。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为此，公司拟采取以下改善措施：

- (1) 在监管政策允许的情况下，尽快启动股权融资，降低财务杠杆。
- (2) 引进有实力的投资者，为公司提供流动性支持及/或为公司债务融资提供增信。
- (3) 成立专门的影视项目发行推进委员会，并吸纳电视台、网络视频平台相关人才，整合本公司及控股子公司的资源，以加快影视剧的发行节奏，及时回笼资金。
- (4) 通过采取法律手段、协商折扣回款等方式加大应收款项的催收力度。
- (5) 增加现金流良好业务的权重，如：网络视频平台定制剧业务，并增加与网络视频平台的粘性。
- (6) 充分利用剧本储备充足的优势，一方面对公司担任执行制片方的影视剧项目积极对外融资，控制自有资金投资规模；另一方面采取剧本作价入股，由其他合作方担任执行制片方的方式降低影视剧业务资金消耗。
- (7) 根据行业监管政策及相关事件的后续进展，持续跟踪并审慎选择最有利于本公司股东利益的方案积极推进电视剧《巴清传》的播出。

本公司管理层正在按照上述措施积极改善公司的经营状况和财务状况；同时，公司实际控制人将利用自身资源全力支持本公司的发展。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事影视剧的投资、制作、发行和衍生业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入确认和成本结转等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注四、11“存货”、23“收入”等项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从剧本策划开始，到开机，再到完成拍摄，最后发行并实现现金或现金等价物的期间。由于影视剧制作和发行不确定因素较多，如：储存剧本的投入往往取决于当时行业市场的偏好，拍摄的时间受制于主要演职人员的档期等，使得本公司的营业周期往往无法确定，故以一年为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
特定款项组合	应收合并范围内关联方的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	账龄分析法
特定款项组合	余额百分比法，按余额的 1% 计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显异常
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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

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成本。

在产品系公司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。

库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

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

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

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

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法详见附注四、23“收入”。

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰

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全部结转当期损益。

（4）存货的盘存制度为

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为

改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，

对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利

润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且

其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

(1) 商品销售收入

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

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

①电视剧销售收入

在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②电影票房分账收入及版权收入

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

③成本结转方法

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

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

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入

总额×100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

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

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成

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

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

B、电视剧项目的收入预测

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

（2）提供劳务收入

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。

本公司提供劳务的收入主要为受托推广电影业务收入、经纪业务收入、广告收入和后期制作收入等，具体收入确认方法如下：

①受托推广电影服务收入

受托推广电影业务的报酬通常与电影的票房收入挂钩，公司在履行完协议约定的义务后，按照电影票房收入和双方约定的结算方法计算的金额确认收入，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

②艺人经纪业务收入

艺人经纪业务包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议中约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

③公司广告收入、后期制作收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

④电影放映收入

在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

（3）让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，需要对 2017 年度财务报表进行相应的调整。此项会计政策变更为企业会计准则变化引起的会计政策变更，采用追溯调整法。上年财务报表受影响的项目名称和调整金额具体情况如下：

调整前财务报表项目	调整前财务报表金额	调整后财务报表项目	调整后财务报表金额
应收账款	1,254,659,266.28	应收票据及应收账款	1,254,659,266.28
应付账款	119,804,160.90	应付票据及应付账款	119,804,160.90
应付利息	1,840,679.51	其他应付款	581,697,497.86
其他应付款	579,856,818.35		

(2) 会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认、成本结转

基于影视剧制作和发行业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法，具体情况见附注四、23“收入”。

预计收入是公司主创人员、营销总监和财务相关人员，依靠以往的数据和经验，结合影视剧作品的市场状况做出的重要判断。预计收入的估计对当期或以后期间的营业成本产生影响且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。鉴定应收款项减值要求管理层作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的存货，计提存货跌价准备。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财

务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	一般纳税人按应纳税营业额的 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按应纳税营业额的 3% 计缴增值税。

税 种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

注：在香港特别行政区注册成立香港公司，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项，香港利得税按本年度估计应纳税所得额的 16.5% 计算。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教[2014]56 号)和《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》(财税[2014]85 号),自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日,唐德电影公司取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让电影版权收入免征增值税,上海鼎石公司取得的电影发行收入免征增值税。

根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)之附件 4《应税服务适用增值税零税率和免税政策的规定》,自 2014 年 1 月 1 日起,公司向境外转让影视剧版权取得的收入免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号),2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

新疆诚宇公司享受以上企业所得税优惠政策,在 2015 年度取得第一笔生产经营收入,自 2015 年度起,五年免征企业所得税。

新疆悠闲公司享受以上企业所得税优惠政策,在 2017 年度取得第一笔生产经营收入,自 2017 年度起,五年免征企业所得税。

喀什伟盛公司享受以上企业所得税优惠政策,截至 2018 年 12 月 31 日尚未取得第一笔生产经营收入。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	17,911.70	71,696.56
银行存款	76,675,545.98	309,285,517.13
其他货币资金	49,105.27	
合 计	76,742,562.95	309,357,213.69

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	587,696,798.85	1,254,659,266.28
合 计	587,696,798.85	1,254,659,266.28

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	599,350,000.00	48.67	496,072,000.00	82.77	103,278,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,576,537.31	51.29	147,157,738.46	23.30	484,418,798.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	502,675.24	0.04	502,675.24	100.00	
合 计	1,231,429,212.55	100.00	643,732,413.70	52.28	587,696,798.85

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,334,733,876.06	99.96	80,074,609.78	6.00	1,254,659,266.28
单项金额不重大但单独计	479,560.90	0.04	479,560.90	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计	1,335,213,436.96	100.00	80,554,170.68	6.03	1,254,659,266.28

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

因电视剧《巴清传》未能顺利播出，公司对相关的应收账款 599,350,000.00 元单独进行减值测试，计提坏账准备 496,072,000.00 元。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	192,561,524.41	1,925,615.24	1.00
1至2年	263,305,725.99	13,165,286.30	5.00
2至3年	87,284,900.00	43,642,450.00	50.00
3年以上	88,424,386.91	88,424,386.91	100.00
合计	631,576,537.31	147,157,738.46	23.30

C、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
Le Corporation Ltd.	502,675.24	502,675.24	2至3年	100.00	对方单位解散
合计	502,675.24	502,675.24	—	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

年末坏账准备余额较年初坏账准备余额增加 563,178,243.02 元，其中，本年计提坏账准备金额 577,859,715.02 元，外币报表折算差额-13,914.40 元，实际核销 14,681,472.00 元。

③本年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	14,681,472.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
某电视台客户	电视剧版权转让	14,681,472.00	为尽快回笼资金	无	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
	款		金，给予客户折扣		
合计	—	14,681,472.00	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 972,613,808.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 507,978,390.42 元。

⑤转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2018 年，本公司及子公司新疆诚宇公司采用附追索权方式转让应收账款。截至 2018 年 12 月 31 日，相关资产及负债情况如下：

项 目	年末金额
资产：	
应收账款余额	75,089,800.00
资产小计	75,089,800.00
负债：	
短期借款（金额机构）	30,178,900.00
其他应付款（非金融机构）	38,942,810.00
负债小计	69,121,710.00

具体交易情况见本财务报表附注十一、1 之说明。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	129,225,221.63	64.42	151,149,373.23	61.36
1 至 2 年	32,875,371.01	16.39	68,190,836.07	27.68
2 至 3 年	20,390,692.54	10.16	12,634,060.93	5.13
3 年以上	18,117,949.09	9.03	14,367,733.98	5.83
合 计	200,609,234.27	100.00	246,342,004.21	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付款项主要为：①公司作为非执行制片方向合作方支付的影视剧投资款，该等影视剧尚未制作完成；②处于筹备阶段的影视剧项目所发生的支出。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 93,474,938.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.60%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,651,730.32	55,409,401.07
合 计	83,651,730.32	55,409,401.07

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	95,326,038.22	100.00	11,674,307.90	12.25	83,651,730.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	95,326,038.22	100.00	11,674,307.90	12.25	83,651,730.32

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	58,502,265.92	100.00	3,092,864.85	5.29	55,409,401.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	58,502,265.92	100.00	3,092,864.85	5.29	55,409,401.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	66,745,681.53	667,456.83	1.00
1 至 2 年	13,385,644.47	669,282.22	5.00
2 至 3 年	9,714,286.74	4,857,143.37	50.00
3 年以上	5,480,425.48	5,480,425.48	100.00
合 计	95,326,038.22	11,674,307.90	12.25

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
固定回报项目投资款	68,844,436.30	
借款及利息	8,450,000.00	15,373,288.00
保证金及押金	11,576,299.68	10,897,165.02
往来款	1,296,818.54	
股权转让款	4,000,001.00	
备用金及其他	1,158,482.70	2,231,812.9
诉前行为保全担保金		30,000,000.00
合 计	95,326,038.22	58,502,265.92

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,581,443.05 元；外币报表折算差额-3,472.53 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海耀丰影视文化有限公司	项目投资款	25,000,000.00	1 年以内	26.23	250,000.00
上海世像文化传媒有限公司	项目投资款	10,000,000.00	1 年以内	10.49	100,000.00
北京世熙传媒文化有限公司	项目投资款	9,000,000.00	2 至 3 年	9.44	4,500,000.00
海宁金泽影视文化传播有限公司	借款及利息	8,450,000.00	1 至 2 年	8.86	422,500.00
北京正量东方文化传媒股份有限公司	项目投资款	8,000,000.00	1 年以内	8.39	80,000.00
合 计		60,450,000.00		63.41	5,352,500.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	166,752,765.53			166,752,765.53
在产品	515,122,041.05		60,795,332.30	454,326,708.75
库存商品	906,049,873.17	206,229,878.21	12,925,423.26	686,894,571.70
合 计	1,587,924,679.75	206,229,878.21	73,720,755.56	1,307,974,045.98

(续)

项 目	年初余额			
	账面余额	存货备抵	跌价准备	账面价值
原材料	151,040,096.77			151,040,096.77
在产品	514,900,369.24		2,497,926.43	512,402,442.81
库存商品	574,731,291.44	93,400,287.19	20,676,083.47	460,654,920.78
合 计	1,240,671,757.45	93,400,287.19	23,174,009.90	1,124,097,460.36

(2) 存货备抵

本公司投资拍摄的电视剧《一身孤注掷温柔》累计收到（或应收）联合摄制款净额 43,396,226.53 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。截至 2018 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 43,396,226.53 元。

本公司投资拍摄的电视剧《冯子材》累计收到（或应收）联合摄制款净额 47,282,623.07 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。截至 2018 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 0.00 元，存货备抵余额为 47,282,623.07 元。

本公司投资拍摄的电视剧《巴清传》累计收到（或应收）联合摄制款净额 181,972,891.47 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。截至 2018 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 162,387,912.96 元，存货备抵余额为 19,584,978.51 元。

本公司投资拍摄的电视剧《东宫》累计收到（或应收）联合摄制款净额 125,801,886.75 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。截至 2018 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 108,720,437.88 元，存货备抵余额为 17,081,448.87 元。

本公司投资拍摄的电视剧《北部湾人家》累计收到（或应收）联合摄制款净额 84,905,660.37 元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。截至 2018 年 12 月 31 日，按照计划收入比例法累计结转至营业成本 6,021,059.14 元，存货备抵余额为 78,884,601.23 元。

(3) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	核销	转回或转销	

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额		年末余额
		计提	核销	转回或转销	
在产品	2,497,926.43	60,795,332.30		2,497,926.43	60,795,332.30
库存商品	20,676,083.47	12,925,423.26		20,676,083.47	12,925,423.26
合 计	23,174,009.90	73,720,755.56		23,174,009.90	73,720,755.56

(4) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

本公司存货跌价准备计提主要系本公司及子公司上海鼎石公司、创艺国际公司对其在产品和库存商品按可变现价值低于其成本价计提存货跌价准备。

本年转销存货跌价准备的原因主要系子公司唐德灿烂公司、上海鼎石公司、上海翎刻公司和唐德电影公司相关受托推广电影服务项目在本期结算。

(5) 存货余额前五名

年末存货余额前五名的电影、电视剧及其他类型影视作品的名称：《狂怒沙暴》（未完成摄制）、《一身孤注掷温柔》（发行中）、《十年三月三十日》（发行中）、《朱雀》（未完成摄制）、《阿那亚恋情》（未完成摄制），合计账面余额 798,631,390.92 元，占公司存货余额的 50.29%。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	46,153,372.80	52,042,009.30
预缴企业所得税	11,016,513.51	81,953.65
预缴其他税费	236,099.31	164,544.00
合 计	57,405,985.62	52,288,506.95

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	124,240,670.00	995,000.00	123,245,670.00	70,140,670.00		70,140,670.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	124,240,670.00	995,000.00	123,245,670.00	70,140,670.00		70,140,670.00
合 计	124,240,670.00	995,000.00	123,245,670.00	70,140,670.00		70,140,670.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		

被投资单位	账面余额				在被投资单 位持股比例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
醉美丝路(北京)国际 商贸有限公司	3,374,870.00			3,374,870.00	3.47	
七维动力(北京)文化 传媒有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00	7.50	
骑士联盟(北京)信息 服务有限公司	36,000,000.00	34,000,000.00		70,000,000.00	3.50	
北京摩维影视科技有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	10.00	
广州流花唐德影院有 限公司	100,000.00			100,000.00	10.00	
霍邱县唐德影院有限 公司(注)					10.00	
芜湖万胜唐德影院有 限公司(注)				-	10.00	
合肥唐恒影院有限公 司	100,000.00			100,000.00	10.00	
江门市恩平唐德影院 有限公司	100,000.00			100,000.00	10.00	
漳州唐德电影院有限 公司	100,000.00			100,000.00	10.00	
西安海港唐德影院有 限公司	100,000.00			100,000.00	10.00	
上海唐昂影院有限公 司		100,000.00		100,000.00	10.00	
北京深蓝文化传播股 份有限公司	2,937,500.00			2,937,500.00	4.90	
杭州心光流美网络科 技有限公司	3,333,300.00			3,333,300.00	8.34	
北京赏心悦目体育文 化有限公司	995,000.00			995,000.00	19.90	
苏州金浦昊悦文化产 业投资基金合伙企业 (有限合伙)(注)	-	20,000,000.00		20,000,000.00	45.35	
合 计	70,140,670.00	54,100,000.00		124,240,670.00		

(续)

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
醉美丝路(北京)国际商贸有限公司				
七维动力(北京)文化传媒有限公司				
骑士联盟(北京)信息服务有限公司				
北京摩维影视科技有限公司				

被投资单位	减值准备			
	年初	本年增加	本年减少	年末
广州流花唐德影院有限公司				
霍邱县唐德影院有限公司				
芜湖万胜唐德影院有限公司				
合肥唐恒影院有限公司				
江门市恩平唐德影院有限公司				
漳州唐德电影院有限公司				
西安海港唐德影院有限公司				
上海唐昂影院有限公司				
北京深蓝文化传播股份有限公司				
杭州心光流美网络科技有限公司				
北京赏心悦目体育文化有限公司		995,000.00		995,000.00
苏州金浦昊悦文化产业投资基金合伙企业（有限合伙）				
合 计		995,000.00		995,000.00

注：见本财务报表附注十一、2之说明。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海优绩影视器材有限公司	9,065,646.73			911,998.97		
无锡唐德文化传媒有限公司						
北京千骊影视有限公司	3,215,182.31	2,400,000.00		-565,041.86		
上海奇禧电影制作有限公司	3,796,969.33		3,414,685.76	-382,283.57		
浙江鼎石星创科技有限公司	2,702,518.87			-180,024.17		
霍尔果斯如果文化传媒有限公司				-26,890.31		
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理	1,980,383.50			-127,536.62		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海浩禹演艺经纪有限公司		900,000.00		-160,361.93		
上海磐墨文化传媒有限公司						
霍尔果斯共享美好文化传媒有限公司						
合计	20,760,700.74	3,300,000.00	3,414,685.76	-530,139.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海优绩影视器材有限公司				9,977,645.70	
无锡唐德文化传媒有限公司					
北京千骊影视有限公司				5,050,140.45	
上海奇禧电影制作有限公司					
浙江鼎石星创科技有限公司				2,522,494.70	
霍尔果斯如果文化传媒有限公司			26,890.31		
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理				1,852,846.88	
上海浩禹演艺经纪有限公司				739,638.07	
上海磐墨文化传媒有限公司					
霍尔果斯共享美好文化传媒有限公司					
合计			26,890.31	20,142,765.80	

注：根据相关投资协议，2018 年度本公司确认对霍尔果斯如果文化传媒有限公司的投资损益为-26,890.31 元，同时确认相关负债 26,890.31 元。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,661,573.46	23,331,934.21

项 目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合 计	20,661,573.46	23,331,934.21

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	通用设备	运输设备	专用设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	6,432,834.42	5,652,252.89	19,847,755.37	31,932,842.68
2、本年增加金额	524,752.28	2,580.00	1,928,299.46	2,455,631.74
(1) 购置	524,752.28	2,580.00	1,928,299.46	2,455,631.74
3、本年减少金额	318,106.68			318,106.68
(1) 处置或报废	318,106.68			318,106.68
4、外币报表折算差额	1,729.37			1,729.37
5、年末余额	6,641,209.39	5,654,832.89	21,776,054.83	34,072,097.11
二、累计折旧				
1、年初余额	2,531,177.85	2,800,298.77	3,269,431.85	8,600,908.47
2、本年增加金额	1,056,485.52	999,267.62	3,031,538.94	5,087,292.08
(1) 计提	1,056,485.52	999,267.62	3,031,538.94	5,087,292.08
3、本年减少金额	278,223.50			278,223.50
(1) 处置或报废	278,223.50			278,223.50
4、外币报表折算差额	546.60			546.60
5、年末余额	3,309,986.47	3,799,566.39	6,300,970.79	13,410,523.65
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,331,222.92	1,855,266.50	15,475,084.04	20,661,573.46
2、年初账面价值	3,901,656.57	2,851,954.12	16,578,323.52	23,331,934.21

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	办公软件	商标权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,080,500.44	574,453.66	1,654,954.10
2、本年增加金额	226,415.10		226,415.10
(1) 购置	226,415.10		226,415.10
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,306,915.54	574,453.66	1,881,369.20
二、累计摊销			
1、年初余额	584,400.28	295,636.23	880,036.51
2、本年增加金额	177,588.20	114,890.73	292,478.93
(1) 计提	177,588.20	114,890.73	292,478.93
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	761,988.48	410,526.96	1,172,515.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	544,927.06	163,926.70	708,853.76
2、年初账面价值	496,100.16	278,817.43	774,917.59

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
东阳鼎石公司	615,705.82			615,705.82
唐德传媒公司	2,114,678.89			2,114,678.89

唐德电影公司	1,356.95			1,356.95
龙源广告公司	15,177.61			15,177.61
佳路影视公司	3.00			3.00
前海皓森公司	493.69			493.69
深圳新悦公司	1.00			1.00
上海伟盛公司	14,554,551.17			14,554,551.17
安威集团公司	0.87			0.87
杰裕国际公司		0.82		0.82
合 计	17,301,969.00	0.82		17,301,969.82

(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	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
东阳鼎石公司	615,705.82			615,705.82
唐德传媒公司	2,114,678.89			2,114,678.89
唐德电影公司	1,356.95			1,356.95
龙源广告公司	15,177.61			15,177.61
佳路影视公司				
前海皓森公司				
深圳新悦公司				
上海伟盛公司		14,554,551.17		14,554,551.17
安威集团公司				
杰裕国际公司				
合 计	2,746,919.27	14,554,551.17		17,301,470.44

(3) 商誉的减值测试过程

上海伟盛公司自纳入合并范围开始至 2018 年 12 月 31 日连续亏损，未来经营情况存在重大不确定性，经对商誉进行减值测试，相关资产组的可回收金额低于其账面价值，故在 2018 年 12 月 31 日对商誉全额计提减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修设计费	17,758,997.34	4,709,649.01	2,467,042.81		20,001,603.54
合 计	17,758,997.34	4,709,649.01	2,467,042.81		20,001,603.54

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	265,697.13	66,424.28	242,354,227.81	60,534,695.54
预提费用			3,057,055.57	764,263.89
未弥补亏损	1,222,959.79	305,739.96		
合 计	1,488,656.92	372,164.24	245,411,283.38	61,298,959.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	285,324,486.72	105,414,710.99
未实现毛利	5,181,425.20	3,314,134.65
可抵扣暂时性差异	907,850,953.85	5,693,395.46
合 计	1,198,356,865.77	114,422,241.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年度		301,490.92	
2019 年度	1,386,350.79	1,386,350.79	
2020 年度	1,373,999.27	1,373,999.27	
2021 年度	24,099,326.02	24,248,826.02	
2022 年度	67,933,703.92	78,104,043.99	
2023 年度	190,531,106.72		
合 计	285,324,486.72	105,414,710.99	

14、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产相关购置款	141,220,744.91	141,540,744.91
为期 5 年的可转股借款	13,000,000.00	13,000,000.00
减：其他非流动资产减值准备（注）	141,220,744.91	141,220,744.91
合 计	13,000,000.00	13,320,000.00

注：其他非流动资产减值准备计提依据详见本财务报表附注十三、1 之说明。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证与质押借款	350,000,000.00	290,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
应收账款保理借款	30,178,900.00	
保证借款		280,000,000.00
合 计	380,178,900.00	570,000,000.00

(2) 年末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款担保情况详见附注十、5、(3) 之说明。

16、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	33,200,000.00	
应付账款	215,512,425.15	119,804,160.90
合 计	248,712,425.15	119,804,160.90

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
国内信用证	33,200,000.00	
合 计	33,200,000.00	

(2) 应付账款

①应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	189,184,859.54	111,079,413.59
1 至 2 年	19,729,531.40	6,271,959.55
2 至 3 年	4,499,058.85	2,037,652.58
3 年以上	2,098,975.36	415,135.18
合 计	215,512,425.15	119,804,160.90

②年末账龄超过 1 年的应付账款主要系应付电视剧《巴清传》、《冯子材》以及电影《绝地逃亡》制作费。

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	295,681,243.84	377,710,194.81
1 至 2 年	77,842,991.82	1,746,449.39
2 至 3 年		
3 年以上	409,824.00	609,824.00
合 计	373,934,059.66	380,066,468.20

(2) 年末账龄超过 1 年的重要预收款项主要系电视剧《阿那亚恋情》联合摄制投资款和电视剧《亲爱的，好久不见》销售款。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,153,845.94	71,299,906.76	70,382,176.50	5,071,576.20
二、离职后福利-设定提存计划	480,145.99	7,270,713.94	7,205,304.88	545,555.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,633,991.93	78,570,620.70	77,587,481.38	5,617,131.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,810,468.14	60,366,332.71	59,566,647.90	4,610,152.95
2、职工福利费		2,139,151.97	2,139,151.97	
3、社会保险费	277,291.80	4,289,068.05	4,205,806.60	360,553.25
其中：医疗保险费	248,709.11	3,843,658.14	3,764,572.71	327,794.54
工伤保险费	8,602.42	140,842.42	139,412.76	10,032.08
生育保险费	19,980.27	304,567.49	301,821.13	22,726.63
4、住房公积金	66,086.00	4,344,730.19	4,309,946.19	100,870.00
5、工会经费和职工教育经费		160,623.84	160,623.84	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	4,153,845.94	71,299,906.76	70,382,176.50	5,071,576.20

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	461,631.88	6,989,743.53	6,926,823.23	524,552.18
2、失业保险费	18,514.11	280,970.41	278,481.65	21,002.87
3、企业年金缴费				
合计	480,145.99	7,270,713.94	7,205,304.88	545,555.05

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%或 20%、0.8%或 0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期

损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,696,575.24	51,420,137.76
增值税	21,919,759.78	38,764,114.53
城市维护建设税	661,242.32	368,683.43
教育费附加	297,429.85	159,205.46
地方教育附加	198,199.46	106,136.99
印花税	9,718.77	27,123.74
代扣代缴个人所得税	3,336,960.39	2,159,644.81
电影专项资金	35,122.33	
代非居民企业/个人扣缴税费		133,482.23
合 计	33,155,008.14	93,138,528.95

20、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	7,656,818.49	1,840,679.51
其他应付款	1,001,609,963.59	579,856,818.35
合 计	1,009,266,782.08	581,697,497.86

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款利息	832,542.35	974,606.25
一年内到期长期借款及长期借款利息	1,190,851.47	866,073.26
应付债券利息	5,633,424.67	
合 计	7,656,818.49	1,840,679.51

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
影视剧分账收益款	412,341,300.92	305,990,590.42
固定回报项目投资款及利息	372,232,678.30	242,328,558.42
借款及利息	191,060,135.23	6,800,705.95
往来款	21,383,981.96	16,860,497.58
版权代理款	970,921.79	1,025,483.06
股权受让款	900,002.70	900,002.84

项 目	年末余额	年初余额
其他	2,720,942.69	5,950,980.08
合 计	1,001,609,963.59	579,856,818.35

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
电视剧《巴清传》分账收益款	224,111,320.75	该剧尚未播出
电视剧《巴清传》固定回报投资款	40,000,000.00	展期
电视剧《东宫》固定回报投资款	40,000,000.00	展期
电视剧《左手劈刀》分账收益款	14,700,182.64	尚未收到全部收益款
合 计	318,811,503.39	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）		280,000,000.00
合 计		280,000,000.00

22、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证与质押借款		80,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	200,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		280,000,000.00
合 计	100,000,000.00	

23、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	99,626,830.42	
合 计	99,626,830.42	

(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
浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一	100,000,000.00	2018-3-7	2018-3-7 至 2021-3-7	99,500,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
期)					
小 计	100,000,000.00			99,500,000.00	
减：一年内到期部分年末余额（附注六、21）					
合 计	100,000,000.00			99,500,000.00	

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
浙江唐德影视股份有限公司2018年非公开发行公司债券（第一期）	99,500,000.00	5,633,424.67	126,830.42		99,626,830.42
小 计	99,500,000.00	5,633,424.67	126,830.42		99,626,830.42
减：一年内到期部分年末余额（附注六、21）					
合 计	99,500,000.00	5,633,424.67	126,830.42		99,626,830.42

24、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,631,000.00		596,000.00	1,035,000.00
合 计	1,631,000.00		596,000.00	1,035,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
上海文化发展基金会《百合情深》补助款	367,000.00					367,000.00	收益相关
上海文化发展基金会《苍穹下》补助款	596,000.00			596,000.00			收益相关
上海文化发展基金会《花好月圆》补助款	668,000.00					668,000.00	收益相关
合 计	1,631,000.00			596,000.00		1,035,000.00	

25、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00						400,000,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	110,125,887.78			110,125,887.78
其中：投资者投入的资本	110,869,513.70			110,869,513.70
新增投资者投入资本与按股权比例计算的子公司净资产份额	140,407.68			140,407.68
收购少数股权形成的差额	-884,033.60			-884,033.60
合计	110,125,887.78			110,125,887.78

27、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-941,515.06	-681,869.83			-668,875.88	-12,993.95	-1,610,390.94
其中：外币财务报表折算差额	-941,515.06	-681,869.83			-668,875.88	-12,993.95	-1,610,390.94
合计	-941,515.06	-681,869.83			-668,875.88	-12,993.95	-1,610,390.94

28、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	32,849,779.83			32,849,779.83
合计	32,849,779.83			32,849,779.83

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	665,940,968.53	491,346,139.43
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项 目	本 年	上 年
调整后年初未分配利润	665,940,968.53	491,346,139.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	-927,444,267.52	192,594,829.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-281,503,298.99	665,940,968.53

经公司 2017 年度股东大会决议通过，本公司以总股本 400,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派送 0.5 元（含税），合计派发现金股利 2,000.00 万元。

30、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,517,727.40	339,240,560.63	1,179,170,918.93	618,424,511.85
其他业务			1,036,492.69	989,926.10
合 计	371,517,727.40	339,240,560.63	1,180,207,411.62	619,414,437.95

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,300,080.56	1,488,022.73
教育费附加	581,934.23	681,774.82
地方教育附加	387,391.61	454,516.54
电影专项资金	453,119.15	
文化事业建设费	60,765.34	33,750.00
印花税	2,269,417.49	1,997,983.52
车船使用税	12,600.00	2,016.67
水利建设基金		27,229.15
其他		30,153.34
合 计	5,065,308.38	4,715,446.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	8,296,376.78	18,209,361.55

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	12,569,089.90	13,074,991.53
差旅费、交通费等	3,754,724.75	3,742,795.50
办公费	456,744.47	1,018,983.06
行业数据统计费	535,849.05	377,358.49
其他	816,660.17	1,514,859.31
合 计	26,429,445.12	37,938,349.44

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	60,160,059.19	49,346,449.66
办公费	6,155,887.14	4,893,462.76
中介费用	22,102,030.71	4,645,490.28
差旅费、交通费等	6,927,063.55	6,543,825.86
房屋租赁费	16,800,955.12	14,528,751.12
折旧费	3,015,634.93	2,073,303.52
业务招待费	1,549,811.44	2,501,235.71
刷杂费	9,337,764.94	1,468,083.29
综合服务费及其他	1,192,686.62	653,859.69
合 计	127,241,893.64	86,654,461.89

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	88,545,050.27	58,670,814.62
减：利息收入	1,945,388.54	5,646,105.83
汇兑损益	-179,960.92	-19,031,512.54
未确认融资费用摊销		-10,059,059.96
其他	334,226.80	211,357.88
合 计	86,753,927.61	24,145,494.17

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	586,423,771.14	52,951,273.87
存货跌价损失	73,423,656.69	29,502,103.61
可供出售金融资产减值	995,000.00	
商誉减值	14,554,551.17	

项 目	本年发生额	上年发生额
其他非流动资产减值损失		141,220,744.91
合 计	675,396,979.00	223,674,122.39

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,682,875.67	9,375,791.19	3,682,875.67
合 计	3,682,875.67	9,375,791.19	3,682,875.67

37、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-530,139.49	886,260.01	
处置长期股权投资收益	585,315.24		585,315.24
其他		-923,845.53	
合 计	55,175.75	-37,585.52	585,315.24

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-1,950.61		-1,950.61
合 计	-1,950.61		-1,950.61

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	215,600.00	3,827,178.00	215,600.00
接受捐赠	12,554.00		12,554.00
其他	567,146.03	1,000,629.81	567,146.03
合 计	795,300.03	4,827,807.81	795,300.03

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
上海市松江区车墩镇财政管理事务所企业扶持基金	160,000.00			170,000.00			收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
松江区投资促进服务中心园区企业扶持资金	40,000.00			90,000.00			收益相关
东阳市财政局对外投资合作考核奖励	15,600.00						收益相关
喀什经济开发区财政局扶持奖励款				3,567,178.00			
文化产业发展专项基金		1,784,858.00			2,793,922.00		收益相关
2017年企业所得税奖励款		602,468.00					收益相关
国家广播电视总局《花儿与远方》补助		173,584.91					收益相关
国家广播电视总局《结婚为什么》补助		158,490.57					收益相关
扣缴税款手续费返还		304,346.19					收益相关
浙江横店影视产业实验区税收返还		20,325.00					收益相关
电视剧剧本《苍穹下》项目资助款		596,000.00					收益相关
香港特别行政区政府库务署中小企业市场推广基金资助费		42,803.00					收益相关
北京市新闻出版广电局《花儿与远方》补助款					5,000,000.00		
《绝地逃亡》政府奖励					1,341,869.19		
2017年松江区文化产业发展专项资金					240,000.00		
合计	215,600.00	3,682,875.67		3,827,178.00	9,375,791.19		

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,198.98	5,160.43	-22,198.98
税收滞纳金及其他	837,755.09	2,021.53	-837,755.09
合计	859,954.07	7,181.96	-859,954.07

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,886,573.73	57,653,794.54
递延所得税费用	60,928,698.52	-51,677,480.23
合计	66,815,272.25	5,976,314.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-884,938,940.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-221,234,735.05
子公司适用不同税率的影响	14,515,347.54
调整以前期间所得税的影响	279,162.40
非应税收入的影响	-93,974.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,596,755.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-739,763.24
本年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	269,492,479.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	66,815,272.25

42、其他综合收益

详见附注六、27。

43、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,302,475.67	14,816,248.13
北京知识产权法院诉讼保全款	30,000,000.00	
上海唐昂影院有限公司往来款	3,644,206.30	
收回保证金及押金	685,416.48	2,054,699.53
巍子往来款	1,500,000.00	
visionary vanguard associates 往来款	1,007,829.59	
上海谊玖文化传媒有限公司往来款	901,103.20	
银行存款利息收入及其他往来款净额	2,240,545.11	2,705,926.07
合肥唐恒影院有限公司往来款		1,886,535.19
江门市恩平唐德影院有限公司往来款		890,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
西安海港唐德影院有限公司往来款		1,061,380.00
芜湖万胜唐德影院有限公司往来款		962,046.40
上海唐邻影院有限公司往来款		2,329,386.60
漳州唐德电影院有限公司往来款		2,376,740.00
霍邱县唐德影院有限公司往来款		465,950.80
广州流花唐德影院有限公司往来款		6,399,200.00
上海谊玖文化传媒有限公司往来款		10,162,700.20
合 计	43,281,576.35	46,110,812.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁费、保证金及押金	22,520,017.67	15,941,730.17
办公费、差旅费、业务招待费等	20,023,063.92	17,359,598.27
业务宣传费	8,458,818.25	15,657,935.23
中介费	7,104,012.02	4,801,450.13
创艺制作发行有限公司往来款	1,266,521.85	
代垫承租保证金、设计费、工程款等		4,422,512.49
上海谊玖文化传媒有限公司往来款		12,641,360.98
其他	2,216,352.5	6,854,941.78
合 计	61,588,786.21	77,679,529.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资本金及利息	11,728,900.00	
收到上海裕隆文化传媒有限公司固定回报项目投资本金及利息	6,969,315.00	
非同一控制下企业合并，被收购方在合并日持有现金金额与购买对价中支付现金部分的差额		536,534.10
合 计	18,698,215.00	536,534.10

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付 Visionary Vanguard Associates Limited 固定回报项目投资款	6,687,112.69	
支付上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资款		42,000,000.00
支付上海优绩影视器材有限公司固定回报项目投资款		5,000,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	6,687,112.69	47,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到中青英创（北京）投资顾问有限公司借款	120,000,000.00	
收到深圳谨诚商业保理有限公司借款	38,942,810.00	
收到珠海鑫隆茂企业管理有限公司借款	25,000,000.00	
收到珠海本久咨询服务有限公司固定回报项目投资款	78,000,000.00	
收到京报长安资产管理集团有限公司固定回报项目投资款	75,000,000.00	
收到上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资款	86,000,000.00	
收到上海显胜文化传媒有限公司固定回报项目投资款	52,000,000.00	
收到华夏电影发行有限责任公司固定回报项目投资款	30,000,000.00	
收到杭州懿德文化投资有限公司固定回报项目投资款	15,600,000.00	
收到绍兴报业传媒集团有限公司固定回报项目投资款		45,000,000.00
收到中国电影股份有限公司北京电视分公司固定回报项目投资款		30,000,000.00
收到浙江美浓影视有限公司固定回报项目投资款		20,000,000.00
收到浙江美浓世纪集团有限公司固定回报项目投资款		40,000,000.00
收到浙江美浓投资管理有限公司固定回报项目投资款		90,000,000.00
收到广西电视传媒发展集团有限公司固定回报项目投资款		10,000,000.00
合 计	520,542,810.00	235,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付浙江美浓投资管理有限公司固定回报项目投资款及利息	91,900,000.00	
支付上海显胜文化传媒有限公司固定回报项目投资款及利息	54,043,561.64	
支付绍兴报业传媒集团有限公司固定回报项目投资款及利息	45,151,353.25	1,466,506.85
支付中国电影股份有限公司北京电视分公司固定回报项目投资款及利息	25,000,000.00	
支付上海耀丰影视文化有限公司固定回报项目投资款	25,000,000.00	
支付珠海本久咨询服务有限公司固定回报项目投资款	24,340,000.00	
支付新疆佳玉股权投资有限公司借款费用	9,120,000.00	
支付深圳谨诚商业保理有限公司借款费用	398,428.10	

项 目	本年发生额	上年发生额
支付霍尔果斯骑士联盟企业管理咨询有限公司借款费用	1,992,140.50	
支付远东国际租赁有限公司应收账款保理保证金	1,690,890.00	
支付海宁剧制文化投资管理有限公司固定回报项目投资款利息		833,891.56
合 计	278,636,373.49	2,300,398.41

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-951,754,212.46	191,847,616.22
加：资产减值准备	675,396,979.00	223,674,122.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,087,292.08	3,080,871.00
无形资产摊销	292,478.93	279,004.49
长期待摊费用摊销	2,467,042.81	60,302.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,950.61	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,198.98	5,160.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	85,380,848.02	24,736,984.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,175.75	37,585.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,928,698.52	-51,677,480.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-257,597,341.18	-317,250,358.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	98,897,743.20	-685,568,726.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	195,165,860.90	430,776,032.86
其他	-844,346.11	429,804.54
经营活动产生的现金流量净额	-86,609,982.45	-179,569,081.87
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：		
现金的年末余额	76,309,817.31	309,357,213.69

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	309,357,213.69	357,712,755.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-233,047,396.38	-48,355,541.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	76,309,817.31	309,357,213.69
其中：库存现金	17,911.70	71,696.56
可随时用于支付的银行存款	76,242,800.34	309,285,517.13
可随时用于支付的其他货币资金	49,105.27	
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、年末现金及现金等价物余额	76,309,817.31	309,357,213.69
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	432,745.64	因诉讼而被司法冻结
应收账款	75,089,800.00	办理保理业务
	523,400,000.00	质押借款
合 计	598,922,545.64	

注：应收账款保理业务情况见本财务报表附注十一、1之说明；应收账款质押借款情况见本财务报表附注十、5、(3)之说明。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	2,459,498.07	6.8632	16,880,027.15
港币	259,222.75	0.8762	227,130.97
应收账款			
其中：美元	896,984.76	6.8632	6,156,185.80
港币	8,610,882.48	0.8762	7,544,855.23
其他应收款			
其中：美元	1,622,304.25	6.8632	11,134,198.53
港币	5,464,915.90	0.8762	4,788,359.31
应付账款			
其中：美元	941,763.52	6.8632	6,463,511.39
港币	124,000.00	0.8762	108,648.80
其他应付款			
其中：美元	444,837.83	6.8632	3,053,010.99
港币	19,882,545.02	0.8762	17,421,085.95

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项基金	1,784,858.00	其他收益	1,784,858.00
2017年企业所得税奖励款	602,468.00	其他收益	602,468.00
国家广播电视总局电视剧《花儿与远方》补助	173,584.91	其他收益	173,584.91
国家广播电视总局电视剧《结婚为什么》补助	158,490.57	其他收益	158,490.57
扣缴个人所得税手续费返还	304,346.19	其他收益	304,346.19
香港特别行政区政府库务署中小企业市场推广基金资助费	42,803.00	其他收益	42,803.00
2017年上半年税收返还	20,325.00	其他收益	20,325.00
上海市松江区车墩镇财政管理事务所企业扶持基金	120,000.00	营业外收入	120,000.00
上海市松江区投资促进服务中心经济园区扶持资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
上海市松江区车墩镇财政厅扶持资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
东阳市财政局对外投资合作考核奖励	15,600.00	营业外收入	15,600.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
杰裕国际有限公司	2018.6.4	0.82	100.00	现金收购	2018.6.4	工商变更日	0.00	0.00

根据子公司唐德国际公司与 GRL18 NOMINEE LIMITED 签订的股权转让协议，GRL18 NOMINEE LIMITED 将其持有的设立于香港特别行政区的杰裕国际有限公司(TALENT LUCK INTERNATIONAL LIMITED)的 1 股股份以 1.00 港元的对价转让予唐德国际公司。股权转让后，杰裕国际公司成为唐德国际公司全资子公司。该次股权转让于 2018 年 6 月 4 日在香港特别行政区公司注册登记处办理完变更登记。

(2) 合并成本及商誉

项 目	杰裕国际公司
合并成本	
—现金	0.82
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	0.82
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
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	0.82

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	杰裕国际公司	
	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

项 目	杰裕国际公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	0.00	0.00

2、其他原因的合并范围变动

东阳沙暴公司由唐德电影公司投资设立，于 2018 年 4 月 25 日在东阳市市场监督管理局办妥工商登记，并取得统一社会信用代码 91330783MA2DBYQT8A 的《营业执照》。东阳沙暴公司设立时注册资本为 500 万元人民币，唐德电影公司认缴 500 万元，占注册资本的 100.00%。截至 2018 年 12 月 31 日，东阳沙暴公司尚未收到股东认缴的出资。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东阳鼎石公司	东阳横店	东阳横店	电视剧制作和发行	100.00		非同一控制下企业合并
唐德电影公司	北京海淀	北京顺义	电影制作和发行	100.00		非同一控制下企业合并
龙源广告公司	北京海淀	北京海淀	广告制作	100.00		非同一控制下企业合并
唐德传媒公司	北京海淀	北京海淀	电视剧制作和发行	100.00		非同一控制下企业合并
声动唐德公司	北京海淀	北京海淀	影视剧后期制作		100.00	非同一控制下企业合并
凤凰经纪公司	北京海淀	北京海淀	艺人经纪	100.00		非同一控制下企业合并
邦视传媒公司	北京海淀	北京海淀	节目制作和发行		60.00	设立
上海鼎石公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	92.42	7.58	设立
唐德灿烂公司	北京海淀	北京朝阳	电影发行		100.00	设立
唐德云梦公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流		60.00	设立
新疆诚宇公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧制作和发行	100.00		设立
上海悠闲公司	上海松江	上海松江	影视剧策划和咨询	51.00		非同一控制下企业合并
唐德国际公司	香港	香港	影视剧制作和发行	100.00		设立
佳路影视公司	浙江永康	浙江永康	影视剧制作和发行	60.00		非同一控制下企业合并
创艺国际公司	香港	香港	影视剧制作和发		55.00	设立

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	
			行			
上海翎刻公司	上海松江	上海松江	影视剧制作	60.00		设立
唐德影院公司	上海松江	上海松江	影院管理	51.00		设立
唐德元素公司	深圳前海	深圳前海	基金管理		100.00	设立
宁波唐德合伙企业	宁波江北	宁波江北	影视项目投资		100.00	设立
星河传说公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	60.00		设立
前海皓森公司	深圳前海	深圳前海	文化艺术交流	100.00		非同一控制下企业合并
深圳新悦公司	深圳前海	深圳前海	文化艺术交流及广告业务	60.00		非同一控制下企业合并
上海万磁公司	上海松江	上海松江	节目制作和发行	70.00		设立
上海伟盛公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行	51.00		非同一控制下企业合并
哈尔滨国众公司	哈尔滨经开区	哈尔滨经开区	文化艺术交流		51.00	非同一控制下企业合并
喀什伟盛公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧制作和发行		51.00	设立
世代文化公司	北京海淀	北京海淀	文化艺术交流	60.00		设立
愚人文化公司	上海松江	上海松江	影视剧制作	70.00		设立
咖飞影视公司	上海松江	上海松江	影视剧制作和发行		60.00	设立
新疆悠闲公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧策划及咨询		51.00	设立
安威集团公司	香港	香港	股权投资		100.00	非同一控制下企业合并
知承影视公司	北京密云	北京密云	影视策划和文艺创作		51.00	设立
广州白云汇公司	广州白云区	广州白云区	电影放映		51.00	非同一控制下企业合并
东阳沙暴公司	东阳横店	东阳横店	影视剧制作和发行		100.00	设立
杰裕国际公司	香港	香港	股权投资		100.00	非同一控制下企业合并

2、在联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业

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	

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联
上海优绩影视器材有限公司	上海静安	上海静安	影视器材租赁	37.00		权益法核算
无锡唐德文化传媒有限公司	无锡市	无锡市	影视剧制作和发行	49.00		权益法核算
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	深圳前海	深圳前海	基金管理及投资管理		40.00	权益法核算
北京千骊影视有限公司	北京朝阳	北京朝阳	影视剧制作和发行	20.00		权益法核算
浙江鼎石星创科技有限公司	杭州济技术开发区	杭州济技术开发区	技术服务与技术咨询	30.00		权益法核算
上海浩禹演艺经纪有限公司	上海松江	上海松江	演出经纪		30.00	权益法核算
霍尔果斯如果文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化艺术交流策划	35.00		权益法核算
上海磐墨文化传媒有限公司	上海松江	上海松江	文化艺术交流策划		40.00	权益法核算
霍尔果斯共享美好文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	广播电视节目制作		35.00	权益法核算

(2) 不重要联营企业的汇总主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	20,142,765.80	20,760,700.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-530,139.49	886,260.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	-530,139.49	886,260.01

注：年初余额/上年发生额包含上海奇禧制作有限公司有关财务信息，本年本公司已将持有的该公司股权对外转让。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款和应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以

确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，本公司部分购销业务以美元结算，唐德国际公司、创艺国际公司、安威集团公司、杰裕国际公司以港币进行日常结算，除此之外的业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	美元 2,459,498.07	美元 4,054,333.66
现金及现金等价物	港币 259,222.75	港币 5,046,813.39
应收账款	美元 896,984.76	美元 2,301,932.50
应收账款	港币 8,610,882.48	港币 7,253,537.90
其他应收款	美元 1,622,304.25	
其他应收款	港币 5,464,915.90	
应付账款	美元 941,763.52	美元 846,080.00
应付账款	港币 124,000.00	港币 124,000.00
其他应付款	美元 444,837.83	美元 377,316.87
其他应付款	港币 19,882,545.02	港币 8,446,474.37

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

报告期末，本公司的金融工具不存在其他价格风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失

为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	380,178,900.00			
应付票据	33,200,000.00			
应付账款	215,512,425.15			
其他应付款	1,001,609,963.59			
长期借款		100,000,000.00		
应付债券（注）			99,626,830.42	

注：应付债券的本金兑付日为2021年3月7日。若债券持有人行使回售选择权，则回售部分债券的本金兑付日为2020年3月7日。

（二）金融资产转移

报告期内，本公司金融资产转移情况详见本财务报表附注六、2、（1）、⑤之说明。

（三）金融资产与金融负债的抵销

报告期内，本公司不存在金融资产与金融负债的抵销。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
吴宏亮	37.96	37.96

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

详见附注八、2、“在联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李钊	曾经担任本公司副总经理、董事
王大庆	曾经担任本公司副总经理
张哲	曾经担任本公司副总经理
林丽萍	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
赵健	本公司董事
张捷	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
广州流花唐德影院有限公司	子公司唐德传媒公司参股 10.00%
合肥唐恒影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
江门市恩平唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
西安海港唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
芜湖万胜唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
漳州唐德电影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
霍邱县唐德影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
上海唐昂影院有限公司	子公司东阳鼎石公司参股 10.00%
贾晓虎	子公司上海伟盛公司的少数股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳前海新峰唐德影视基金投资管理有限公司	咨询服务	549,570.57	

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海优绩影视器材有限公司	设备	1,194,738.35	989,926.07

(3) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

A、截至 2018 年 12 月 31 日止，关联方为本公司取得的借款提供担保情况如下：

担保方	担保方式	贷款金融机构	担保借款余额	借款合同编号	借款到期日	担保是否履行完毕
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、新疆诚宇公司、张捷	保证（注 1、2、3、4、5、6）	中国银行股份有限公司东阳支行	130,000,000.00	横店 2018 年人借字 155 号（注 7）	2019-4-18	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、唐德电影公司	保证（注 8、9、10、11）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	80,000,000.00	2018 信银杭东阳贷字第 811088138257 号	2019-1-20	否
吴宏亮及其配偶、赵健个人、李钊及其配偶、唐德电影公司、新疆诚宇公司	保证（注 8、9、10、12、13、14）	中信银行股份有限公司金华东阳支行	90,000,000.00	银[杭东]字/第 [811088152158]号（注 15）	2019-10-24	否
吴宏亮、林丽萍	保证（注 16）	兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	50,000,000.00	兴银京开（2018）短期字第 201803-1 号	2019-2-28	否
李钊、赵健、吴宏亮	保证（注 17）	华美银行（中国）有限公司	100,000,000.00	EWCN/2018/CN0039（注 18）	2020-7-16	否

注 1：2018 年 10 月 18 日，吴宏亮、林丽萍与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 15,000 万元的保证合同（编号：横店 2018 年人保字 154 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2019 年 10 月 17 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 2：2018 年 10 月 18 日，李钊、何易与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 5,000 万元的保证合同（编号：横店 2018 年人保字 155 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2019 年 10 月 17 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 3：2018 年 10 月 18 日，赵健与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 5,000 万元的保证合同（编号：横店 2018 年人保字 160 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2019 年 10 月 17 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 4：2018 年 10 月 18 日，新疆诚宇文化传媒有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 15,000 万元的保证合同（编号：横店 2018 年人保字 161 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2019 年 10 月 17 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满

之日起两年。

注 5：2018 年 10 月 18 日，上海谊玖文化传媒有限公司与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 15,000 万元的保证合同（编号：横店 2018 年人保字 162 号），为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2019 年 10 月 17 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注 6：2018 年 9 月 26 日，张捷与中国银行股份有限公司东阳支行签订最高额为 28,008,783.00 元的抵押合同（编号：东阳 2018 人抵字 048 号），以其房产京（2018）顺不动产权第 0023138 号为本公司自 2018 年 9 月 26 日起至 2019 年 9 月 25 日止与中国银行股份有限公司东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供抵押担保。

注 7：2018 年 10 月 18 日，本公司以电视剧《东宫》应收账款金额向中国银行股份有限公司东阳支行质押（编号：横店 2018 年人质字 155 号），质押应收账款金额为 18,600 万元，为公司 2018 年 10 月 18 日签订的编号为横店 2018 年人借字 155 号的《流动资金借款合同》提供质押担保。

注 8：2016 年 12 月 15 日，吴宏亮及其配偶与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 26,000 万元的保证合同（编号：2016 信杭东银最保字第 160157 号），为本公司自 2016 年 12 月 15 日起至 2019 年 12 月 15 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 9：2017 年 3 月 29 日，李钊及其配偶与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 26,000 万元的保证合同（编号：2017 信杭东银最保字第 170015 号），为本公司自 2017 年 3 月 29 日起至 2022 年 3 月 29 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 10：2017 年 3 月 27 日，赵健与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 26,000 万元的保证合同（编号：2017 信杭东银最保字第 170016 号），为本公司自 2017 年 3 月 27 日起至 2022 年 3 月 27 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 11：2018 年 6 月 26 日，唐德电影公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 8,000 万元的保证合同（编号：2018 信杭东银最保字第 180025 号），为本公司自 2018 年 6 月 26 日起至 2021 年 6 月 26 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 12: 2018 年 10 月 18 日, 唐德国际电影公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 2 亿元的保证合同(编号: 2018 信杭东银最保字第 180039 号), 为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2023 年 6 月 18 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 13: 2018 年 10 月 18 日, 新疆诚宇公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 2 亿元的保证合同(编号: 2018 信杭东银最保字第 180040 号), 为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2023 年 10 月 18 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 14: 2018 年 10 月 18 日, 上海谊玖文化传媒有限公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订最高额为 2 亿元的保证合同(编号: 2018 信杭东银最保字第 180041 号), 为本公司自 2018 年 10 月 18 日起至 2023 年 10 月 18 日止与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注 15: 2016 年 11 月 28 日, 本公司与中信银行股份有限公司金华东阳支行签订编号为 2016 信杭东银最应质字第 160005 号《最高额应收账款质押合同》, 本公司以应收浙江天猫技术有限公司电视剧《赢天下》信息网络传播权转让款向中信银行股份有限公司金华东阳支行质押, 质押应收账款金额为 48,000 万元, 担保的债权最高额限度为 18,000 万元, 为本公司自 2016 年 11 月 29 日至 2019 年 11 月 29 日止与与中信银行股份有限公司金华东阳支行在最高额范围内签订的融资协议提供质押担保。

注 16: 2018 年 2 月 28 日, 兴业银行与本公司签订编号为兴银京开(2018)基授字第 201803 号的《基本额度授信合同》。同日, 吴宏亮、林丽萍与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订最高额为 5000 万元的保证合同, 为本公司自 2018 年 2 月 28 日起至 2019 年 2 月 28 日止与兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行在上述授信协议下的所有债务提供连带责任保证担保, 保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。

注 17: 2018 年 7 月 16 日, 华美银行与本公司签订《授信协议》, 向本公司提供 10,000 万元的信用额度。同日, 李钊、赵健、吴宏亮分别与华美银行签署《保证协议》, 为本公司在上述授信协议下的所有债务提供无条件且不可撤销连带责任保证, 在贷款协议项下债务履行期届满之日起二年内持续充分有效。

注 18: 2018 年 7 月 16 日, 唐德电影公司、东阳沙暴公司和本公司分别与华美银行签订应收账款质押登记协议及应收账款质押协议, 以电视剧《巴清传》、电影《狂怒沙暴》应收账款向华美银行质押, 为本公司 2018 年 7 月 16 日签订的编号为

EWCN/2018/CN0039 的《授信合同》提供质押担保。

B、截至 2018 年 12 月 31 日止，关联方为本公司开立国内信用证提供担保情况如下：

担保方	担保方式	开证金融机构	信用证号码	信用证金额	到期日	担保是否履行完毕
李钊、张哲、赵健、王大庆、吴宏亮	保证（注 1）	宁波银行股份有限公司北京亚运村支行	DL0770118A00011	6,000,000.00	2019-3-12	否
			DL0770118A00012	12,200,000.00	2019-3-12	否
			DL0770118A00016	5,000,000.00	2019-4-1	否
			DL0770118A00015	2,500,000.00	2019-4-1	否
			DL0770118A00021	2,500,000.00	2019-4-19	否
			DL0770118A00022	5,000,000.00	2019-4-19	否

注 1：2016 年 3 月 28 日，李钊、张哲、赵健、王大庆、吴宏亮分别与宁波银行股份有限公司北京亚运村支行签订最高额均为 8,000 万元的保证合同（编号：07707BY20168001、07707BY20168002、07707BY20168004、07707BY20168003、07707BY20168000），为本公司自 2016 年 3 月 28 日起至 2019 年 4 月 8 日止与宁波银行股份有限公司北京亚运村支行在最高额范围内签订的融资协议提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。主合同约定债务分笔到期的，则保证期间为每笔债务履行期限届满之日起两年。

C、截至 2018 年 12 月 31 日止，关联方为本公司发行债券提供反担保情况如下：

2017 年 6 月 20 日，本公司与深圳市高新投集团有限公司签订《担保协议书》，深圳市高新投集团有限公司为本公司发行“浙江唐德影视股份有限公司 2017 年面向合格投资者非公开发行公司债券”出具相应《担保函》，担保方式为无条件的不可撤销的连带责任保证，保证范围包括本次发行的票面金额不超过人民币 6.00 亿元的公司债券的本金、利息、违约金和实现债权的费用。鉴于上述担保事项，吴宏亮与深圳市高新投集团有限公司签订《反担保保证合同》，吴宏亮以担保人的身份向深圳市高新投集团有限公司承担无条件、不可撤销、连带的反担保保证责任，担保范围为本公司《担保协议书》项下应承担的全部债务。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已发行“浙江唐德影视股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）”，发行规模为 1.00 亿元。

D、截至 2018 年 12 月 31 日，关联方为子公司新疆诚宇公司办理应收账款保理业务提供担保情况详见附注十一、1 之说明。

（4）关联方资金拆借

①关联方资金拆入情况：

2017 年末，因非同一控制下企业合并增加子公司上海伟盛公司对贾晓虎的拆入资金余额为 2,841,482.86 元，2018 年年末拆入资金余额为 2,841,482.86 元。

②关联方资金拆出情况:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
上海优绩影视器材有限公司	13,000,000.00	2016-6-6	2021-6-5	注 1
上海唐昂影院有限公司	5,990,000.00	2018-4-17	2018-12-29	
合计	23,990,000.00			

注 1: 经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过, 本公司向参股公司上海优绩影视器材有限公司 (以下简称“优绩影视公司”) 提供 1,300 万元的无息贷款, 贷款期限为 5 年, 用于优绩影视公司业务发展。在本公司第一期贷款到账且满一年后的三年内的任意一个会计年度届满后的六个月内, 本公司均有权以书面通知随时要求优绩影视公司按照其最近一期经审计的年净利润值 5 倍计算估值, 将本公司贷款金额转作优绩影视公司股权, 优绩影视公司及其全体股东应予无条件配合并确保转股完成。但无论如何本公司贷款折股比例最高不超过优绩影视公司全部股权的 55%。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
关键管理人员报酬	489.33	400.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
上海优绩影视器材有限公司	2,548,069.70	71,809.24	1,158,213.50	11,582.14
合 计	2,548,069.70	71,809.24	1,158,213.50	11,582.14
合 计				
预付款项:				
上海优绩影视器材有限公司			5,000,000.00	
合 计			5,000,000.00	
其他应收款:				
上海优绩影视器材有限公司	5,000,000.00	50,000.00		
无锡唐德文化传媒有限公司	500.00	25.00	500.00	5.00
王大庆	50,000.00	2,500.00	50,000.00	500.00
贾晓虎			194,800.00	1,948.00
广州流花唐德影院管理有限公司			73,800.00	738.00

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	5,050,500.00	52,525.00	319,100.00	3,191.00
其他非流动资产：				
上海优绩影视器材有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00	
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
合肥唐恒影院有限公司	281,057.93	
西安海港唐德影院有限公司	7,300.84	
漳州唐德电影院有限公司	779,451.14	
江门市恩平唐德影院有限公司	6,555.56	
合计	1,074,365.47	
其他应付款：		
上海唐昂影院有限公司	900,000.00	
无锡唐德文化传媒有限公司	2,813.88	2,813.88
霍尔果斯如果文化传媒有限公司	26,890.31	26,890.31
贾晓虎	2,937,999.36	2,929,158.36
上海磐墨文化传媒有限公司	367,975.22	367,975.22
合计	4,235,678.77	3,302,357.70

十一、承诺及或有事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司发生的应收账款保理业务情况如下：

(1) 保理方：深圳谨诚商业保理有限公司（以下简称“深圳谨诚公司”）

2018 年 6 月 22 日，本公司与深圳谨诚公司签订《应收账款买断合同》。

2018 年 6 月 27 日，本公司收到深圳谨诚公司确认函，确认：深圳谨诚公司已于 2018 年 6 月 25 日向本公司支付买断对价 39,842,810.00 元，及买断的应收账款明细为应收某电视台客户的电视剧版权转让款余额 51,310,900.00 元。

2019 年 3 月，公司与深圳谨诚公司签订《应收账款回购协议暨应收账款买断合同之终止协议》。深圳谨诚公司确认，截至本协议签署之日，深圳谨诚公司就原合同已收取该电视台客户向其支付的应收账款人民币 90 万元，承诺并确认：此外未收取约定应收账款中的其他款项，且未对应收账款进行任何处分（包括但不限于转让、质押或设立其他担保等）。本公司同意：按照本条约定的方式及条件提前回购约定应收账款，本

公司应于约定回购日期将回购款项支付至深圳谨诚公司指定的收款账户；回购日期：2019 年 3 月 25 日；回购价格：38,942,810.00 元。

鉴于资产负债表日后应收账款买断协议已终止，本公司在资产负债表日未终止确认相关的应收账款，同时将收到的转让价款确认为负债。

(2) 保理方：远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁公司”）

2018 年 8 月 15 日，本公司与远东国际租赁有限公司及债务人云南广播电视台签订附有追索权的保理合同，将本公司就《影视作品播映许可合同》项目应收云南广播电视台的账款 1,979,250.00 元转让给远东国际租赁有限公司。同日，本公司与远东国际租赁有限公司签订应收账款转让登记协议。

2018 年 9 月 27 日，子公司新疆诚宇公司与远东国际租赁有限公司签署《有追索权保理合同》及相关服务合同。将其应收深圳广播电影电视集团的账款 16,908,900.00 元转让给远东国际租赁有限公司。同日，关联方吴宏亮与远东国际租赁有限公司签订保证函，同意为新疆诚宇公司与深圳广播电影电视集团履行保理合同项下全部义务提供连带责任保证。

2018 年 8 月 15 日，子公司新疆诚宇公司与远东国际租赁有限公司及债务人云南广播电视台签订附有追索权的保理合同，将子公司新疆诚宇公司应收云南广播电视台的账款 14,026,250.00 元转让给远东国际租赁有限公司。同日，子公司新疆诚宇公司与远东国际租赁有限公司签订应收账款转让登记协议。

2、约定的重大投资项目

子公司东阳鼎石公司认缴霍邱县唐德影院有限公司注册资本 100,000.00 元，占注册资本的 10.00%，认缴芜湖万胜唐德影院有限公司注册资本 100,000.00 元，占注册资本的 10.00%，截至 2018 年 12 月 31 日尚未缴纳出资。

本公司作为有限合伙人与普通合伙人上海金浦鲲文投资管理有限公司和上海相易企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、有限合伙人上海悦达新实业集团有限公司和苏州国发苏创文化创意投资企业（有限合伙）共同出资设立苏州金浦昊悦文化产业投资基金合伙企业（有限合伙），共出资金额为 44,100.00 万元，其本公司认缴 20,000.00 万元；截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实缴出资额 2,000.00 万元，尚有出资额 18,000.00 万元待缴纳。

本公司认缴无锡唐德文化传媒有限公司注册资本 1,470.00 万元，占注册资本的 49%，认缴霍尔果斯如果文化传媒有限公司注册资本 1750 万元，占注册资本的 35%，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

子公司上海伟盛公司认缴上海磐墨文化传媒有限公司注册资本 120.00 万，占注册资本的 40%，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

子公司上海悠闲公司认缴霍尔果斯共享美好文化传媒有限公司注册资本 33.40 万

元，占注册资本的 33.4%，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他承诺及或有事项详见本财务报表附注十、5、(3) 之说明。

十二、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会会议于 2018 年 4 月 29 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、限制性股票激励计划

本公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过《浙江唐德影视股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划(草案)》，本公司申请增加注册资本人民币 13,833,000.00 元，新增注册资本由本公司通过向董莹等 47 名股权激励对象授予限制性股票的方式认缴，授予激励对象限制性股票的价格为 3.41 元/股，变更后的注册资本为人民币 413,833,000.00 元，每股面值 1 元，折合股份总数 413,833,000 股。

十三、其他重要事项

1、《中国好声音》

2016 年,本公司与 Talpa Media B.V.及其全资子公司 Talpa Global B.V.(以下合称“Talpa”)签署了《“……好声音”协议》及补充协议,获得在中国区域(含港澳台地区)独家开发、制作、宣传和播出第 5-8 季《……好声音》节目,并行使与《……好声音》节目相关知识产权的独占使用许可的授权。根据上述协议,本公司累计向 Talpa 支付许可费 1,875 万美元并承担相关税费。2017 年 11 月 9 日,本公司收到 Talpa 发来的关于要求终止协议的函件, Talpa 确认已收到的 1,875 万美元许可费,但认为本公司仍应向其支付剩余的 4,125 万美元许可费。

2017 年 11 月 28 日,经公司第三届董事会第五次会议通过了《关于对 Talpa 提起仲裁的议案》。

2017 年 12 月 6 日, Talpa 在其官网发表声明“根据与浙江唐德影视股份有限公司签订的” The voice of China” 授权协议中的明示条款, Talpa 完全有权终止该协议。故而,唐德公司无权再于大中华地区内制作” The voice of China” 节目。并且, Talpa 进一步决定放弃在中国对中文“中国好声音”的使用及该商标的主张和索赔,也不再在中国地区就” The voice of” 的节目模式寻求授权合作。”(翻译版)

2017 年 11 月 28 日,公司向 Talpa Media B.V.及 Talpa Global B.V.发出仲裁通知,同时向香港国际仲裁中心提交仲裁申请。2017 年 12 月 22 日, Talpa Media B.V.及 Talpa Global B.V.对仲裁通知作出答复。

2017 年,公司管理层根据香港罗拔臣律师事务所出具的关于因“……好声音”协议而引起与 Talpa Media B.V.和 Talpa Global B.V.之间的争议的法律意见书,香港罗拔臣律师事务所认为“……好声音”相关协议因 Talpa 的原因受挫失效,在此种情况下,唐德影视可向 Talpa 追讨及索赔已支付给 Talpa 的款项及无需向 Talpa 支付余下款项。但鉴于香港仲裁历时可能较长,已支付款项存在一定的回收风险,因此,公司基于谨慎性原则对已支付的 1,875 万美元和相关税费,合计 141,220,744.91 元,全额计提减值准备并终止确认无形资产及长期应付款。

截至本财务报告出具日,上述仲裁已暂停,双方正在商谈中。

2、已签署但未履行的重大合同

2017 年 7 月 27 日,本公司与上海汐麟投资管理有限公司(以下简称“上海汐麟公司”)分别就电视剧《战时我们正年少》、电视剧《朱雀》、电视剧《爹妈一箩筐》、电视剧《一身孤注掷温柔》签订联合摄制合同及相关补充协议,约定:上海汐麟公司合计投资 3 亿元,在上海汐麟公司对上述电视剧项目的投资满 12 个月之日,无论上述剧目是否获得发行许可证、有无发行或有无发行收益,本公司都向上海汐麟公司支付投资本金及投资收益,投资收益按照年收益率 8% (税前) 计算。公司控股股东吴宏亮先生就上述联合投资摄制合同及相关补充协议出具担保函,为投资本金和投资收益等提供担保。

2017 年 7 月 31 日，本公司与上海汐麟公司分别对上述联合摄制合同及相关补充协议签署终止协议，确认：自本协议签署生效之日起终止双方签订的原联合摄制合同及相关补充协议；双方未履行原联合摄制合同及相关补充协议项下任何约定，原联合摄制合同及相关补充协议实际尚未开始履行。

2017 年 7 月 31 日，吴宏亮先生与上海汐麟公司签订借款合同，约定：吴宏亮先生向上海汐麟借款金额 3 亿，借款期限 12 个月，利率 8%。

2019 年 4 月 22 日，上海汐麟公司确认：（1）截至本确认函签署之日，上海汐麟公司已足额收到吴宏亮先生和/或其指定第三方支付的全部借款本金 3 亿元及应付的全部利息，吴宏亮先生的全部债务已清偿完毕。上海汐麟公司与吴宏亮先生之间不存在任何纠纷或争议，亦不存在其他利益安排。（2）本公司不曾存在对上海汐麟公司的欠款或其他任何尚未履行完毕的债权债务关系或担保关系，当前对上海汐麟公司亦不存在其他未结清款项或其他任何尚未履行完毕的债权债务关系或担保关系；本公司与上海汐麟公司之间亦不存在任何纠纷或争议。

针对上述事项，北京竞天公诚律师事务所于 2019 年 4 月 24 日出具法律意见书，发表如下结论：（1）终止协议系签署双方真实意思表示，合法、有效；根据终止协议的约定，上述联合摄制合同及相关补充合同已于 2017 年 7 月 31 日全部解除，且该等合同均未实际开始履行；（2）截至法律意见书出具之日，吴宏亮先生与上海汐麟公司于 2017 年 7 月 31 日签署的借款合同项下债务均已偿还完毕；（3）经审阅本公司提供的 2016 年度、2017 年度、2018 年度以及 2019 年 1 月至法律意见书出具之日的本公司借款合同、担保合同、关于对外担保事项的内部决策文件和公告文件、本公司及主要下属子公司的企业征信报告，并根据本公司出具的《承诺函》，本公司在 2016 年度、2017 年度、2018 年度以及 2019 年 1 月至本法律意见书出具之日期间，不存在违反相关法律、法规规定的对外提供担保的情况。

3、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 6 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 9 个报告分部，分别为电视剧业务、电影业务、影视广告制作及相关服务业务、影视后期制作业务、艺人经纪业务、栏目业务、剧本创作及销售业务、院线业务和其他业务。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：①电视剧业务主要包括电视剧的制作、发行及衍生业务；②电影业务主要包括电影的制作、发行及衍生业务；③影视广告制作及相关服务业务主要包括提供影视广告拍摄制作及相关服务；④影视后期制作业务主要包括提供画面剪辑、声音制作、特效、字幕以及片头片尾制作

等视听语言的制作和合成服务；⑤艺人经纪业务主要包括艺人演艺经纪代理服务和企业客户艺人服务；⑥栏目业务主要包括电视节目和栏目的制作、发行及衍生业务；⑦剧本创作及销售业务主要包括影视剧剧本策划、创作及销售业务；⑧院线业务主要包括影院管理业务、影院播映业务及其他配套业务⑨其他业务主要包括除上述之外业务金额较小的业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务数据存在重合，不能有效区分资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

项目	电视剧业务	电影业务	影视广告制作及相关服务业务	影视后期制作业务	艺人经纪业务
主营业务收入	267,378,589.58	26,929,759.16	2,162,438.08	21,388,933.68	2,091,524.06
主营业务成本	242,928,556.56	41,986,572.83	566,037.10	15,965,665.91	1,775,410.91

(续)

项目	栏目业务	剧本创作及销售业务	院线业务	其他业务	合计
主营业务收入		37,664,029.95	11,155,495.74	2,746,957.15	371,517,727.40
主营业务成本		17,843,811.07	16,931,880.63	1,242,625.62	339,240,560.63

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	664,733,041.51	1,330,764,791.45
合计	664,733,041.51	1,330,764,791.45

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	599,350,000.00	46.88	496,072,000.00	80.81	103,278,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	679,261,767.90	53.12	117,806,726.39	19.19	561,455,041.51

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,278,611,767.90	100.00	613,878,726.39	48.01	664,733,041.51

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,393,146,653.18	100.00	62,381,861.73	4.48	1,330,764,791.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,393,146,653.18	100.00	62,381,861.73	4.48	1,330,764,791.45

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

详见本财务报表附注六、2、(1)、①、A之说明。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	174,043,938.00	1,740,439.38	1.00
1至2年	246,541,257.11	12,327,062.86	5.00
2至3年	58,716,000.00	29,358,000.00	50.00
3年以上	73,112,745.88	73,112,745.88	100.00
合计	552,413,940.99	116,538,248.12	21.10

C、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	126,847,826.91	1,268,478.27	1.00
合计	126,847,826.91	1,268,478.27	1.00

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 559,713,338.66 元；实际核销坏账准备金额 8,216,474.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

见本财务报表附注六、2、(1)、③之说明。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 972,613,808.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例 76.07%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 507,978,390.42 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	538,706,130.07	539,642,420.49
合 计	538,706,130.07	539,642,420.49

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	546,183,684.69	100.00	7,477,554.62	1.37	538,706,130.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	546,183,684.69	100.00	7,477,554.62	1.37	538,706,130.07

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	547,271,848.60	100.00	7,629,428.11	1.39	539,642,420.49

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	547,271,848.60	100.00	7,629,428.11	1.39	539,642,420.49

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	56,158,849.34	561,588.49	1.00%
1至2年	9,625,843.93	481,292.20	5.00%
2至3年	392,512.00	196,256.00	50.00%
3年以上	1,452,881.96	1,452,881.96	100.00%
合计	67,630,087.23	2,692,018.65	3.98%

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	478,553,597.46	4,785,535.97	1.00%
合计	478,553,597.46	4,785,535.97	1.00%

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	478,553,597.46	498,298,513.04
项目投资款	52,000,000.00	
借款	8,450,000.00	15,373,288.00
股权转让款	4,000,001.00	
保证金及押金	2,660,812.72	2,678,812.72
诉前行为保全担保金		30,000,000.00
备用金及其他	519,273.51	921,234.84
合计	546,183,684.69	547,271,848.60

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-151,873.49元；本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
新疆诚宇文化传媒有 限公司	往来款	132,726,580.00	1年以内	24.30	1,327,265.80
		78,725,123.95	1至2年	14.41	787,251.24
		1,000,000.00	2至3年	0.18	10,000.00
上海星河传说影视文 化有限公司	往来款	21,913,679.34	1年以内	4.01	219,136.79
		70,057,056.57	1至2年	12.83	700,570.57
北京唐德国际文化传 媒有限公司	往来款	37,818,052.04	1年以内	6.92	378,180.52
		14,925,449.00	1至2年	2.73	149,254.49
		2,878,372.80	2至3年	0.53	28,783.73
北京唐德灿烂影视文 化有限公司	往来款	3,092,000.00	1年以内	0.57	30,920.00
		25,666,182.42	1至2年	4.70	256,661.82
上海耀丰影视文化有 限公司	项目投资款	25,000,000.00	1年以内	4.58	250,000.00
合 计	—	413,802,496.12	—	75.76	4,138,024.96

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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	146,595,327.38		146,595,327.38	126,030,864.49		126,030,864.49
对联营、合营企业 投资	17,550,280.85		17,550,280.85	18,780,317.24		18,780,317.24
合 计	164,145,608.23		164,145,608.23	144,811,181.73		144,811,181.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年 末余额
唐德传媒公司	5,587,044.64			5,587,044.64		
唐德电影公司	475,475.74			475,475.74		
龙源广告公司	500,000.00			500,000.00		
东阳鼎石公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
凤凰经纪公司	1,268,327.11			1,268,327.11		
上海鼎石公司	11,460,000.00			11,460,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新疆诚宇公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海悠闲公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
唐德国际公司	22,397,812.00	20,064,462.89		42,462,274.89		
上海翎刻公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
佳路影视公司	6,000,003.00			6,000,003.00		
唐德影院公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
星河传说公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
前海皓森公司	1.00			1.00		
深圳新悦公司	1.00			1.00		
上海万磁公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
上海伟盛公司	31,912,200.00			31,912,200.00		
世代文化公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
愚人文化公司		500,000.00		500,000.00		
合计	126,030,864.49	20,564,462.89	-	146,595,327.38		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
二、联营企业						
上海优绩影视器材有限公司	9,065,646.73			911,998.97		
北京千骊影视有限公司	3,215,182.31	2,400,000.00		-565,041.86		
上海奇禧电影制作有限公司	3,796,969.33		3,414,685.76	-382,283.57		
浙江鼎石星创科技有限公司	2,702,518.87			-180,024.17		
无锡唐德文化传媒有限公司						
霍尔果斯如果文化传媒有限公司				-26,890.31		
合计	18,780,317.24	2,400,000.00	3,414,685.76	-242,240.94		

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
二、联营企业					
上海优绩影视器材有限公司				9,977,645.70	
北京千骊影视有限公司				5,050,140.45	
上海奇禧电影制作有限公司					
浙江鼎石星创科技有限公司				2,522,494.70	
无锡唐德文化传媒有限公司					
霍尔果斯如果文化传媒有限公司			26,890.31		
合 计			26,890.31	17,550,280.85	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,669,015.81	180,520,806.85	453,424,047.41	193,335,697.17
其他业务	4,349,384.31		13,245,536.52	11,782,665.03
合 计	220,018,400.12	180,520,806.85	466,669,583.93	205,118,362.20

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-242,240.94	1,251,145.43
处置长期股权投资产生的投资收益	585,315.24	
合 计	343,074.30	1,251,145.43

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	561,165.65	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,898,475.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有		

被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-258,055.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,201,586.26	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	103,900.48	
合 计	4,097,685.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-126.66	-2.32	-2.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-127.22	-2.33	-2.33