

浙江华策影视股份有限公司

2018 年度

审 计 报 告

天健审〔2019〕4788 号

浙江华策影视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华策影视股份有限公司（以下简称华策公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华策公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华策公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

（一） 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十四(一)。

华策公司的营业收入主要来自于影视剧制作、发行及衍生业务。2018年度，华策公司实现营业收入人民币579,720.86万元，其中全网剧销售业务收入为人民币449,844.76万元，占营业收入的77.60%。

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

由于营业收入是华策公司关键业绩指标之一，可能存在华策公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 通过检查主要销售合同、与管理层沟通等程序，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对销售收入进行抽样测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括影视剧发行许可证、销售合同、供带资料等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售合同、供带资料等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货的成本结转和可变现净值确定

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)5。

截至2018年12月31日，华策公司存货账面余额为人民币232,589.40万元，跌价准备

为人民币 5,558.54 万元，账面价值为人民币 227,030.86 万元。

华策公司发出存货采用个别计价法，主要按照计划收入比例法进行成本结转。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

由于存货金额重大，且在采用计划收入比例法时对售价的预估和存货可变现净值的确定涉及重大管理层判断，我们将存货成本结转和可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货成本结转和可变现净值确定，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货成本结转和确定存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式复核管理层对成本结转时使用的项目估计总售价，将估计总售价与已实现销售情况、同类型项目销售情况和市场情况等进行比较；

(3) 以抽样方式复核管理层编制的存货项目成本结转计算表；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 检查期末存货中是否存在距离首次确认收入时间较长、因市场需求变化导致估计售价实现可能性较小等项目，评价管理层是否已合理确定可变现净值；

(6) 检查与存货成本结转和可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十八）及五（一）12。

截至 2018 年 12 月 31 日，华策公司商誉账面原值为人民币 133,175.52 万元，减值准备为人民币 1,173.73 万元，账面价值为人民币 132,001.79 万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键

审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行

和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华策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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华策公司治理层（以下简称治理层）负责监督华策公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对华策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华策公司不能持续经营。

（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）就华策公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙敏
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张文娟

二〇一九年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华策影视股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,186,692,502.95	1,665,522,595.13
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	4,323,977,050.81	4,044,116,284.20
其中：应收票据	75,709,900.00	19,247,205.20
应收账款	4,248,267,150.81	4,024,869,079.00
预付款项	526,236,042.94	443,307,431.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	196,007,743.63	95,379,911.96
其中：应收利息	96,797.91	265,181.39
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,270,308,601.07	2,645,496,550.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	408,765,425.98	346,909,009.41
流动资产合计	9,911,987,367.38	9,240,731,782.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	853,605,695.11	1,071,850,071.02

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	470,332,628.33	668,587,847.10
投资性房地产		
固定资产	24,123,341.20	28,736,429.69
在建工程		1,647,133.46
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,056,589.31	1,658,316.52
开发支出		
商誉	1,320,017,864.31	1,329,407,488.23
长期待摊费用	43,470,331.46	38,749,261.40
递延所得税资产	245,194,007.59	137,538,563.03
其他非流动资产		20,000,000.00
非流动资产合计	2,960,800,457.31	3,298,175,110.45
资产总计	12,872,787,824.69	12,538,906,893.37
流动负债：		
短期借款	1,920,000,000.00	930,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,244,170.63	24,035,737.47
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	1,953,514,056.34	1,425,564,855.06
预收款项	873,854,738.11	1,520,520,524.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	121,646,811.36	79,188,959.72
应交税费	262,366,262.14	159,385,651.26
其他应付款	186,578,981.24	241,332,052.24
其中：应付利息	5,597,125.65	6,523,201.81
应付股利	400,000.00	
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	320,200,000.00	750,896,070.00
其他流动负债	10,132,000.00	9,482,169.81
流动负债合计	5,672,537,019.82	5,140,406,020.14
非流动负债：		
长期借款	199,800,000.00	390,896,070.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	488,021.62	768,021.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,288,021.62	391,664,091.50
负债合计	5,872,825,041.44	5,532,070,111.64
所有者权益：		
股本	1,773,208,621.00	1,769,704,221.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,008,538,114.59	2,970,437,332.52
减：库存股	135,889,116.00	115,624,287.00
其他综合收益	-315,213,843.29	-170,763,433.36
专项储备		
盈余公积	124,234,681.40	110,680,411.72
一般风险准备		
未分配利润	2,469,098,791.41	2,336,862,764.37
归属于母公司所有者权益合计	6,923,977,249.11	6,901,297,009.25
少数股东权益	75,985,534.14	105,539,772.48

所有者权益合计	6,999,962,783.25	7,006,836,781.73
负债和所有者权益总计	12,872,787,824.69	12,538,906,893.37

法定代表人：傅梅城

主管会计工作负责人：王玲莉

会计机构负责人：王玲莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	843,743,672.46	418,400,890.46
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	277,793,543.10	546,850,727.37
其中：应收票据		
应收账款	277,793,543.10	546,850,727.37
预付款项	108,063,033.75	81,540,561.20
其他应收款	3,640,298,881.64	3,405,805,764.23
其中：应收利息	96,797.91	107,354.72
应收股利	330,000,000.00	280,000,000.00
存货	227,921,781.66	224,839,820.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	212,572,453.82	212,214,248.27
流动资产合计	5,310,393,366.43	4,889,652,012.37
非流动资产：		
可供出售金融资产	705,528,368.95	811,334,002.21
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,548,011,843.39	2,564,505,247.46
投资性房地产		
固定资产	2,801,095.02	4,002,460.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	1,301,614.99	1,080,025.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	173,154.46	448,077.97
递延所得税资产	83,336,494.91	63,811,328.98
其他非流动资产		20,000,000.00
非流动资产合计	3,341,152,571.72	3,465,181,142.63
资产总计	8,651,545,938.15	8,354,833,155.00
流动负债：		
短期借款	1,920,000,000.00	930,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,244,170.63	24,035,737.47
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	432,409,675.19	525,617,738.60
预收款项	49,464,354.38	67,441,857.56
应付职工薪酬	13,754,453.36	13,346,541.95
应交税费	2,374,670.16	888,214.21
其他应付款	235,621,535.25	392,351,811.22
其中：应付利息	5,597,125.65	6,498,788.89
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	320,200,000.00	680,000,000.00
其他流动负债	6,150,000.00	7,650,000.00
流动负债合计	3,004,218,858.97	2,641,331,901.01
非流动负债：		
长期借款	199,800,000.00	320,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	199,800,000.00	320,000,000.00
负债合计	3,204,018,858.97	2,961,331,901.01
所有者权益：		
股本	1,773,208,621.00	1,769,704,221.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,027,341,145.44	2,984,761,083.79
减：库存股	135,889,116.00	115,624,287.00
其他综合收益	-91,507,109.37	-49,603,550.58
专项储备		
盈余公积	124,234,681.40	110,680,411.72
未分配利润	750,138,856.71	693,583,375.06
所有者权益合计	5,447,527,079.18	5,393,501,253.99
负债和所有者权益总计	8,651,545,938.15	8,354,833,155.00

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,797,208,568.90	5,245,589,747.45
其中：营业收入	5,797,208,568.90	5,245,589,747.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,500,856,061.34	4,631,741,429.86
其中：营业成本	4,294,752,231.28	3,851,682,237.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	29,408,496.91	21,237,690.44
销售费用	517,354,117.68	327,573,570.86
管理费用	279,314,414.90	252,043,750.28
研发费用	25,164,226.78	30,193,310.58
财务费用	72,173,398.01	96,231,756.97
其中：利息费用	106,823,531.43	104,922,289.30
利息收入	20,863,766.58	19,060,106.12
资产减值损失	282,689,175.78	52,779,113.32
加：其他收益	74,409,678.94	56,532,293.25
投资收益（损失以“-”号填列）	10,430,618.56	32,587,130.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-23,800,899.01	-19,979,971.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-208,433.16	-936,030.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	232,945.88	264,080.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	381,217,317.78	702,295,791.39
加：营业外收入	8,063,506.58	5,867,232.52
减：营业外支出	2,883,884.89	4,225,987.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,396,939.47	703,937,035.97
减：所得税费用	136,332,823.13	68,023,676.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	250,064,116.34	635,913,359.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	250,064,116.34	635,913,359.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	211,223,242.23	634,432,746.59
少数股东损益	38,840,874.11	1,480,613.33
六、其他综合收益的税后净额	-144,450,409.93	-87,687,978.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-144,450,409.93	-87,687,978.72
（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	-144,450,409.93	-87,687,978.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益	891,891.51	-6,453,748.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-145,342,301.44	-81,234,230.43
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	105,613,706.41	548,225,381.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	66,772,832.30	546,744,767.87
归属于少数股东的综合收益总额	38,840,874.11	1,480,613.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.12	0.36
(二) 稀释每股收益	0.12	0.36

法定代表人：傅梅城

主管会计工作负责人：王玲莉

会计机构负责人：王玲莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	450,624,159.49	547,447,760.74
减：营业成本	286,392,681.27	444,607,811.19
税金及附加	2,127,567.89	1,204,830.70
销售费用	52,754,650.37	38,502,631.12
管理费用	88,965,255.61	100,562,189.11

研发费用		
财务费用	6,021,406.31	33,460,216.21
其中：利息费用	47,983,163.98	41,116,792.37
利息收入	44,085,300.70	26,493,942.61
资产减值损失	44,900,198.67	-19,332,773.35
加：其他收益	5,723,485.04	9,158,557.96
投资收益（损失以“－”号填列）	173,312,723.89	346,292,602.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,625,139.68	-797,844.91
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-208,433.16	-689,319.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	109,078.78	-4,217.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	148,399,253.92	303,200,479.15
加：营业外收入	37,520.65	2,913,134.01
减：营业外支出	1,131,856.97	781,297.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	147,304,917.60	305,332,316.10
减：所得税费用	11,762,220.76	-3,900,192.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	135,542,696.84	309,232,508.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	135,542,696.84	309,232,508.16
（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	-41,903,558.79	-49,603,550.58
（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	-41,903,558.79	-49,603,550.58
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	-41,903,558.79	-49,603,550.58

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	93,639,138.05	259,628,957.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,438,549,778.27	5,470,507,823.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	8,161,883.13	6,433,199.97
收到其他与经营活动有关的现金	157,024,699.80	232,869,439.05
经营活动现金流入小计	5,603,736,361.20	5,709,810,462.37
购买商品、接受劳务支付的现金	4,127,476,956.99	4,222,456,137.80
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	346,962,864.27	266,631,882.89
支付的各项税费	346,928,263.87	216,017,791.76
支付其他与经营活动有关的现金	481,130,734.78	298,382,799.63
经营活动现金流出小计	5,302,498,819.91	5,003,488,612.08
经营活动产生的现金流量净额	301,237,541.29	706,321,850.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,797,143,253.49	271,470,557.90
取得投资收益收到的现金	19,754,894.10	4,481,569.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	242,790.39	220,480.00
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	856,603.77	9,923,895.47
投资活动现金流入小计	1,817,997,541.75	286,096,502.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,897,275.16	11,816,237.64
投资支付的现金	1,664,394,048.55	476,499,996.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	14,580,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流出小计	1,701,871,323.71	490,816,233.64
投资活动产生的现金流量净额	116,126,218.04	-204,719,730.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,507,790.00	118,114,287.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,490,000.00
取得借款收到的现金	2,510,000,000.00	1,130,494,500.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	23,500,000.00	78,740,000.00

筹资活动现金流入小计	2,560,007,790.00	1,327,348,787.00
偿还债务支付的现金	2,141,792,140.00	1,406,178,410.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	191,498,502.21	168,165,482.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,501,979.10	4,668,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	140,854,246.94	69,322,868.12
筹资活动现金流出小计	2,474,144,889.15	1,643,666,760.52
筹资活动产生的现金流量净额	85,862,900.85	-316,317,973.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	503,226,660.18	185,284,145.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,658,144,600.13	1,472,860,454.15
六、期末现金及现金等价物余额	2,161,371,260.31	1,658,144,600.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	745,101,317.15	346,509,771.21
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	204,668,986.30	91,148,080.54
经营活动现金流入小计	949,770,303.45	437,657,851.75
购买商品、接受劳务支付的现金	446,815,884.94	243,861,238.62
支付给职工以及为职工支付的现金	63,148,098.78	45,262,779.22
支付的各项税费	12,866,856.98	5,164,451.31
支付其他与经营活动有关的现金	738,668,983.53	833,268,383.36
经营活动现金流出小计	1,261,499,824.23	1,127,556,852.51
经营活动产生的现金流量净额	-311,729,520.78	-689,899,000.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,628,108,799.76	242,840,878.35
取得投资收益收到的现金	114,188,127.96	420,163,800.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,240.00	11,980.00

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	1,170,312,173.87	1,576,591,570.20
投资活动现金流入小计	2,912,750,341.59	2,239,608,229.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	818,378.44	1,234,281.63
投资支付的现金	1,603,390,799.76	566,499,996.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	976,917,948.88	1,763,127,932.00
投资活动现金流出小计	2,581,127,127.08	2,339,862,209.63
投资活动产生的现金流量净额	331,623,214.51	-100,253,980.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	26,507,790.00	115,624,287.00
取得借款收到的现金	2,510,000,000.00	1,130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,536,507,790.00	1,245,624,287.00
偿还债务支付的现金	2,000,000,000.00	1,065,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,317,772.73	96,284,846.77
支付其他与筹资活动有关的现金	9,362,934.00	2,036,829.74
筹资活动现金流出小计	2,123,680,706.73	1,163,321,676.51
筹资活动产生的现金流量净额	412,827,083.27	82,302,610.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	432,720,777.00	-707,850,370.58
加：期初现金及现金等价物余额	411,022,895.46	1,118,873,266.04
六、期末现金及现金等价物余额	843,743,672.46	411,022,895.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,769, 704,22 1.00				2,970,4 37,332. 52	115,624 ,287.00	-170,76 3,433.3 6		110,680 ,411.72		2,336,8 62,764. 37	105,539 ,772.48	7,006,8 36,781. 73
加：会计政策 变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,769, 704,22 1.00				2,970,4 37,332. 52	115,624 ,287.00	-170,76 3,433.3 6		110,680 ,411.72		2,336,8 62,764. 37	105,539 ,772.48	7,006,8 36,781. 73
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	3,504, 400.00				38,100, 782.07	20,264, 829.00	-144,45 0,409.9 3		13,554, 269.68		132,236 ,027.04	-29,554, 238.34	-6,873,9 98.48
（一）综合收益总 额							-144,45 0,409.9 3				211,223 ,242.23	38,840, 874.11	105,613 ,706.41
（二）所有者投入 和减少资本	3,504, 400.00				41,938, 429.00	20,264, 829.00						-55,739, 858.85	-30,561, 858.85
1. 所有者投入的 普通股	4,750, 500.00				21,757, 290.00	26,507, 790.00							
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					25,178, 000.00								25,178, 000.00
4. 其他	-1,246 ,100.0 0				-4,996,8 61.00	-6,242,9 61.00						-55,739, 858.85	-55,739, 858.85
（三）利润分配									13,554, 269.68		-78,987, 215.19	-18,901, 979.10	-84,334, 924.61
1. 提取盈余公积									13,554, 269.68		-13,554, 269.68		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-65,432,945.51	-18,901,979.10	-84,334,924.61
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-3,837.646.93							6,246.725.50	2,409.078.57
四、本期期末余额	1,773,208,621.00				3,008,538,114.59	135,889,116.00	-315,213,843.29		124,234,681.40		2,469,098,791.41	75,985,534.14	6,999,962,783.25

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,746,625,521.00				2,848,833,620.00		-83,075,454.64		79,757,160.90		1,786,119,296.21	129,007,633.69	6,507,267,777.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,746,625.52 1.00			2,848,833.620.00		-83,075,454.64		79,757,160.90		1,786,119,296.21	129,007,633.69	6,507,267,777.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	23,078,700.00			121,603,712.52	115,624,287.00	-87,687,978.72		30,923,250.82		550,743,468.16	-23,467,861.21	499,569,004.57
(一)综合收益总额						-87,687,978.72				634,432,746.59	1,480,613.33	548,225,381.20
(二)所有者投入和减少资本	23,078,700.00			123,484,637.00							2,490,000.00	149,053,337.00
1.所有者投入的普通股	23,078,700.00			92,545,587.00							2,490,000.00	118,114,287.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				30,939,050.00								30,939,050.00
4.其他												
(三)利润分配								30,923,250.82		-83,322,016.45	-4,668,000.00	-57,066,765.63
1.提取盈余公积								30,923,250.82		-30,923,250.82		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-52,398,765.63	-4,668,000.00	-57,066,765.63
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补												

亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-1,880,9 24.48	115,624 ,287.00					-367,26 1.98	-22,770 ,474.54	-140,64 2,948.0 0
四、本期期末余额	1,769, 704,22 1.00				2,970,4 37,332. 52	115,624 ,287.00	-170,76 3,433.3 6		110,680 ,411.72		2,336,8 62,764. 37	105,539 ,772.48	7,006,8 36,781. 73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,769,70 4,221.00				2,984,761 ,083.79	115,624,2 87.00	-49,603,5 50.58		110,680,4 11.72	693,583 ,375.06	5,393,501 ,253.99
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,769,70 4,221.00				2,984,761 ,083.79	115,624,2 87.00	-49,603,5 50.58		110,680,4 11.72	693,583 ,375.06	5,393,501 ,253.99
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	3,504,40 0.00				42,580,06 1.65	20,264,82 9.00	-41,903,5 58.79		13,554,26 9.68	56,555, 481.65	54,025,82 5.19
(一) 综合收益总 额							-41,903,5 58.79			135,542 ,696.84	93,639,13 8.05
(二) 所有者投入 和减少资本	3,504,40 0.00				41,938,42 9.00	20,264,82 9.00					25,178,00 0.00

1. 所有者投入的普通股	4,750,500.00				21,757,290.00	26,507,790.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,178,000.00						25,178,000.00
4. 其他	-1,246,100.00				-4,996,861.00	-6,242,961.00					
(三) 利润分配									13,554,269.68	-78,987,215.19	-65,432,945.51
1. 提取盈余公积									13,554,269.68	-13,554,269.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,432,945.51	-65,432,945.51
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					641,632.65						641,632.65
四、本期期末余额	1,773,208,621.00				3,027,341,145.44	135,889,116.00	-91,507,109.37		124,234,681.40	750,138,856.71	5,447,527,079.18

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,746,625,521.00				2,861,276,446.79				79,757,160.90	467,672,883.35	5,155,332,012.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,746,625,521.00				2,861,276,446.79				79,757,160.90	467,672,883.35	5,155,332,012.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,078,700.00				123,484,637.00	115,624,287.00	-49,603,550.58		30,923,250.82	225,910,491.71	238,169,241.95
（一）综合收益总额							-49,603,550.58			309,232,508.16	259,628,957.58
（二）所有者投入和减少资本	23,078,700.00				123,484,637.00						146,563,337.00
1. 所有者投入的普通股	23,078,700.00				92,545,587.00						115,624,287.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,939,050.00						30,939,050.00
4. 其他											
（三）利润分配									30,923,250.82	-83,322,016.45	-52,398,765.63
1. 提取盈余公积									30,923,250.82	-30,923,250.82	
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,398,765.63	-52,398,765.63
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						115,624,2 87.00					-115,624, 287.00
四、本期期末余额	1,769,70 4,221.00				2,984,761 ,083.79	115,624,2 87.00	-49,603,5 50.58		110,680,4 11.72	693,583 ,375.06	5,393,501 ,253.99

浙江华策影视股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华策影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江华策影视有限公司，原系由杭州华新影视制作有限公司（现已更名为杭州大策投资有限公司）和自然人傅梅城共同投资设立，于 2005 年 10 月 25 日在杭州市工商行政管理局上城分局登记注册，取得注册号为 3301022401289 的企业法人营业执照。总部位于浙江省杭州市。经 2009 年 3 月 27 日股东会决议通过，浙江华策影视有限公司以 2009 年 2 月 28 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 913300007792873744 的营业执照，注册资本 177,320.86 万元，股份总数 177,327.75 万股（每股面值 1 元，注册资本与股份面值的差额 6.89 万元系截至 2018 年末股票期权激励对象已行权认购但尚未进行注册资本变更的股本金额）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 39,091.78 万股；无限售条件的流通股份 A 股 138,235.97 万股。公司股票已于 2010 年 10 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为影视剧制作、发行及衍生业务。产品和提供的劳务主要有：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，设计、制作、代理国内广告。经济信息咨询（除证券、期货），承办会务、礼仪服务，经营演出经纪业务，经营进出口业务。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日第四届董事会第一次会议批准对外报出。

本公司将上海克顿文化传媒有限公司、浙江金溪影视有限公司和华策天映文化传媒(天津)有限公司（以下简称天映传媒公司）等 71 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，

但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账

面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

4. 对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述规定计提坏账准备；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述规定计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

（1）原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

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

（3）完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（4）外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

（5）库存商品系公司下属影院出售的实物商品。

2. 存货按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3. 发出存货的计价方法

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

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

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）

将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

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

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

5. 存货的盘存制度

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。

6. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

（十四）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5 或 8	5	19.00 或 11.88
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服

务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

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

按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

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

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定

定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

1. 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，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	19,247,205.20	应收票据及应收账款	4,044,116,284.20
应收账款	4,024,869,079.00		
应收利息	265,181.39	其他应收款	95,379,911.96
应收股利			
其他应收款	95,114,730.57		
固定资产	28,736,429.69	固定资产	28,736,429.69
固定资产清理			
在建工程	1,647,133.46	在建工程	1,647,133.46

工程物资			
应付票据	42,000,000.00	应付票据及应付账款	1,425,564,855.06
应付账款	1,383,564,855.06		
应付利息	6,523,201.81	其他应付款	241,332,052.24
应付股利			
其他应付款	234,808,850.43		
管理费用	282,237,060.86	管理费用	252,043,750.28
		研发费用	30,193,310.58

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、10%[注 1]、11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
汉川时代金球文化传媒有限公司	20%
衡阳县时代金球影业有限公司	20%

西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司	15%
南充金球影城有限公司	15%
浙江可以文化传媒有限公司	15%
景宁克顿文化传媒有限公司	15%
华策影视国际传媒有限公司	8.25%、16.5%[注 2]
华策影视（香港）投资有限公司	16.5%
华策国际（香港）有限公司	16.5%
克顿影视国际传媒有限公司	16.5%
华策影业（香港）有限公司	16.5%
霍尔果斯华策影视有限公司	免税
喀什金溪影视有限公司	免税
霍尔果斯克顿文化传媒有限公司	免税
霍尔果斯全景可以传媒有限公司	免税
霍尔果斯星之影视文化传播有限公司	免税
霍尔果斯橄榄影业有限公司	免税
霍尔果斯瞰心晴娱乐文化有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 1]：根据财政部和国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11% 增值税税率的，税率调整为 10%。

[注 2]：自 2018 年 4 月 1 日起，法团 200 万港币以内的利得税所得税率降至 8.25%，超过 200 万港币部分按 16.5% 计缴利得税。同一集团内仅可一家公司享受该利得税优惠政策。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56 号）文件的规定，华策影业（天津）有限公司转让电影版权收入免缴增值税。

2. 本期，子公司汉川时代金球文化传媒有限公司、衡阳县时代金球影业符合小型微利企业

条件，将所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

3. 子公司西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司、南充金球影城有限公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类企业标准，属于设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 子公司浙江可以文化传媒有限公司（以下简称可以文化公司）、景宁克顿文化传媒有限公司（以下简称景宁克顿公司）享受注册地优惠政策，根据中共景宁畲族自治县委和景宁畲族自治县人民政府《关于加快总部经济发展的若干意见》（景委发〔2017〕13 号）的规定，自发生销售之日起 5 年内减按 15%的税率计缴企业所得税，2018 年为可以文化公司和景宁克顿公司享受税收优惠第一年。

5. 子公司霍尔果斯华策影视有限公司（以下简称霍尔果斯华策公司）、喀什金溪影视有限公司（以下简称喀什金溪公司）、霍尔果斯克顿文化传媒有限公司（以下简称霍尔果斯克顿公司）、霍尔果斯全景可以传媒有限公司（以下简称全景可以公司）、霍尔果斯星之影视文化传播有限公司（以下简称霍尔果斯星之公司）、霍尔果斯橄榄影业有限公司及霍尔果斯瞰心晴娱乐文化有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免缴企业所得税。2018 年为霍尔果斯华策公司、喀什金溪公司、霍尔果斯克顿公司免税第四年，全景可以公司免税第三年，霍尔果斯星之影视文化传播有限公司、霍尔果斯橄榄影业有限公司及霍尔果斯瞰心晴娱乐文化有限公司免税第二年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	565,627.89	381,824.63
银行存款	2,051,205,604.70	1,656,861,952.30
其他货币资金	134,921,270.36	8,278,818.20
合 计	2,186,692,502.95	1,665,522,595.13

其中：存放在境外的款项总额	161,634,043.99	240,208,658.66
---------------	----------------	----------------

(2) 其他说明

期末银行存款中 3,128,901.00 元系因诉讼事项被冻结的银行存款，详见本财务报表附注十二之说明；
期末其他货币资金系保证金 22,192,341.64 元和存出投资款 112,728,928.72 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	75,709,900.00	19,247,205.20
应收账款	4,248,267,150.81	4,024,869,079.00
合 计	4,323,977,050.81	4,044,116,284.20

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	75,709,900.00		75,709,900.00	19,247,205.20		19,247,205.20
小 计	75,709,900.00		75,709,900.00	19,247,205.20		19,247,205.20

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金 额	期末未终止 确认金 额
银行承兑汇票	98,000,000.00	
小 计	98,000,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,177,222,110.44	89.58	303,570,641.32	7.27	3,873,651,469.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备[注]	485,998,386.00	10.42	111,382,704.31	22.92	374,615,681.69
小 计	4,663,220,496.44	100.00	414,953,345.63	8.90	4,248,267,150.81

[注]: 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费, 公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素, 期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,045,375,217.07	94.91	175,699,072.16	4.34	3,869,676,144.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	216,982,686.00	5.09	61,789,751.91	28.48	155,192,934.09
小 计	4,262,357,903.07	100.00	237,488,824.07	5.57	4,024,869,079.00

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,737,967,580.91	25,759,906.80	0.94
1-2 年	1,027,616,299.81	98,815,608.52	9.62
2-3 年	263,242,053.09	77,672,717.75	29.51
3-4 年	86,996,564.36	43,172,356.34	49.63

4 年以上	61,399,612.27	58,150,051.91	94.71
小 计	4,177,222,110.44	303,570,641.32	7.27

2) 本期计提坏账准备 186,301,627.37 元。

3) 本期核销应收账款 8,692,415.71 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
客户一	1,638,841,980.47	35.13	43,983,277.37
客户二	605,555,650.29	12.99	42,199,687.75
客户三	350,600,000.00	7.52	9,148,151.87
客户四	322,511,000.00	6.92	13,549,893.28
客户五	277,418,850.29	5.95	2,774,188.50
小 计	3,194,927,481.05	68.51	111,655,198.77

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权的保理[注]	247,240,000.00	4,019,649.22

[注]：本期，公司根据与银行及商业保理公司签订的《公开型无追索权国内保理业务协议》，将账面余额为 247,240,000.00 元的应收账款转让给对方，确认相关损失为 4,019,649.22 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	255,840,520.65	48.62		255,840,520.65
1-2 年	153,443,292.76	29.16		153,443,292.76
2-3 年	64,421,897.55	12.24		64,421,897.55

3年以上	52,530,331.98	9.98		52,530,331.98
合计	526,236,042.94	100.00		526,236,042.94

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	273,114,407.94	61.61		273,114,407.94
1-2年	96,850,105.33	21.85		96,850,105.33
2-3年	53,196,449.67	12.00		53,196,449.67
3年以上	20,146,468.69	4.54		20,146,468.69
合计	443,307,431.63	100.00		443,307,431.63

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江南北湖梦都影业有限公司	120,509,434.49[注1]	预付项目合作款,项目尚未开拍。
上海道毅影视文化工作室	14,664,493.63[注2]	预付项目服务费,项目尚未开拍。
北京果然影视文化有限公司	10,000,000.00[注3]	预付项目服务费,项目尚未开拍。
上海长宏影视有限公司	7,001,127.32[注4]	预付剧目著作权转让费及投资款,项目尚未开拍。
小计	152,175,055.44	

[注1]: 账龄均系1-2年。

[注2]: 1-2年66,316.79元, 2-3年6,868,534.28元, 3年以上7,729,642.56元。

[注3]: 账龄均系2-3年。

[注4]: 1-2年4,001,127.32元, 3年以上3,000,000.00元。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	120,509,434.49	22.90
供应商二	50,066,551.04	9.51

供应商三	14,664,493.63	2.79
供应商四	12,000,000.00	2.28
供应商五	11,400,000.00	2.17
小 计	208,640,479.16	39.65

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	96,797.91	265,181.39
其他应收款	195,910,945.72	95,114,730.57
合 计	196,007,743.63	95,379,911.96

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	96,797.91	265,181.39
小 计	96,797.91	265,181.39

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	205,583,743.66	94.75	17,856,609.02	8.69	187,727,134.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备[注]	11,395,261.03	5.25	3,211,449.95	28.18	8,183,811.08
合 计	216,979,004.69	100.00	21,068,058.97	9.71	195,910,945.72

[注]：期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系电影院建设及日常经营款及电影院房屋租赁保证金等，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,595,900.00	23.98			24,595,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,960,095.40	64.31	4,813,422.47	7.30	61,146,672.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,006,311.05	11.71	2,634,153.41	21.94	9,372,157.64
合计	102,562,306.45	100.00	7,447,575.88	7.26	95,114,730.57

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,233,344.76	1,462,333.45	1.00
1-2年	20,833,814.07	2,083,381.41	10.00
2-3年	34,057,536.61	10,217,260.98	30.00
3-4年	730,830.08	365,415.04	50.00
4年以上	3,728,218.14	3,728,218.14	100.00
小计	205,583,743.66	17,856,609.02	8.69

2) 本期计提坏账准备 13,622,773.53 元。

3) 本期，公司核销其他应收款 2,290.44 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权回购款	71,658,563.45	
应收暂付款	62,982,571.29	41,022,069.58
业绩承诺补偿款	24,595,900.00	24,595,900.00
暂借款	21,659,182.47	7,620,000.00

押金保证金	20,167,121.47	17,584,265.37
其他	15,915,666.01	11,740,071.50
合 计	216,979,004.69	102,562,306.45

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
XiaoHongChun INC.	股权回购款[注]	71,658,563.45	1 年以内	33.03	716,585.63
王倩、王一飞	业绩承诺补偿款	24,595,900.00	2-3 年	11.34	7,378,770.00
STX FINANCING LLC.	应收暂付款	13,383,240.00	1 年以内	6.17	133,832.40
南京摆渡人影视文化有限公司	应收暂付款	13,200,000.00	1 年以内	6.08	132,000.00
上海白鲸影业有限公司	暂借款	12,839,182.47	1 年以内	5.92	128,391.82
小 计		135,676,885.92		62.54	8,489,579.85

[注]：详见本财务报表附注五（一）8（2）[注 3]之说明。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	688,546,480.00	194,174.76	688,352,305.24
在拍影视剧	558,412,201.28		558,412,201.28
完成拍摄影视剧	971,115,347.52	55,391,229.98	915,724,117.54
外购影视剧	107,660,665.27		107,660,665.27
库存商品	29,376.92		29,376.92
低值易耗品	129,934.82		129,934.82
合 计	2,325,894,005.81	55,585,404.74	2,270,308,601.07

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	560,176,624.80	1,094,174.76	559,082,450.04
在拍影视剧	1,383,521,981.58	15,226,227.33	1,368,295,754.25
完成拍摄影视剧	633,091,188.37	15,271,093.60	617,820,094.77
外购影视剧	99,984,744.00		99,984,744.00
库存商品	33,268.15		33,268.15
低值易耗品	280,239.38		280,239.38
合 计	2,677,088,046.28	31,591,495.69	2,645,496,550.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,094,174.76			900,000.00		194,174.76
在拍影视剧	15,226,227.33			15,226,227.33		
完成拍摄影视剧	15,271,093.60	40,120,136.38				55,391,229.98
小 计	31,591,495.69	40,120,136.38		16,126,227.33		55,585,404.74

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

本期，公司对完成拍摄影视剧按照存货账面余额与预计可变现净值的差额计提跌价准备 40,120,136.38 元。因版权到期，不再续约，公司核销上期已计提原材料存货跌价准备 900,000.00 元，因本期实现销售，公司转销上期已计提在拍影视剧存货跌价准备 15,226,227.33 元。

(3) 存货余额前 5 名情况

项 目	类 型	拍摄或者制作进度
项目一	电视剧	已取得发行许可证
项目二	电视剧	已取得发行许可证
项目三	电视剧	已取得发行许可证
项目四	电视剧	尚在拍摄过程中
项目五	电视剧	尚在拍摄过程中

项 目	年末合计数	占期末存货余额比例 (%)
-----	-------	---------------

影视剧存货前五名	894,209,919.48	38.45
----------	----------------	-------

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费及待抵扣增值税	197,865,425.98	136,909,009.41
理财产品	210,900,000.00	210,000,000.00
合 计	408,765,425.98	346,909,009.41

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	887,005,399.79	33,399,704.68	853,605,695.11
其中：按公允价值计量的	127,926,822.12		127,926,822.12
按成本计量的	759,078,577.67	33,399,704.68	725,678,872.99
合 计	887,005,399.79	33,399,704.68	853,605,695.11

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,071,850,071.02		1,071,850,071.02
其中：按公允价值计量的	303,771,493.35		303,771,493.35
按成本计量的	768,078,577.67		768,078,577.67
合 计	1,071,850,071.02		1,071,850,071.02

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具		
	Next Entertainment World Co., Ltd[注 1]	大连天神娱乐股份有限公司[注 2]	合 计
权益工具的成本	314,081,221.54	153,999,956.88	468,081,178.42
公允价值	95,936,344.40	31,990,477.72	127,926,822.12

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-218,144,877.14	-122,009,479.16	-340,154,356.30
---------------------	-----------------	-----------------	-----------------

[注 1]: Next Entertainment World Co., Ltd 本期末账面价值较投资成本累计下降 69.45%，但其股票价格期后呈现持续且较大幅度回升趋势，且综合考虑持有其整个投资期间的股价变动情况以及该公司经营情况稳定、市场占有率较高等因素，公司对其投资未计提减值准备。

[注 2]: 大连天神娱乐股份有限公司本期末账面价值较投资成本累计下降 79.23%，主要系受 2018 年 3 月游戏版号审批暂停以及 2018 年股票市场、游戏行业板块整体下跌较大等影响，2018 年 4-12 月该投资短期内公允价值较投资成本累计下降 46.94%。考虑到截至本财务报表批准报出日，游戏行业相关政策已发生转变，期后股票市场价格持续回升以及该公司经营情况等，公司对其投资未计提减值准备。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
环球金典（北京）文化有限公司	19,870,000.00			19,870,000.00
杭州掌动科技股份有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00
上海高格影视制作有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
南京时间海影视文化传播有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00
天津筋斗云影视文化传媒有限公司	4,532,839.21			4,532,839.21
上海连享商务咨询有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
万达影视传媒有限公司（以下简称万达传媒公司）	84,634,760.70			84,634,760.70
上海景域文化传播股份有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
北京兰亭数字科技有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00
上海喜天影视文化股份有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
北京翼翔冰雪时尚文化有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
目力远方(天津)科技有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
热波（北京）网络科技有限责任公司	6,400,000.00			6,400,000.00
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
广州乐为数码科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
苏州亿动非凡网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

北京鲜漫文化创意有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
苏州乐米信息科技股份有限公司	39,999,996.00			39,999,996.00
航美传媒集团有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
上海蓝橙网络科技有限公司[注 1]	9,000,000.00		9,000,000.00	
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
PV ML LLC[注 2]	22,884,313.76			22,884,313.76
上海乐在其中影视传播有限公司	6,666,668.00			6,666,668.00
天视卫星传媒股份有限公司	4,990,000.00			4,990,000.00
中版昆仑传媒有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00
新远影城[注 3]				
小 计	768,078,577.67		9,000,000.00	759,078,577.67

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
环球金典(北京)文化有 限公司		19,870,000.00		19,870,000.00	17.88	
杭州掌动科技股份有 限公司					14.04	
上海高格影视制作有 限公司					18.10	
南京时间海影视文化传 播有限公司					9.26	
天津筋斗云影视文化传 媒有限公司					9.00	
上海连享商务咨询有 限公司					5.85	
万达传媒公司		7,129,704.68		7,129,704.68	0.71	
上海景域文化传播股份 有限公司					2.86	
北京兰亭数字科技有 限公司					6.40	
上海喜天影视文化股份 有限公司					5.00	1,691,210.72

北京翼翔冰雪时尚文化有限公司					10.00	
目力远方(天津)科技有限责任公司					10.00	
热波(北京)网络科技有限公司		6,400,000.00		6,400,000.00	8.17	
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司					5.00	
浙江成长文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					12.82	317,574.95
广州乐为数码科技有限公司					12.50	
苏州亿动非凡网络科技有限公司					9.75	
北京鲜漫文化创意有限公司					9.00	
苏州乐米信息科技股份有限公司					10.00	1,499,999.85
航美传媒集团有限公司					1.00	
上海蓝橙网络科技有限公司[注1]						
浙江影视产业国际合作实验区西溪实业有限公司					15.00	
PV ML LLC[注2]					62.50	
上海乐在其中影视传播有限公司					20.00	
天视卫星传媒股份有限公司					4.99	
中版昆仑传媒有限公司					6.50	
新远影城[注3]					10.00	
小计		33,399,704.68		33,399,704.68		3,508,785.52

[注1]: 根据子公司杭州大策广告有限公司(以下简称大策广告公司)与曹流、刘振民于2018年5月签订的《股权回购协议》,曹流和刘振民合计以1,109.409万元回购大策广告公司持有的上海蓝橙网络科技有限公司18%股权。截至本期末,上述事项尚未办妥工商变更登记手续。

[注 2]：PV ML LLC 系为投资美国 Magic Leap, Inc. 设立的有限公司，根据 Magic Leap 于 2016 年 4 月签发的股权登记证，PV ML LLC 持有 Magic Leap 发行的 B 轮优先股的股份总数为 217,108 股。截至 2018 年 12 月 31 日，PV ML LLC 的出资总额为 560.01 万美元，本公司之子公司华策影视国际传媒有限公司（以下简称国际传媒公司）出资 350.00 万美元，占 PV ML LLC 出资总额的 62.50%。根据国际传媒公司与 PV ML LLC 于 2016 年 3 月签订的协议，PV ML LLC 建立的目的是直接或间接向 Magic Leap, Inc. 共计 865,051 份股权进行投资，该公司由 Peregrine Ventures LLC 作为管理者行使管理权。

[注 3]：截至 2018 年 12 月 31 日，新远影城净资产为负数，故本公司对其投资的账面价值为零。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额		
本期计提	33,399,704.68	33,399,704.68
其中：从其他综合收益转入		
期末已计提减值金额	33,399,704.68	33,399,704.68

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	15,883,779.48		15,883,779.48
对联营企业投资	454,448,848.85		454,448,848.85
合 计	470,332,628.33		470,332,628.33

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	50,582,243.09		50,582,243.09
对联营企业投资	618,005,604.01		618,005,604.01
合 计	668,587,847.10		668,587,847.10

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
海宁国广华策影视译制有限公司	13,171,161.79			268,292.85	
上海湘格投资管理中心(有限合伙)(以下简称湘格投资)[注1]	30,001,039.47		14,968,264.39	3.16	
华策合新文化传播(天津)有限公司	2,410,041.83			34,283.01	
浙江华策教育科技有限公司	5,000,000.00			-1,472,692.25	
小 计	50,582,243.09		14,968,264.39	-1,170,113.23	
联营企业					
湘格投资[注1]					
浙江华策教育科技有限公司					
浙江时代金球影业投资有限公司	34,952,724.75			148,830.01	
潇湘影城[注2]					
无锡慈嘉影视有限公司	14,692,519.97			-3,903,469.52	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)	28,782,790.27			-601,597.94	
北京自由酷鲸影业有限公司	39,254,635.13			146,571.49	
荡麦影业(上海)有限公司	7,700,997.72			228,838.93	
XiaoHongChun INC [注3]	388,912,530.03		154,380,429.00	-18,468,061.90	-4,594,131.69
北京文心优品投资基金(有限合伙)(以下简称文心优品基金)	103,709,406.14			-67,557.42	
湖北华策教投股权投资基金管理有限公司[注4]		2,100,000.00		-114,339.43	

小 计	618,005,604.01	2,100,000.00	154,380,429.00	-22,630,785.78	-4,594,131.69
合 计	668,587,847.10	2,100,000.00	169,348,693.39	-23,800,899.01	-4,594,131.69

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
海宁国广华策影视译制有限公司					13,439,454.64	
湘格投资[注 1]				-15,032,778.24		
华策合新文化传播(天津)有限公司					2,444,324.84	
浙江华策教育科技有限公司				-3,527,307.75		
小 计				-18,560,085.99	15,883,779.48	
联营企业						
湘格投资[注 1]				15,032,778.24	15,032,778.24	
浙江华策教育科技有限公司				3,527,307.75	3,527,307.75	
浙江时代金球影业投资有限公司		4,640,000.00			30,461,554.76	
潇湘影城[注 2]						
无锡慈嘉影视有限公司					10,789,050.45	
杭州乐丰无限投资合伙企业(有限合伙)					28,181,192.33	
北京自由酷鲸影业有限公司					39,401,206.62	
荡麦影业(上海)有限公司					7,929,836.65	
XiaoHongChun INC [注 3]	1,965,271.23				213,435,178.67	
文心优品基金				63,234.09	103,705,082.81	
湖北华策教投股权投资基金管理有限公司[注 4]					1,985,660.57	

小 计	1,965,271.23	4,640,000.00		18,623,320.08	454,448,848.85	
合 计	1,965,271.23	4,640,000.00		63,234.09	470,332,628.33	

[注 1]: 根据本公司与闫方义签订的《有限合伙企业财产份额转让协议》，本公司将持有的湘格投资 25%股权转让给闫方义，因湘格投资通过下属全资企业湖南芒果海通创意文化投资合伙企业（有限合伙）持有芒果超媒股份有限公司 4,008,621 股股份，根据股权交割日前 20 个交易日芒果超媒股份有限公司均价 70%确定本次交易价格为 2,571.80 万元。截至本期末，公司已收到上述全部股权转让款。

[注 2]: 截至 2018 年 12 月 31 日潇湘影城净资产为负数，故长期股权投资账面价值为零。

[注 3]: 根据国际传媒公司与 XiaoHongChun INC. 于 2018 年 4 月 3 日签订的《股权回购协议》，XiaoHongChun INC. 以 26,441,022 美元的价格回购国际传媒公司所持有的该公司 138,945,329 股股份。经上述回购及该公司增发后，国际传媒公司持有 XiaoHongChun INC. 投资比例由 35.03%下降至 19.99%。考虑到持股比例接近 20%且在该公司占有董事席位，能够对该公司实施重大影响，国际传媒公司对 XiaoHongChun INC. 股权投资仍按照权益法进行核算。

[注 4]: 根据子公司浙江华策投资有限公司（以下简称华策投资公司）与湖北省教育投资有限公司、闫方义及左飞于 2018 年 7 月签订的《关于共同设立湖北华策教授股权投资基金管理有限公司的发起协议》，各方共同出资设立湖北华策教授股权投资基金管理有限公司（以下简称华策教授基金管理公司），该公司注册资本 500 万元，其中华策投资公司认缴 210 万元，占比 42%。截至本期末，除左飞外，其他股东认缴注册资本均已出资完毕。

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	25,774,503.73	48,620,295.89	14,715,938.40	89,110,738.02
本期增加金额	2,532,179.64	1,624,650.49	388,905.58	4,545,735.71
1) 购置	2,532,179.64	1,624,650.49	388,905.58	4,545,735.71
本期减少金额	2,013,661.10	93,200.00	906,545.59	3,013,406.69
1) 处置或报废	2,013,661.10	93,200.00	906,545.59	3,013,406.69
期末数	26,293,022.27	50,151,746.38	14,198,298.39	90,643,067.04
累计折旧				

期初数	19,657,865.20	27,716,389.48	13,000,053.65	60,374,308.33
本期增加金额	3,072,583.96	5,288,000.17	613,940.30	8,974,524.43
1) 计提	3,072,583.96	5,288,000.17	613,940.30	8,974,524.43
本期减少金额	1,900,865.98	76,997.47	851,243.47	2,829,106.92
1) 处置或报废	1,900,865.98	76,997.47	851,243.47	2,829,106.92
期末数	20,829,583.18	32,927,392.18	12,762,750.48	66,519,725.84
账面价值				
期末账面价值	5,463,439.09	17,224,354.20	1,435,547.91	24,123,341.20
期初账面价值	8,805,327.59	18,015,024.59	1,916,077.51	28,736,429.69

10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场所装修工程				1,647,133.46		1,647,133.46
合 计				1,647,133.46		1,647,133.46

11. 无形资产

项 目	软 件	合 计
账面原值		
期初数	5,524,045.05	5,524,045.05
本期增加金额	2,891,519.86	2,891,519.86
1) 购置	2,891,519.86	2,891,519.86
期末数	8,415,564.91	8,415,564.91
累计摊销		
期初数	2,431,521.02	2,431,521.02

本期增加金额	493,247.07	493,247.07
1) 计提	493,247.07	493,247.07
期末数	2,924,768.09	2,924,768.09
减值准备		
期初数	1,434,207.51	1,434,207.51
期末数	1,434,207.51	1,434,207.51
账面价值		
期末账面价值	4,056,589.31	4,056,589.31
期初账面价值	1,658,316.52	1,658,316.52

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
上海克顿文化传媒有限公司及其子公司（以下简称克顿传媒公司）	1,123,478,063.44			1,123,478,063.44
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司（以下简称佳韵社娱乐公司）	103,066,255.88			103,066,255.88
天映传媒公司	57,291,951.36			57,291,951.36
全景可以公司	30,000,000.00			30,000,000.00
海宁华凡星之影视文化传播有限公司（以下简称海宁华凡公司）	16,918,917.55			16,918,917.55
杭州图尚科技有限公司（以下简称图尚科技公司）	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,331,755,188.23			1,331,755,188.23

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他转入	处置	其他减少	
佳韵社娱乐公司	2,347,700.00					2,347,700.00
天映传媒公司		8,389,623.92				8,389,623.92
图尚科技公司		1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	2,347,700.00	9,389,623.92				11,737,323.92

(3) 商誉的减值测试过程

1) 与公司收购克顿传媒公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	克顿传媒公司及其财务报表合并范围内的子公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	1,762,496,866.14 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有克顿传媒公司 100% 股权，同时克顿传媒公司因收购宽厚传媒公司 51% 股权产生商誉 257,595.25 元，因此分摊至其资产组的商誉价值为 1,123,725,556.91 元。
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	2,886,222,423.05 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是[注]

[注]：公司自 2014 年 2 月起将克顿传媒公司纳入合并报表范围后，克顿传媒公司通过再投资设立子公司以及非同一控制下合并新增上海宽厚文化传媒有限公司。考虑到公司管理层对克顿传媒公司的管理和考核方式，公司将克顿传媒公司及其合并范围内子公司作为收购克顿传媒公司形成商誉相关的资产组组合。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.81%，预测期以后的现金流量根据增长率 0% 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

2) 与公司收购佳韵社娱乐公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	佳韵社娱乐公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	100,241,748.24 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有佳韵社娱乐公司 98% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 102,774,036.61 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	203,015,784.85 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 16.86%，预测期以后的现金流量根据增长率 0% 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）198 号），包含商誉的资产组可收回金额为 21,760.00 万元，高于账面价值 203,015,784.85 元，商誉并未出现减值损失。

3) 与公司收购天映传媒公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	天映传媒公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	-6,927,909.30 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有天映传媒公司 80% 股权，分摊至其资产组的商誉价值为 71,614,939.20 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	64,687,029.90 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.22%，预测期以后的现金流量根据增长率 0% 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发

展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）199号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为5,420.00万元，低于账面价值64,687,029.90元，本期应确认商誉减值损失10,487,029.90元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失8,389,623.92元。

4) 与公司收购全景可以公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	全景可以公司和可以文化公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,858,285.09元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有全景可以公司51%股权，分摊至其资产组的商誉价值为58,823,529.41元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	62,681,814.50元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是[注]

[注]：公司自2016年10月收购全景可以公司后，因公司内部调整，由浙江影视产业国际合作实验区西溪投资管理有限公司（以下简称西溪投资公司）和全景可以公司另外两名股东于2018年7月投资设立可以文化公司，其中西溪投资公司出资比例和表决权比例均为51%，可以文化公司管理团队和客户资源等均自全景可以公司取得。考虑到公司管理层对全景可以公司的管理和考核方式，公司将全景可以公司和可以文化公司作为收购全景可以公司形成商誉相关的资产组组合。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2019年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.55%，预测期以后的现金流量根据增长率0%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

5) 与公司收购海宁华凡公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	海宁华凡公司及其全资子公司霍尔果斯星之公司、天津华凡星之影视传媒有限公司（以下简称天津华凡公司）的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	3,667,898.77元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价	公司持有海宁华凡公司和天津华凡公司60%股权，分摊至其资产组的商誉价

值及分摊方法	值为 28,198,195.92 元。
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	31,866,094.69 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是[注]

[注]：公司自 2013 年收购海宁华凡公司后，该公司于 2017 年投资设立子公司霍尔果斯星之公司；因公司内部调整，由本公司和海宁华凡公司另一股东于 2017 年 6 月投资设立天津华凡公司，其中本公司出资比例和表决权比例均为 60%，天津华凡公司管理团队、艺人经纪合约和客户资源等均自海宁华凡公司取得。考虑到公司管理层对海宁华凡公司的管理和考核方式，公司将海宁华凡公司、霍尔果斯星之公司和天津华凡公司作为收购海宁华凡公司形成商誉相关的资产组组合。

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2019 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 15.34%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

6) 与公司收购图尚科技公司形成商誉相关的资产组或资产组组合

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	图尚科技公司的资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	-5,054,133.61 元
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	公司持有图尚科技公司 100%股权，分摊至其资产组的商誉价值为 1,000,000.00 元
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	-4,054,133.61 元
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

图尚科技公司拥有电视剧多轮播出效果评估和剧场编排优化软件，本公司收购该公司主要为整合该公司资源和公司电视剧剧场服务业务。自 2018 年下半年起，影视行业市场发生较大变化，公司积极调整业务规划和资产配置，预计图尚科技公司后续实现现金流净流入可能性较小，于 2018 年末对收购其产生的商誉全额计提减值准备 100 万元。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	36,247,417.49	17,461,134.21	12,152,281.54		41,556,270.16
租赁费	717,993.43	1,845,864.55	1,290,259.23		1,273,598.75
净玺基金管理 费	1,312,500.00		1,312,500.00		
其他	471,350.48	670,553.84	501,441.77		640,462.55
合 计	38,749,261.40	19,977,552.60	15,256,482.54		43,470,331.46

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	252,804,969.47	62,206,885.85	156,811,909.50	39,046,102.00
确认为递延收益的政府补助	9,832,000.00	2,458,000.00	7,950,000.00	1,987,500.00
股份支付费用	41,225,830.60	10,306,457.65	44,871,500.00	11,217,875.00
内部交易未实现利润	16,491,900.44	3,643,285.62	9,761,422.51	2,495,595.34
商誉减值准备			2,347,700.00	586,925.00
存货跌价准备	54,655,258.01	13,663,814.52	30,901,048.96	7,725,262.24
可供出售金融资产减值准备	33,399,704.68	8,349,926.17		
可供出售金融资产公允价值变动	122,009,479.16	30,502,369.79		
可弥补亏损	458,463,145.51	114,063,267.99	297,917,213.75	74,479,303.45
合 计	988,882,287.87	245,194,007.59	550,560,794.72	137,538,563.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	5,481.15	5,867.33
存货跌价准备	239,700.00	

可抵扣亏损	32,092,445.00	19,493,290.52
其他应收款坏账准备	20,903,898.16	6,991,452.97
小 计	53,241,524.31	26,490,610.82

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		345,368.18	
2019 年	694,940.78	76,159.00	
2020 年	2,807,943.64	164,791.94	
2021 年	2,614,342.26	991,158.42	
2022 年	6,873,604.96	17,915,812.98	
2023 年	19,101,613.36		
小 计	32,092,445.00	19,493,290.52	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
合作预付款[注]		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

[注]：根据本公司与郭敬明、上海最世文化发展有限公司于 2013 年签订的《战略合作投资框架协议》，本公司拟以 1.80 亿元受让郭敬明持有的上海最世文化发展有限公司 26% 的股权，并展开多种形式的合作。在上述协议下，公司向对方支付首期款项 2,000 万元。根据本公司与郭敬明、上海最世文化发展有限公司于 2018 年签订的《解除协议》，各方确认解除上述合作协议。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已收到对方返还的上述 2,000 万元合作款。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	600,000,000.00	670,000,000.00
信用借款	1,320,000,000.00	260,000,000.00

合 计	1,920,000,000.00	930,000,000.00
-----	------------------	----------------

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	24,244,170.63	24,035,737.47
合 计	24,244,170.63	24,035,737.47

(2) 其他说明

根据本公司与天映传媒公司、上海天际视界文化传播有限公司（以下简称上海天际）及高军签订的《华策天映股权转让与合作协议》，本公司受让上海天际持有的天映传媒公司80%股权，截至2018年12月31日预计尚需支付2,500万元股权转让款（折现金额为2,424.42万元）。

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	93,000,000.00	42,000,000.00
应付账款	1,860,514,056.34	1,383,564,855.06
合 计	1,953,514,056.34	1,425,564,855.06

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		42,000,000.00
银行承兑汇票	93,000,000.00	
小 计	93,000,000.00	42,000,000.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分成结算暂估款	1,045,965,878.49	949,084,491.42
应付购剧款及制作费	802,157,190.12	421,792,645.03
应付工程款、长期资产购置款	1,499,615.37	1,404,611.42
应付影视剧发行及宣传费	3,280,556.99	1,098,833.70
其他	7,610,815.37	10,184,273.49
小 计	1,860,514,056.34	1,383,564,855.06

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	254,696,116.22[注 1]	主要系剧目分成款，根据发行回款情况进行支付。
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	86,141,920.79[注 2]	主要系剧目分成款，根据发行回款情况进行支付。
小 计	340,838,037.01	

[注 1]：账龄 1 年以内金额为 53,132,100.50 元，1-2 年金额为 201,564,015.72 元。

[注 2]：账龄 1 年以内金额为 254,879.06 元，1-2 年金额为 81,042,647.46 元，2-3 年金额为 4,844,394.27 元。

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
影视剧预售款	701,610,257.05	1,097,128,384.62
预收制片款	50,222,779.16	345,156,196.18
预收影院票房	9,159,792.70	8,407,029.13
预收服务费	8,995,141.27	1,612,691.63
预收广告费	103,866,767.93	68,216,223.02
合 计	873,854,738.11	1,520,520,524.58

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

短期薪酬	78,262,574.63	368,799,067.83	326,560,094.05	120,501,548.41
离职后福利—设定提存计划	926,385.09	25,973,911.02	25,755,033.16	1,145,262.95
合计	79,188,959.72	394,772,978.85	352,315,127.21	121,646,811.36

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	77,757,614.86	326,898,054.79	284,774,076.70	119,881,592.95
职工福利费	2,603.06	11,010,639.11	11,013,242.17	
社会保险费	502,356.71	15,328,133.07	15,236,395.68	594,094.10
其中：医疗保险费	444,841.14	13,164,462.24	13,077,588.08	531,715.30
工伤保险费	13,553.53	371,067.67	378,311.20	6,310.00
生育保险费	43,962.04	1,279,509.89	1,267,403.13	56,068.80
其他		513,093.27	513,093.27	
住房公积金		10,862,461.61	10,862,461.61	
工会经费和职工教育经费		4,572,059.21	4,546,197.85	25,861.36
其他		127,720.04	127,720.04	
小计	78,262,574.63	368,799,067.83	326,560,094.05	120,501,548.41

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	880,573.81	25,175,115.54	24,938,504.05	1,117,185.30
失业保险费	45,811.28	798,795.48	816,529.11	28,077.65
小计	926,385.09	25,973,911.02	25,755,033.16	1,145,262.95

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	71,446,953.06	53,537,075.63

企业所得税	175,948,105.56	95,755,396.72
代扣代缴个人所得税	7,439,869.92	2,087,606.98
城市维护建设税	3,820,750.54	3,938,431.35
教育费附加	2,244,397.14	1,945,644.75
地方教育附加	788,941.52	1,297,239.27
地方水利建设基金	21,509.89	2,679.98
其他代扣代缴税费	254,661.90	20,123.00
印花税	329,683.24	747,849.20
文化事业建设费	52,205.36	
其他	19,184.01	53,604.38
合 计	262,366,262.14	159,385,651.26

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,597,125.65	6,523,201.81
应付股利	400,000.00	
其他应付款	180,581,855.59	234,808,850.43
合 计	186,578,981.24	241,332,052.24

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,568,161.17	1,312,618.51
短期借款应付利息	4,028,964.48	5,210,583.30
小 计	5,597,125.65	6,523,201.81

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数

普通股股利	400,000.00	
小 计	400,000.00	

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,102,346.00	1,092,273.80
暂借款	14,415,170.40	91,469,338.88
应付暂收款	22,338,789.14	14,806,443.50
限制性股票回购义务[注]	132,769,143.00	115,624,287.00
其他	9,956,407.05	11,816,507.25
合 计	180,581,855.59	234,808,850.43

[注]：截至2018年12月31日，公司针对限制性股票回购义务确认应付款项余额132,769,143.00元，与库存股账面余额135,889,116.00元的差额为3,119,973.00元，该差额系已支付回购款但尚未办理减资手续所致。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	320,200,000.00	750,896,070.00
合 计	320,200,000.00	750,896,070.00

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
剧目扶持经费	10,132,000.00	9,482,169.81
合 计	10,132,000.00	9,482,169.81

(2) 剧目扶持经费系收到的尚未产生收益剧目的扶持经费。

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		170,000,000.00
保证借款		70,896,070.00
信用借款	199,800,000.00	150,000,000.00
合 计	199,800,000.00	390,896,070.00

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	768,021.50		279,999.88	488,021.62	
合 计	768,021.50		279,999.88	488,021.62	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助 金额	本期计入当期损益金额 [注]	期末数	与资产相关/与收益 相关
数字放映设备补 贴	768,021.50		279,999.88	488,021.62	与资产相关
小 计	768,021.50		279,999.88	488,021.62	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,769,704,221				3,504,400	3,504,400	1,773,208,621

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第十五次会议决议、第三届董事会第二十五次会议决议、第二期限制性股票授予协议书和修改后章程的规定，本公司于 2018 年 5 月向 78 名激励对象授予限制性股票 480 万股，授予价

格 5.58 元/股,实际收到 74 名激励对象认购 475.05 万股股票缴入的出资款 26,507,790.00 元,其中计入股本 4,750,500.00 元,计入资本公积(股本溢价)21,757,290.00 元。上述股本变动业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2018)231号)。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十七次会议决议、第三届董事会第二十八次会议决议、限制性股票回购协议书和修改后的章程规定,本公司回购已授予 17 名原公司员工尚未解锁的限制性股票 124.61 万股,回购价格 5.01 元/股,归还上述人员出资款 6,242,961.00 元,其中减少股本 1,246,100.00 元,减少资本公积(股本溢价)4,996,861.00 元。上述股本变动业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2018)381号)。

(3) 股权质押情况说明

1)截至 2018 年 12 月 31 日,本公司第一大股东傅梅城持有公司 46,617.12 万股股份中已有 24,790 万股用于质押,其中:质押给上海海通证券资产管理有限公司 2,170 万股,质押期限自 2017 年 6 月 12 日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司(以下简称中登深圳分公司)办理解除质押登记手续之日止;质押给上海海通证券资产管理有限公司 3,270 万股,质押期限自 2017 年 7 月 19 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给中信证券股份有限公司 4,630 万股,质押期限自 2017 年 12 月 20 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给上海海通证券资产管理有限公司 1,220 万股,质押期限自 2018 年 9 月 18 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给招商银行股份有限公司杭州分行 9,000 万股,质押期限自 2018 年 11 月 30 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给华夏银行股份有限公司杭州分行 4,500 万股,质押期限自 2018 年 12 月 14 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

2)截至 2018 年 12 月 31 日,本公司第二大股东大策投资公司持有公司 35,251.2 万股股份中已有 21,694 万股用于质押,其中:质押给中国进出口银行 7,200 万股,质押期限自 2015 年 6 月 15 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给中国进出口银行 2,400 万股,质押期限自 2016 年 7 月 18 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给上海海通证券资产管理有限公司 3,300 万股,质押期限自 2016 年 10 月 13 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给中国进出口银行浙江省分行 1,650 万股,质押期限自 2017 年 3 月 24 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给上海海通证券资产管理有限公司 268 万股,质押期限自 2017 年 5 月 12 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给上海海通证券资产管理有限公司 232 万股,质押期限自 2017 年 10 月 12 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给华泰证券股份有限公司 2,194 万股,质押期限自 2018 年 1 月 19 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给申万宏源证券有限公司 2,150 万股,质押期限自 2018 年 3 月 9 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止;质押给中国进出口银行 2,300 万股,质押期限自 2018 年 6 月 7 日起至向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

3) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司第三大股东吴涛持有公司 10,152.99 万股股份中已有 2,500 万股用于质押, 其中: 质押给中信证券股份有限公司 1,400 万股, 质押期限自 2017 年 3 月 30 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止; 质押给上海海通证券资产管理有限公司 1,100 万股, 质押期限自 2017 年 5 月 3 日起至质权人向中登深圳分公司办理解除质押登记手续之日止。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,886,210,706.19	54,145,004.00	12,438,925.81	2,927,916,784.38
其他资本公积	84,226,626.33	27,784,903.88	31,390,200.00	80,621,330.21
合计	2,970,437,332.52	81,929,907.88	43,829,125.81	3,008,538,114.59

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股本溢价本期增加中 21,757,290.00 元、本期减少中 4,996,861.00 元系向激励对象授予及回购限制性股票所致, 详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明; 本期增加中 87,867.34 元系子公司西溪投资公司购买浙江华策旅游文化传媒有限公司(以下简称华策旅游公司)少数股东股权, 支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额; 本期增加中 909,646.66 元系西溪投资公司取得子公司分红超过按照持股比例应享有部分;

本期减少中 7,442,064.81 元系公司取得浙江华策娱乐科技有限公司(以下简称华策娱乐公司)少数股东股权时支付价款与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。

2) 股本溢价本期增加中 3,139.02 万元、其他资本公积本期减少中 3,139.02 万元系结转第二次股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分和股票期权已行权部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

3) 其他资本公积本期增加中 367.83 万元系对 2018 年 5 月授予的预留部分限制性股票确认的股权激励费用; 2,149.97 万元系确认的归属于本期的第二期股权激励计划中首次授予的限制性股票和股票期权的股权激励费用; 641,632.65 元系对本期限制性股票和股票期权实际行权时可税前抵扣金额与 2017 年 12 月 31 日预计可税前抵扣金额的差额以及对未来可行权部分的限制性股票和股票期权预计可税前扣除金额超过确认的相关费用部分的所得税影响数; 1,965,271.23 元系因被投资企业 XiaoHongChun INC. 回购并注销国际传媒公司持有其的部分股份并向其他股东进行增发, 国际传媒公司确认的上述回购注销及增发前后享有 XiaoHongChun INC. 净资产份额的差额, 详见本财务报表附注五(一)8 长期股权投资之说明。

29. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
有回购义务的限制性股票 [注]	115,624,287.00	26,507,790.00	6,242,961.00	135,889,116.00
合 计	115,624,287.00	26,507,790.00	6,242,961.00	135,889,116.00

[注]：本期增减变动详见本财务报表附注五(一)27股本之说明。

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-170,763,433.36	-180,438,802.92	-5,486,023.20	-30,502,369.79	-144,450,409.93		-315,213,843.29
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,453,748.29	-4,594,131.69	-5,486,023.20		891,891.51		-5,561,856.78
可供出售金融资产公允价值变动损益	-164,309,685.07	-175,844,671.23		-30,502,369.79	-145,342,301.44		-309,651,986.51
其他综合收益合计	-170,763,433.36	-180,438,802.92	-5,486,023.20	-30,502,369.79	-144,450,409.93		-315,213,843.29

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	110,680,411.72	13,554,269.68		124,234,681.40
合 计	110,680,411.72	13,554,269.68		124,234,681.40

(2) 盈余公积本期增加数系按 2018 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	2,336,862,764.37	1,786,119,296.21

加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,223,242.23	634,432,746.59
减：提取法定盈余公积	13,554,269.68	30,923,250.82
应付普通股股利	65,432,945.51	52,398,765.63
其他		367,261.98
期末未分配利润	2,469,098,791.41	2,336,862,764.37

(2) 其他说明

根据公司 2017 年度股东大会决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,769,704,221 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.37 元(含税)，扣除未解锁的限制性股票被回购前对应的分红款，共计派发人民币 65,432,945.51 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,781,243,789.98	4,294,283,721.14	5,231,137,421.60	3,851,425,922.44
其他业务收入	15,964,778.92	468,510.14	14,452,325.85	256,314.97
合 计	5,797,208,568.90	4,294,752,231.28	5,245,589,747.45	3,851,682,237.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,525,052.14	7,780,703.65
印花税	7,128,189.24	3,860,657.32
教育费附加	5,859,256.80	4,181,540.24
地方教育附加	2,924,309.75	2,787,328.60
文化事业建设费	1,495,556.03	2,136,845.28
残疾人就业保障金	1,389,516.28	431,985.17

河道工程修建维护管理费	67,536.67	8,223.04
车船使用税	19,080.00	21,000.00
房产税		29,407.14
合 计	29,408,496.91	21,237,690.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	229,852,216.88	169,108,485.27
业务宣传及推广费	234,768,344.95	105,983,406.71
差旅交通费	19,202,359.58	23,391,305.48
业务招待费	8,522,466.29	7,608,211.24
租赁物业费	14,256,186.35	4,846,554.30
办公费	7,138,941.55	6,647,748.53
其他	3,613,602.08	9,987,859.33
合 计	517,354,117.68	327,573,570.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	145,028,721.69	109,827,025.95
业务招待费	6,079,470.03	4,173,390.55
办公费	12,170,565.26	10,503,823.97
差旅交通费	18,658,097.53	18,842,511.01
折旧摊销费	10,005,804.94	10,937,830.16
租赁物业费	32,137,508.69	28,911,831.45
中介费用	12,289,385.67	11,810,225.32

股份支付费用	25,178,000.00	26,294,900.00
咨询费	13,238,261.02	28,379,175.19
其他	4,528,600.07	2,363,036.68
合 计	279,314,414.90	252,043,750.28

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,321,405.64	26,033,418.30
技术研发费	2,806,061.22	3,005,459.87
数据使用费	5,607,120.58	801,403.35
差旅费	100,003.71	147,937.60
办公费	29,884.89	47,085.97
其他	299,750.74	158,005.49
合 计	25,164,226.78	30,193,310.58

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	106,823,531.43	104,922,289.30
利息收入	-20,863,766.58	-19,060,106.12
汇兑损益	-20,131,753.79	7,341,941.87
手续费	812,818.51	990,802.18
担保费	856,568.44	2,036,829.74
其他	4,676,000.00	
合 计	72,173,398.01	96,231,756.97

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	199,779,710.80	19,753,410.12
存货跌价损失	40,120,136.38	31,591,495.69
无形资产减值损失		1,434,207.51
可供出售金融资产减值损失	33,399,704.68	
商誉减值损失	9,389,623.92	
合 计	282,689,175.78	52,779,113.32

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	279,999.88	279,999.87	279,999.88
与收益相关的政府补助	65,821,511.35	55,858,691.34	65,821,511.35
代扣个人所得税手续费返还	8,308,167.71	393,602.04	8,308,167.71
合 计	74,409,678.94	56,532,293.25	74,409,678.94

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,800,899.01	-19,979,971.44
处置长期股权投资产生的投资收益	17,020,156.93	46,924,359.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,630,886.58	4,084,732.33
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,094,090.00	
理财产品收益	11,484,007.52	483,298.33
其他	2,376.54	1,074,711.75

合 计	10,430,618.56	32,587,130.37
-----	---------------	---------------

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-246,711.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-208,433.16	-689,319.20
合 计	-208,433.16	-936,030.49

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	232,945.88	264,080.67	232,945.88
合 计	232,945.88	264,080.67	232,945.88

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		4,628,488.82	
赔偿收入	7,853,416.93		7,853,416.93
其他	210,089.65	1,238,743.70	210,089.65
合 计	8,063,506.58	5,867,232.52	8,063,506.58

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	2,279,299.92	200,000.00
非流动资产毁损报废损失	103,218.56	18,796.86	103,218.56

罚款支出	35,300.00	5,300.00	35,300.00
违约金支出	364,421.63	320,179.41	364,421.63
地方水利建设基金	85,170.90	82,179.87	
防洪基金	17,487.40	432.24	
其他	2,078,286.40	1,519,799.64	2,078,286.40
合 计	2,883,884.89	4,225,987.94	2,781,226.59

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	212,844,265.25	97,196,592.86
递延所得税费用	-76,511,442.12	-29,172,916.81
合 计	136,332,823.13	68,023,676.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	386,396,939.47	703,937,035.97
按法定税率计算的所得税费用	96,599,234.87	175,984,258.99
子公司适用不同税率的影响	5,770,589.96	-98,451,580.52
调整以前期间所得税的影响	4,325,460.39	962,366.69
非应税收入的影响	-3,644,568.19	-2,489,324.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,893,428.85	1,157,550.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-396,940.94	-13,666,963.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,785,618.19	4,527,368.67
所得税费用	136,332,823.13	68,023,676.05

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	66,471,341.54	59,986,505.43
收到的银行存款利息收入	18,302,897.67	18,732,472.37
收到的关联方临时资金周转		53,150,250.00
收到的其他往来款净额等	57,019,048.66	1,000,211.25
解冻的银行存款		50,000,000.00
收到和和（上海）股权投资基金管理有限公司款项		50,000,000.00
赔偿收入	7,853,416.93	
收回保函保证金	7,377,995.00	
合 计	157,024,699.80	232,869,439.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付差旅交通费、办公费、中介费	78,002,420.02	71,195,614.31
支付业务宣传费、招待费	238,290,114.64	117,765,008.50
支付租赁物业费及租房押金	44,241,654.89	34,208,704.72
支付的咨询费	28,969,094.83	22,379,175.19
支付关联方临时资金周转	23,916,457.00	28,300,000.00
支付保证金	22,192,341.64	
因诉讼被冻结的银行存款	3,128,901.00	

支付其他费用、备用金及往来款等净额	42,389,750.76	24,534,296.91
合 计	481,130,734.78	298,382,799.63

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行定期存款利息收入		3,237,500.00
收到王一飞、王倩款项		3,000,000.00
收回的影院暂借款	800,000.00	2,100,000.00
取得子公司收到的现金净额		1,542,763.39
收回的暂借款利息	56,603.77	43,632.08
合 计	856,603.77	9,923,895.47

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他单位借款	13,580,000.00	
支付的影院暂借款	1,000,000.00	2,500,000.00
合 计	14,580,000.00	2,500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方借款		42,290,000.00
收到少数股东借款	23,500,000.00	
收回的保函保证金		36,450,000.00
合 计	23,500,000.00	78,740,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还关联方借款及支付利息	73,582,385.65	36,732,932.94
向少数股东支付的股权收购款		25,018,661.00
基金管理费	1,312,500.00	5,534,444.44
基金清算归还投资款	55,739,858.85	
支付的担保费	856,568.44	2,036,829.74
限制性股票回购	9,362,934.00	
合 计	140,854,246.94	69,322,868.12

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	250,064,116.34	635,913,359.92
加: 资产减值准备	282,689,175.78	52,779,113.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,974,524.43	10,148,584.79
无形资产摊销	493,247.07	1,180,460.37
长期待摊费用摊销	15,256,482.54	15,200,100.12
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)	-232,945.88	-264,080.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	103,218.56	18,796.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	208,433.16	936,030.49
财务费用(收益以“-”号填列)	96,976,984.99	87,337,935.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,903,310.81	-32,587,130.37

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,511,442.12	-29,172,916.81
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)	335,067,813.14	-858,084,840.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-656,543,528.78	-1,118,989,632.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,416,772.87	1,913,678,739.54
其他	25,178,000.00	28,227,330.15
经营活动产生的现金流量净额	301,237,541.29	706,321,850.29
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,161,371,260.31	1,658,144,600.13
减: 现金的期初余额	1,658,144,600.13	1,472,860,454.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	503,226,660.18	185,284,145.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,161,371,260.31	1,658,144,600.13
其中: 库存现金	565,627.89	381,824.63
可随时用于支付的银行存款	2,048,076,703.70	1,656,861,952.30
可随时用于支付的其他货币资金	112,728,928.72	900,823.20
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,161,371,260.31	1,658,144,600.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

时点	现金流量表	资产负债表	差异金额	差异原因
2017年12月31日	1,658,144,600.13	1,665,522,595.13	7,377,995.00	差异系保函保证金
2018年12月31日	2,161,371,260.31	2,186,692,502.95	25,321,242.64	差异系22,192,341.64元的保证金和3,128,901.00元的因诉讼被冻结的银行存款

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,321,242.64	系因诉讼事项被冻结的银行存款及保证金。
合计	25,321,242.64	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,554,013.52	6.8632	127,339,905.59
港币	63,191,548.16	0.8762	55,368,434.50
韩元	2,806,349.00	0.0061	17,118.73
欧元	5,021.98	7.8473	39,408.98
新加坡元	178,944.87	5.0062	895,833.81

新台币	7,460.00	0.2234	1,666.56
福林	5,500.00	0.0244	134.20
日元	18,307.00	0.0619	1,133.20
卢布	343.00	0.0986	33.82
迪拉姆	912.00	1.8679	1,703.52
菲律宾比索	20,424.75	0.1308	2,671.56
应收账款			
其中：美元	3,842,558.97	6.8632	26,372,250.72
其他应收款			
其中：美元	10,491,489.38	6.8632	72,005,189.91
韩元	9,792,600.00	0.0061	59,734.86
港币	231,589.72	0.8762	202,918.91
欧元	3,500.00	7.8473	27,465.55
应付账款			
其中：美元	1,745,649.24	6.8632	11,871,076.26
新加坡元	28,688.52	5.0062	138,812.27

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
华策影视国际传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影视（香港）投资有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策国际（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算货币
克顿影视（国际）传媒有限公司	香港	人民币	主要结算货币
华策影业（香港）有限公司	香港	人民币	主要结算货币

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
数字放映设备 补贴	768,021.50		279,999.88	488,021.62	其他收益	
小 计	768,021.50		279,999.88	488,021.62		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益/其他流 动负债	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益/其他流动 负债	本期结转 列报项目	说 明
剧目扶持经费	9,482,169.81	2,712,000.00	2,062,169.81	10,132,000.00	其他收益	
小 计	9,482,169.81	2,712,000.00	2,062,169.81	10,132,000.00		

(3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政扶持款	32,320,000.00	其他收益	根据下属子公司与上海仓城胜强影视文化产业园签订的《协议书》拨入。
财政扶持款	7,782,800.00	其他收益	根据下属子公司与上海长江经济园区管理委员会签订的《协议书》拨入。
文化产业资金	4,140,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅《财政部关于下达 2017 年文化产业发展专项资金（重大项目方面）的通知》拨入。
财政补助款	2,312,260.10	其他收益	根据中新天津生态城商务局《关于与浙江华策影视股份有限公司签署战略合作协议的请示》（津生商报（2014）61 号）拨入。
文化出口奖励款	1,870,000.00	其他收益	由上海市国库收付中心拨入。
专项资金	1,510,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅《关于下达 2018 年中央文化产业发展专项资金（重大项目方面）的通知》（财教（2018）33 号）拨入。
财政扶持款	1,151,849.06	其他收益	根据《上海文化发展基金会项目资助实施办法》拨入。
财政扶持款	1,000,000.00	其他收益	根据西湖区文化创意产业办公室、西湖区财政局《关于拨付 2017 年度区文化创意资金的通知》拨入。
项目扶持款	950,000.00	其他收益	根据浙江省新闻出版广电局《浙产优秀影片制作的扶持专项项目》（精品电影制作服务）拨入。
项目补助	943,396.23	其他收益	根据浙江省新闻出版广电局《公益性影视产品制作服务项目》拨入。
剧本扶持款	900,000.00	其他收益	根据国家新闻出版广电总局电视剧司《关于公布 2017 年度电视

			剧精品发展扶持专项资金剧本扶持项目评审结果的通知》拨入。
财政扶持款	894,500.00	其他收益	根据海宁市人民政府办公室《关于进一步促进影视产业发展的通知》(海征办发〔2014〕24号)拨入。
专项资金返还	700,000.00	其他收益	根据安徽省财政厅《关于提前下达2017年中央补助地方国家电影事业发展专项资金的通知》(财教〔2016〕1959号)拨入。
专项资金返还	610,000.00	其他收益	根据上海市文化广播影视管理局《关于2018年度第一批上海市国家电影事业发展专项资金资助影院建设的通知》(沪文广影视办〔2018〕200号)拨入。
财政扶持款	500,000.00	其他收益	由杭州市财政局拨入。
其他	6,174,536.15	其他收益	
合计	63,759,341.54		

(4) 本期计入当期损益的政府补助金额为 66,101,511.23 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华策影业(香港)有限公司	新设子公司	2017年11月[注]	尚未实际出资	100%
上海彼心酒业有限公司	新设子公司	2018年3月	300万元	100%
华策音乐(天津)有限公司	新设子公司	2018年5月	100万元	100%
景宁克顿文化传媒有限公司	新设子公司	2018年7月	300万元	100%
浙江可以文化传媒有限公司	新设子公司	2018年7月	尚未实际出资	51%
宁波华策剧星文化经纪有限公司	新设子公司	2018年8月	10万元	70%
浙江传韵翻译服务有限公司	新设子公司	2018年8月	尚未实际出资	100%
宁波华策云扬广告传媒有限公司	新设子公司	2018年8月	尚未实际出资	70%
天津映思特文化创意有限公司	新设子公司	2018年8月	520.92万元	75%
华策投资1号私募股权投资基金	新设基金	2018年12月	1,000万元	100%

[注]: 国际传媒公司于 2017 年 11 月投资设立华策影业(香港)有限公司, 该公司自 2018 年 5 月开展经营活动。

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
海宁盐官武侠影视基地招商有限公司	注销	2018年6月	5,016.77	-446.61

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
克顿传媒公司	上海	上海	影视制作、发行	100		非同一控制下企业合并
上海剧酷文化传播有限公司	上海	上海	影视制作、发行		100	非同一控制下企业合并
上海辛迪加影视有限公司	上海	上海	影视制作、发行		100	非同一控制下企业合并
浙江金溪影视有限公司	杭州	杭州	影视制作、发行	100		设立
佳韵社娱乐公司	北京	西安	影视制作、发行	98		非同一控制下企业合并
国际传媒公司	香港	香港	影视制作、发行	100		设立
华策影业(天津)有限公司	北京	天津	影视制作、发行	100		设立
可以文化公司	丽水	丽水	影视制作、发行		51	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佳韵社娱乐公司	2%	463,176.34		4,098,968.95
可以文化公司	49%	9,001,296.66		9,001,296.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

佳韵社娱乐公司	245,296,236.05	2,120,253.20	247,416,489.25	42,468,042.21		42,468,042.21
可以文化公司	36,794,266.26	1,481,189.77	38,275,456.03	19,905,462.84		19,905,462.84

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佳韵社娱乐公司	96,742,772.13	23,158,816.81	23,158,816.81	43,549,006.18
可以文化公司	208,682,604.55	18,369,993.19	18,369,993.19	12,396,227.71

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
华策旅游公司	2018年9月	51.00	100.00
华策娱乐公司	2018年9月	8.00	80.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	华策旅游公司	华策娱乐公司
购买对价		
现金	195,448.79	0.00
非现金资产的公允价值		
购买成本合计	195,448.79	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	283,316.13	-7,442,064.81
差额	-87,867.34	7,442,064.81
其中：调整资本公积	87,867.34	-7,442,064.81

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
文心优品基金	北京	北京	非证券业务的投资、投资管理和咨询		25.00	权益法核算
XiaoHongChun INC.	北京	开曼群岛	视频电商平台和美妆达人社区		19.99	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	文心优品基金	XiaoHongChun INC.	文心优品基金	XiaoHongChun INC.
流动资产	265,725,291.80	253,873,582.53	316,238,301.74	430,275,708.52
非流动资产	150,388,000.00	3,382,506.70	99,175,000.00	2,984,238.08
资产合计	416,113,291.80	257,256,089.23	415,413,301.74	433,259,946.60
流动负债	1,379,813.10	98,869,849.60	675,727.17	80,841,286.22
非流动负债				
负债合计	1,379,813.10	98,869,849.60	675,727.17	80,841,286.22
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	414,733,478.70	158,386,239.63	414,737,574.57	352,418,660.38
按持股比例计算的净资产份额	103,683,369.67	31,661,409.30	103,684,393.64	123,452,256.73
调整事项				
商誉		181,773,769.37		265,460,273.29
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	103,705,082.81	213,435,178.67	103,709,406.14	388,912,530.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	252,936.36	72,158,283.51	13,500,632.56	30,751,675.16
净利润	-17,293.30	-71,131,297.20	14,837,624.57	-74,118,887.36
终止经营的净利润				
其他综合收益		4,131,403.90		-18,423,489.28
综合收益总额	-17,293.30	-66,999,893.30	14,837,624.57	-92,542,376.64
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	15,883,779.48	50,582,243.09

下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,170,113.23	-280,719.20
其他综合收益		
综合收益总额	-1,170,113.23	-280,719.20
联营企业		
投资账面价值合计	137,308,587.37	125,383,667.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,095,166.46	2,555,187.86
其他综合收益		
综合收益总额	-4,095,166.46	2,555,187.86

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或 联营企业名称	前期累积未 确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积 未确认的损失
湖南潇湘金球国际影城 有限公司	660,615.73	-197,178.49	857,794.22

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的68.51%(2017年12月31日:56.48%)源于余额前五名客户,本公司存在一定的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	75,709,900.00				75,709,900.00
小 计	75,709,900.00				75,709,900.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	19,247,205.20				19,247,205.20
小 计	19,247,205.20				19,247,205.20

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	2,440,000,000.00	2,516,842,814.19	2,288,559,207.29	228,283,606.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负	24,244,170.63	25,000,000.00	17,500,000.00	7,500,000.00	

债					
应付票据及应付账款	1,953,514,056.34	1,953,514,056.34	1,953,514,056.34		
其他应付款	186,578,981.24	186,578,981.24	186,578,981.24		
小计	4,604,337,208.21	4,681,935,851.77	4,446,152,244.87	235,783,606.90	

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	2,071,792,140.00	2,137,879,223.68	1,716,866,527.98	421,012,695.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	24,035,737.47	25,000,000.00	12,500,000.00	8,750,000.00	3,750,000.00
应付票据及应付账款	1,425,564,855.06	1,425,564,855.06	1,425,564,855.06		
其他应付款	241,332,052.24	241,332,052.24	241,332,052.24		
小计	3,762,724,784.77	3,829,776,130.98	3,396,263,435.28	429,762,695.70	3,750,000.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2018年12月31日，本公司的借款均为固定利率。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产	127,926,822.12			127,926,822.12
(1) 权益工具投资	127,926,822.12			127,926,822.12
持续以公允价值计量的资产总额	127,926,822.12			127,926,822.12
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			24,244,170.63	24,244,170.63
(1) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			24,244,170.63	24,244,170.63
持续以公允价值计量的负债总额			24,244,170.63	24,244,170.63

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确定这些金融资产的公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据折现未来预计现金流支出确定该金融负债的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
大策投资公司	杭州	实业投资	10,000 万元	19.88	19.88

(2) 本公司最终控制方是傅梅城、赵依芳。

傅梅城为本公司第一大股东，持有本公司 26.29% 股权，且持有大策投资公司 97.44% 的股权；赵依芳为傅梅城的妻子，本公司董事、总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京自由酷鲸影业有限公司	联营企业
海宁国广华策影视译制有限公司	合营企业
无锡慈嘉影视有限公司	子公司之联营企业
潇湘影城	子公司之联营企业
文心优品基金	子公司之联营企业
浙江时代金球影业投资有限公司	子公司之联营企业
XiaoHongChun INC.	子公司之联营企业
荡麦影业（上海）有限公司	子公司之联营企业
北京合润德堂文化传媒有限责任公司（以下简称合润德堂公司）	本公司之原联营企业[注]

[注]：2017年，公司已将持有该公司全部股权转让。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海高格影视制作有限公司	参股企业
上海高格文化传播有限公司	上海高格影视制作有限公司之子公司
天津筋斗云	参股企业
南京时间海影视文化传播有限公司	参股企业
苏州亿动非凡网络科技有限公司	参股企业
目力远方(天津)科技有限责任公司	参股企业
苏州乐米信息科技股份有限公司	参股企业
新远影城	参股企业
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	参股企业

杭州晨熹多媒体科技有限公司	原参股企业
潘雷	子公司之少数股东
上海天际	子公司之少数股东
陈薇薇	子公司董事之妻子
刘毅	子公司之少数股东
廖珂	子公司之少数股东
浙江时代电影院线股份有限公司	子公司之少数股东
滁州市盛辉置业有限公司	子公司之少数股东
酷鲸影视制作（宁波）有限公司	北京自由酷鲸影业有限公司之联营企业之子公司
XiaoHongChun(HK)Holdings Limited	XiaoHongChun INC. 之子公司
诗与远方（北京）网络科技有限公司	XiaoHongChun(HK)Holdings Limited 之子公司
北京文心华策文化科技有限公司	大策投资公司之联营企业
上海前景传媒股份有限公司	子公司之少数股东
何玲玲	子公司之少数股东
徐颐乐	子公司之少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江时代电影院线股份有限公司	票房分账	30,991,104.23	
荡麦影业（上海）有限公司	影视剧联投分账	28,507,408.19	
北京自由酷鲸影业有限公司	影视剧联投分账及制作	13,644,560.56	
北京文心华策文化科技有限公司	租赁费	13,048,394.27	
文心优品基金	影视剧联投分账	10,309,233.17	
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	版权采购	4,716,981.00	

苏州亿动非凡网络科技有限公司	制作费	91,788.75	
海宁国广华策影视译制有限公司	翻译服务	61,812.18	
酷鲸影视制作（宁波）有限公司	影视剧制作		97,332,806.11
杭州晨熹多媒体科技有限公司	发行推广		3,000,000.00
合润德堂公司	广告分成		1,241,509.44
南京时间海影视文化传播有限公司	版权采购		385,922.33
苏州乐米信息科技股份有限公司	渠道运营		219,720.03

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海高格影视制作有限公司	策划服务费	18,867,924.52	
	艺人经纪		1,317,924.54
诗与远方（北京）网络科技有限公司	广告植入收入	8,018,867.93	
滁州市盛辉置业有限公司	租赁物业费	1,136,499.26	
荡麦影业（上海）有限公司	项目分账	582,524.27	
海宁国广华策影视译制有限公司	影视剧版权	77,530.88	3,090,566.04
苏州乐米信息科技股份有限公司	游戏改编权		6,603,773.58
酷鲸影视制作（宁波）有限公司	艺人经纪		1,587,735.84

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	期末借款 余额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
傅梅城、赵依芳	最高额 10 亿元	59,000.00 万元	2017 年 6 月	2022 年 12 月	否
	最高额 2.1 亿元	1,000.00 万元	2017 年 5 月	2020 年 5 月	否
大策投资公司	最高额 2 亿元	7,000.00 万元	2016 年 7 月	2019 年 1 月	否
	最高额 1 亿元	10,000.00 万元	2017 年 4 月	2019 年 9 月	否

3. 关联方资金拆借

单位：元

(1) 资金拆入

拆出方	拆入方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：本期计 付利息
大策投资公司	本公司	7,760.00			7,760.00	
	华策娱乐公司	18,636,457.00		18,636,457.00		
潘雷[注 1]	上海时创影视 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
上海天际[注 2]	天映传媒公司	9,834,572.94	263,755.96	7,880,000.00	2,218,328.90	263,755.96
陈薇薇[注 2]	天映传媒公司	4,312,666.67	235,333.33		4,548,000.00	235,333.33
刘毅	全景可以公司	4,280,000.00		4,280,000.00		
廖珂	全景可以公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江时代金球影 业投资有限公司	金球影业 下属影院	6,692,261.02	71,585.50	1,144,953.22	5,618,893.30	71,585.50
浙江时代电影院 线股份有限公司 [注 3]	金球影业 下属影院	299,914.25	7,384.10	285,207.00	22,091.35	7,384.10
滁州市盛辉置业 有限公司[注 4]	金球影业 下属影院	285,207.00	7,384.10	292,494.25	96.85	7,384.10
XiaoHongChun(HK) Holdings Limited	华策国际(香 港)有限公司	41,795,500.00		41,795,500.00		
上海前景传媒股 份有限公司	上海宽厚文化 传媒有限公司		10,275,700.00	10,275,700.00		25,700.00
何玲玲	上海宽厚文化 传媒有限公司		10,277,300.00	10,277,300.00		27,300.00
徐颐乐	上海宽厚文化 传媒有限公司		3,006,000.00	3,006,000.00		6,000.00
小 计		89,144,338.88	24,144,442.99	98,873,611.47	14,415,170.40	644,442.99

[注 1]：潘雷系持有子公司上海时创影视有限公司 20%股权的少数股东。

[注 2]：上海天际系持有天映传媒公司 20%股权的少数股东，陈薇薇系天映传媒公司董事之妻子。

[注 3]：浙江时代电影院线股份有限公司系持有本公司之子公司安徽华策金球影院有限公司 20%股权的少数股东和持有本公司联营企业浙江时代金球影业投资有限公司 60%股权的控股股东。

[注 4]：滁州市盛辉置业有限公司系持有子公司安徽华策金球影院有限公司 20%股权的少数股东。

(2) 资金拆出

拆出方	拆入方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	其中：本期计收利息
浙江金球影业 有限公司	潇湘影城	3,320,000.00		800,000.00	2,520,000.00	
	新远影城	4,300,000.00	1,000,000.00		5,300,000.00	
小计		7,620,000.00	1,000,000.00	800,000.00	7,820,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	651.35 万元	591.34 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	诗与远方（北京）网络科技有限公司	2,003,396.23	110,339.62	1,003,396.23	10,033.96
	海宁国广华策影视译制有限公司	982,800.00	98,280.00	982,800.00	9,828.00
	酷鲸影视制作（宁波）有限公司	6,600,000.00	660,000.00	6,600,000.00	66,000.00
小计		9,586,196.23	868,619.62	8,586,196.23	85,861.96
预付款项					
	杭州夏天岛影视动漫制作有限公司			4,716,981.00	
	北京自由酷鲸影业 有限公司	1,400,000.00		9,800,000.00	
	上海高格影视制作 有限公司	1,886,792.40		1,886,792.40	
	上海高格文化传播 有限公司	1,230,000.00		1,230,000.00	
	目力远方（天津）科 技有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

	天津筋斗云	1,560,000.00		1,560,000.00	
	南京时间海影视文化传播有限公司	300,000.00		300,000.00	
	海宁国广华策影视译制有限公司	643.40		62,455.58	
	北京文心华策文化科技有限公司	3,144,660.56			
小计		10,522,096.36		20,556,228.98	
其他应收款					
	潇湘影城	2,520,000.00	857,794.63	3,320,000.00	660,615.73
	新远影城	5,300,000.00	1,298,060.29	4,300,000.00	106,892.63
	上海高格影视制作有限公司			7,000,000.00	70,000.00
	北京文心华策文化科技有限公司	4,006,096.74	314,304.46	3,047,149.97	30,471.50
	滁州市盛辉置业有限公司	500,000.00		500,000.00	
	酷鲸影视制作(宁波)有限公司	1,843,696.82	18,436.97		
	XiaoHongChun INC.	71,658,563.45	716,585.63		
小计		85,828,357.01	3,205,181.98	18,167,149.97	867,979.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	文心优品基金	43,976,456.52	13,500,632.56
	北京自由酷鲸影业有限公司	13,644,560.56	
	浙江时代电影院线股份有限公司	1,899,428.00	
	上海高格文化传播有限公司	201,482.81	201,482.83
	苏州亿动非凡网络科技有限公司	19,967.10	
	杭州晨熹多媒体科技有限公司		492,280.29

小 计		59,741,894.99	14,194,395.68
预收款项			
	文心优品基金	17,360,000.00	37,775,000.00
	诗与远方（北京）网络科技有限公司	471,698.11	
	北京自由酷鲸影业有限公司	72,000.00	72,000.00
	滁州市盛辉置业有限公司	25,265.60	
小 计		17,928,963.71	37,847,000.00
其他应付款	XiaoHongChun(HK)Holdings Limited		41,795,500.00
	大策投资公司	7,760.00	18,644,217.00
	上海天际	2,218,328.90	9,834,572.94
	刘毅	51,000.00	4,280,000.00
	浙江时代金球影业投资有限公司	5,618,893.30	6,692,261.02
	无锡慈嘉影视有限公司	4,752,000.00	4,752,000.00
	陈薇薇	4,548,000.00	4,312,666.67
	潘雷	2,000,000.00	2,000,000.00
	廖珂	49,000.00	1,000,000.00
	滁州市盛辉置业有限公司	96.85	285,207.00
	浙江时代电影院线股份有限公司	22,091.35	299,914.25
小 计		19,267,170.40	93,896,338.88

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	475.05 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	9,048,180 股

公司本期失效的各项权益工具总额	261.31 万股
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年 8 月授予的股票期权行权价格为 10 元/股，期限为自授予日起 48 个月；2017 年 8 月授予的限制性股票授予价格为 5.01 元/股，期限为自授予日起 48 个月；2018 年 5 月授予的限制性股票授予价格为 5.58 元/股，期限为自授予日起 36 个月。

2. 其他说明

(1) 本期授予的各项权益工具说明

2018 年 5 月 30 日，本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》和《关于调整第二期股权激励计划期权行权价格的议案》，拟向 78 名激励对象授予限制性股票 480 万股，授予日为 2018 年 5 月 30 日，授予价格为 5.58 元/股，股票期权行权价格调整为 10 元/股。因部分激励对象自愿放弃认购，公司实际授予预留限制性股票数量为 475.05 万股。

(2) 本期失效的各项权益工具说明

2018 年 8 月 10 日，本公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，因部分激励对象离职，公司注销 136.7 万份股票期权，回购注销 124.61 万股限制性股票并支付回购款 6,242,961.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	B—S 模型/授予日公司股票收盘价与授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	本期期末发行在外的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	受 2018 年行业整体状况影响，公司第二个行权期行权的业绩条件未达标，不予确认与第二个行权期相关的激励费用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,675.87 万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,517.80 万元

十二、或有事项

2018 年 10 月，孟杰及上海孟杰道具工作室向子公司浙江金溪影视有限公司及喀什金溪公司提起诉讼，要求向其支付道具服务费 300 万及逾期支付利息。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在诉讼中。

十三、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司与上海天际、视喜(上海)文化传媒有限公司、天映传媒公司等于 2019 年 4 月签订的《股权转让协议》，本公司以 2,500 万元将持有的天映传媒公司 33.33%股权转让给视喜（上海）文化传媒有限公司，同时将相关项目版权等转让给天映传媒公司。截至本财务报表批准报出日，上述转让事项尚未办妥工商变更登记手续。

(二) 经公司 2019 年 4 月 3 日第三届董事会第三十二次会议和 2019 年 4 月 19 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟回购注销因离职、第二个行权/解锁期行权/解锁条件未达成、终止实施《第二期股权激励计划》导致的不再符合行权/解锁条件的权益，合计注销股票期权 5,867,940 份，回购注销限制性股票 17,603,820 股并支付回购款 90,388,790.40 元。截至本财务报表批准报出日，公司尚未支付上述股权回购款，尚未办妥上述回购事项的工商变更登记手续。

(三) 经公司 2019 年 4 月 25 日第四届董事会第一次会议审议通过，本公司拟以 1,755,673,701 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.15 元（含税），共计派发现金股利 26,335,105.52 元（含税）。该项决议尚未经股东大会表决。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

本公司不存在多种行业经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
全网剧销售	4,498,447,559.60	3,429,269,171.77
影院票房	74,544,237.53	62,520,554.73
电影销售	396,335,510.08	247,401,576.07
广告	131,318,569.18	44,036,041.80
经纪业务	266,181,147.18	140,063,237.16
综艺	383,436,292.72	377,578,736.20
音乐	10,339,157.38	1,212,004.59
其他	56,604,492.82	22,420,315.81
分部间抵销	-35,963,176.51	-30,217,916.99

合 计	5,781,243,789.98	4,294,283,721.14
-----	------------------	------------------

(二) 根据下属子公司华策投资公司之联营企业湖北华策教投股权投资基金管理有限公司（以下简称华策教投基金管理公司）、大策投资公司、闫方义及湖北教育投资公司于 2018 年签订的《合伙协议》，各方共同投资设立湖北华策教投现代服务业股权投资基金合伙企业(有限合伙)，该合伙企业注册资本 12,500 万元，其中华策教投基金管理公司认缴出资 250 万元，占比 2%；大策投资公司认缴出资 6,250 万元，占比 50%；闫方义认缴出资 4,000 万元，占比 32%；湖北教育投资公司认缴出资 2,000 万元，占比 16%。截至本财务报表批准报出日，各方股东均未实际出资。

(三) 根据万达电影股份有限公司(以下简称万达电影公司)与本公司及其他万达传媒公司股东于 2018 年 11 月签订的《发行股份购买资产协议》，万达电影公司拟以非公开发行股票方式向本公司及其他万达传媒公司股东收购所持有的万达传媒公司股权。根据万达电影公司 2019 年 3 月 21 日第五届董事会第三次会议决议，本次交易收购价为 1,052,392.95 万元，其中归属于本公司所持有万达传媒公司全部股权价格为 7,750.51 万元。上述交易已经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于 2019 年 2 月审核通过，最终股票发行价格尚需万达电影公司股东大会审议确定。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	277,793,543.10	546,850,727.37
合 计	277,793,543.10	546,850,727.37

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	294,981,452.10	94.28	30,762,974.72	10.43	264,218,477.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备[注]	17,902,500.00	5.72	4,327,434.28	24.17	13,575,065.72
小 计	312,883,952.10	100.00	35,090,409.00	11.22	277,793,543.10

[注]: 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费, 公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素, 期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,077,575.14	92.88	31,092,689.00	5.73	511,984,886.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	41,602,500.00	7.12	6,736,658.77	16.19	34,865,841.23
小 计	584,680,075.14	100.00	37,829,347.77	6.47	546,850,727.37

② 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	243,474,236.22	2,092,945.73	0.86
1-2 年	12,561,372.29	1,157,282.91	9.21
2-3 年	13,437,964.67	3,890,017.40	28.95
3-4 年	145,893.68	72,946.84	50.00
4 年以上	25,361,985.24	23,549,781.84	92.85
小 计	294,981,452.10	30,762,974.72	10.43

2) 本期计提坏账准备-2,738,938.77 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例	坏账准备
------	------	-------------	------

		(%)	
客户一	92,750,000.00	29.64	927,500.00
客户二	64,303,619.73	20.55	360,796.20
客户三	38,045,366.56	12.16	824,719.81
客户四	20,578,034.00	6.58	205,780.34
客户五	15,396,800.00	4.92	1,040,404.08
小 计	231,073,820.29	73.85	3,359,200.43

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无追索权的保理	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合 计	101,300,000.00	1,753,753.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	96,797.91	107,354.72
应收股利	330,000,000.00	280,000,000.00
其他应收款	3,310,202,083.73	3,125,698,409.51
合 计	3,640,298,881.64	3,405,805,764.23

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	96,797.91	107,354.72
小 计	96,797.91	107,354.72

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
子公司现金股利	330,000,000.00	280,000,000.00

小 计		330,000,000.00	280,000,000.00
-----	--	----------------	----------------

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备[注]	2,166,080,281.94	63.22	85,877,137.94	3.96	2,080,203,144.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	831,679,645.97	24.27	23,548,058.73	2.83	808,131,587.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备[注]	428,592,885.65	12.51	6,725,533.16	1.57	421,867,352.49
合 计	3,426,352,813.56	100.00	116,150,729.83	3.39	3,310,202,083.73

[注]: 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款和期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款均系应向合并范围内子公司收取的暂借款, 期末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。

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,210,870,242.56	99.24	109,767,733.05	3.42	3,101,102,509.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备	24,595,900.00	0.76			24,595,900.00
合 计	3,235,466,142.56	100.00	109,767,733.05	3.39	3,125,698,409.51

②组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	763,648,606.16	7,636,486.06	1.00

1-2 年	35,231,813.58	3,523,181.36	10.00
2-3 年	29,158,155.79	8,747,446.74	30.00
3-4 年	251.75	125.88	50.00
4 年以上	3,640,818.69	3,640,818.69	100.00
小 计	831,679,645.97	23,548,058.73	2.83

2) 本期计提坏账准备 6,383,287.21 元。

3) 本期公司核销其他应收款 290.43 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	3,383,303,091.58	3,185,445,330.88
押金保证金	3,630,209.44	3,136,912.66
应收暂付款	8,331,257.33	12,760,000.00
业绩承诺补偿款	24,595,900.00	24,595,900.00
其他	6,492,355.21	9,527,999.02
合 计	3,426,352,813.56	3,235,466,142.56

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
国际传媒公司	暂借款	831,238,186.69	[注 1]	24.26	25,245,253.51
华策影业(天津)有限公司	暂借款	790,737,915.30	[注 2]	23.08	55,190,842.63
克顿传媒公司	暂借款	544,104,179.95	[注 3]	15.88	5,441,041.80
霍尔果斯橄榄影业公司	暂借款	238,440,000.00	[注 4]	6.96	2,384,400.00
霍尔果斯华策影视有限公司	暂借款	193,886,522.05	1 年以内	5.43	1,938,865.22
小 计		2,598,406,803.99		75.61	90,200,403.16

[注 1]: 1 年以内金额 6,329,323.68 元, 1-2 年金额 439,361,590.37 元, 2-3 年金额 385,547,272.64 元。

[注 2]：1 年以内金额 176,533,871.07 元，1-2 年金额 411,321,229.01 元，2-3 年金额 202,882,815.22 元。

[注 3]：1 年以内金额 429,183,481.20 元，1-2 年金额 114,920,698.75 元。

[注 4]：1 年以内金额 5,303,654.04 元，1-2 年金额 233,136,345.96 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,448,333,278.97	2,347,700.00	2,445,985,578.97
对联营、合营企业投资	102,026,264.42		102,026,264.42
合 计	2,550,359,543.39	2,347,700.00	2,548,011,843.39

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,448,233,278.97	2,347,700.00	2,445,885,578.97
对联营、合营企业投资	118,619,668.49		118,619,668.49
合 计	2,566,852,947.46	2,347,700.00	2,564,505,247.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州大策广告有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江金溪影视有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江金球影业有限公司	88,000,000.00			88,000,000.00		
华策影视（海宁）投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安佳韵社数字娱乐发行股份有限公司	216,436,868.75			216,436,868.75		2,347,700.00
华策影视（海宁）产业发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

西溪投资公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
响想时代娱乐文化传媒 (北京)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海宁华凡星之公司	18,600,000.00			18,600,000.00		
浙江华策影视育才教育基金 会	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江华策影视产业科学技术 研究院	1,000,000.00			1,000,000.00		
国际传媒公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海宁华娱新传媒文化传播 有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
克顿传媒公司	1,841,999,991.95			1,841,999,991.95		
华策影业(天津)有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00		
华策爱奇艺影视(天津) 有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
霍尔果斯华策公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天映传媒公司	58,346,418.27			58,346,418.27		
华策投资公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
图尚科技公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州华策影视科技有限公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宁波华策剧星文化经纪有 限公司		100,000.00		100,000.00		
小 计	2,448,233,278.97	100,000.00		2,448,333,278.97		2,347,700.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
海宁国广华策影视译 制有限公司	13,171,161.79			268,292.85	

湘格投资	30,001,039.47		14,968,264.39	3.16	
华策合新文化传播 (天津)有限公司	2,410,041.83			34,283.01	
浙江华策教育科技有 限公司	5,000,000.00			-1,472,692.25	
小 计	50,582,243.09		14,968,264.39	-1,170,113.23	
联营企业					
湘格投资					
浙江华策教育科技有 限公司					
杭州乐丰无限投资合 伙企业(有限合伙)	28,782,790.27			-601,597.94	
北京自由酷鲸影业有 限公司	39,254,635.13			146,571.49	
小 计	68,037,425.40			-455,026.45	
合 计	118,619,668.49		14,968,264.39	-1,625,139.68	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
海宁国广华策影视译 制有限公司					13,439,454.64	
湘格投资				-15,032,778.24		
华策合新文化传播(天 津)有限公司					2,444,324.84	
浙江华策教育科技有 限公司				-3,527,307.75		
小 计				-18,560,085.99	15,883,779.48	
联营企业						
湘格投资				15,032,778.24	15,032,778.24	

浙江华策教育科技有限公司				3,527,307.75	3,527,307.75	
杭州乐丰无限投资合伙企业（有限合伙）					28,181,192.33	
北京自由酷鲸影业有限公司					39,401,206.62	
小 计				18,560,085.99	86,142,484.94	
合 计					102,026,264.42	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	450,624,159.49	286,392,681.27	547,447,760.74	444,607,811.19
合 计	450,624,159.49	286,392,681.27	547,447,760.74	444,607,811.19

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	150,050,000.00	295,740,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,625,139.68	-797,844.91
处置长期股权投资产生的投资收益	10,749,735.61	46,926,646.62
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,630,886.58	4,084,732.33
理财产品收益	10,507,241.38	
其他		339,068.44
合 计	173,312,723.89	346,292,602.48

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,149,884.25	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	74,409,678.94	
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	11,484,007.52	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,516,543.42	
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	5,385,498.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	113,945,612.68	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	22,122,002.16	
少数股东权益影响额(税后)	1,727,901.69	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	90,095,708.83	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,223,242.23	
非经常性损益	B	90,095,708.83	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	121,127,533.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,901,297,009.25	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	65,432,945.51	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	因 XiaoHongChun INC. 回购注销股份及其他股东增资享有的净资产份额变动	I1	1,965,271.23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	收购子公司少数股权变动的资本公积	I2	-7,354,197.47
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
	实际收取的分红款超过按持股比例计算应享有部分确认的资本公积	I3	909,646.66

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1
	其他综合收益增加的净资产	I4	-144,450,409.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	本期确认的以权益结算的股份支付费用	I5	25,178,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	员工限制性股票和股票期权可税前扣除的金额超过确认的相关费用部分的所得税影响数	I6	641,632.65
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	6,908,650,642.53
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	211,223,242.23
非经常性损益	B	90,095,708.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	121,127,533.40
期初股份总数	D	1,769,704,221
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	4,750,500
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	5
因回购等减少股份数	H	1,246,100
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,771,475,913
基本每股收益	$M = A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	211, 223, 242. 23
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	211, 223, 242. 23
非经常性损益	D	90, 095, 708. 83
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	121, 127, 533. 40
发行在外的普通股加权平均数	F	1, 771, 475, 913
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	15, 113, 968
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	1, 786, 589, 881
稀释每股收益	M=C/H	0. 12
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0. 07

浙江华策影视股份有限公司

二〇一九年四月二十五日