



2017 年半年度报告 唐人影视(NEEQ:835885)

CHINESE
ENTERTAINMENT
TIANJIN
LIMITED

天津唐人影视股份有限公司

公司半年度大事记

	<p>2017年3月</p>	<p>《三国机密之潜龙在渊》在横店开机。该剧讲述三国时代中一段被历史尘封的风云往事。该剧改编自马伯庸同名小说，由蔡艺侬担纲总制片人，徐奕明任监制，由著名编剧常江执笔，游达志、郑伟文联合执导。</p> <p>《梦幻西游》在深圳开机。该剧由邓力奇编剧，徐惠康、李亦翀执导，讲述几位神秘少年跨越次元门，开启一场驰骋三界的冒险之旅。</p>
 	<p>2017年6月</p>	<p>唐人影视乔迁新居，公司新家位于青年路达美中心。再出发，从头越，未来的日子里，唐人当不忘初心，再创辉煌。</p> <p>《无心法师2》提交平台报审广电总局，由广东局执行审查，7月顺利过审。</p> <p>《梦幻西游》在横店影视城正式杀青。该剧由陈瑶、龚俊、陈柏融、艾佳妮、章乐韵、刘奕畅、文渊主演。虚拟与现实更替，梦境与幻想袭来，浩瀚星空中，一切都是未知，等待人们探寻。</p>
	<p>2017年7月</p>	<p>《三国机密之潜龙在渊》在横店影视城正式杀青。该剧由马天宇、韩东君、万茜、董洁、王阳明、董璇、谢君豪等实力派演员出演，历经四个月的辛苦拍摄终于正式杀青。同时曝光一组剧照，画面彰显大剧质感，重塑三国新篇章。</p>
	<p>2017年8月</p>	<p>《无心法师2》于腾讯视频和搜狐视频正式播出。《无心法师》成功打造品牌良心剧定位，取得不俗成绩。《无心法师2》终于在千呼万唤中定档播出，定档当天数次登上微博热门话题榜。</p>

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点:	天津唐人影视股份有限公司-董秘办
备查文件:	1、唐人影视 2017 半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	天津唐人影视股份有限公司
英文名称及缩写	天津唐人影视股份有限公司
证券简称	唐人影视
证券代码	835885
法定代表人	王一
注册地址	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第 2 层办公室 248 房间
办公地址	北京市朝阳区青年路 7 号达美中心 2 号楼 18 层
主办券商	中信建投
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘恒星
电话	010-85655758
传真	010-85655911
电子邮箱	liuhengxing@ceihk.com.cn
公司网址	www.tangrenmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区青年路 7 号达美中心 2 号楼 18 层;邮编:100025

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	影视剧及衍生、艺人经纪业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	106,290,322
控股股东	王一
实际控制人	王一
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	130,485,634.84	365,697,731.64	-64.32%
毛利率	54.22%	57.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,201,069.55	127,996,363.16	-70.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,796,743.50	128,694,399.85	-73.31%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.29%	25.43%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.88%	25.57%	-
基本每股收益	0.35	1.20	-70.83%

二、偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	864,248,835.35	680,457,868.56	26.97%
负债总计	253,183,481.29	105,948,861.47	138.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	610,367,774.31	573,280,026.75	6.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.74	5.39	6.49%
资产负债率(母公司)	29.55%	15.59%	-
资产负债率(合并)	29.30%	15.57%	-
流动比率	6.81	5.14	-
利息保障倍数	21.26	189.32	-

三、营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-137,589,740.42	80,593,834.83	-
应收账款周转率	2.44	1.63	-
存货周转率	0.18	0.79	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	27.01%	29.74%	-
营业收入增长率	-64.32%	791.66%	-
净利润增长率	-70.79%	898.98%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业，目前主要从事电视剧的投资、制作及发行业务，唐人影视秉承制作“年轻精品剧”的定位，现阶段目标受众主要为 15 至 35 岁的年轻人群，其作品主要以在卫视频道、主流互联网平台发行为主，在国内电视剧行业具有较高的品牌影响力和市场地位。

公司业务主要分为三类：影视剧制作发行、衍生业务、艺人经纪业务。

1、影视剧制作发行：

影视剧制作发行业务是指公司完成影视作品的拍摄并取得发行许可证后，向电视台、视频网站等销售平台提交播出母带，取得销售收入的业务。衍生业务，主要为在影视作品中进行的商业品牌及产品内容营销与广告植入、以及周边衍生业务带来的附加收入。

(1) 影视剧制作：

根据影视作品的拍摄、审核、播放等环节业务模式的区别，影视剧业务可分为：传统影视剧，以及网络自制剧及电影业务。

1) 传统影视剧

传统影视剧在完成拍摄取得发行许可证后，即形成了可销售的电视剧作品，公司与各电视台签订电视剧播放许可合同，将电视剧播放权出售给电视台、主流视频网站，公司以此获得发行收入。

公司在影视剧制作中，务求体现公司的“年轻精品剧”定位，秉承对公司作品的品质追求与精益求精的企业文化，从题材选取阶段已开始严格把控作品的质量。在公司选定题材后，由总导演、总制片人或创作总监与编剧讨论项目定位，从人设到剧情走向，按各个创作阶段（大纲、分集、分场、剧本）讨论及审定，直至完成剧本最终定稿。

在拍摄过程中的剧组筹建、主创及演员等人员选取、服装道具采购，场景搭建，及在后期制作中的剪辑、调色、动画特效等主要环节基本均由公司自主完成。

影视剧的宣传、发行等重要环节都由公司自行执行。

公司为对影视作品制作中各环节的精心打磨，除体现在把控作品拍摄的质量外，公司还是业内少数自行装修改建摄影棚及道具仓库的影视公司，拥有较为固定的拍摄场所的影视制作公司，保证了公司出品的影视剧的制作质量受到业内较高的评价及观众的认可。

2) 网络自制剧

网络自制剧日益受到市场的欢迎,主要是由于其在题材选择、拍摄制作、放映播出各环节灵活的机制所决定的。

网络自制剧制作主要包括题材选取、互联网公司报送主管部门备案、影视制作公司承制。公司在与互联网视频平台充分沟通后,召开项目题材会进行题材策划与选取。在送审主管部门备案后,公司对相关报批资料进行实时更新直至立项,保证工作每个环节的顺利进行。

公司目前在网络自制剧方面主要采取与主流视频网站联合投资为主的合作模式,而制作部分则由公司全面负责。

3) 衍生业务:

公司衍生业务收入主要包括:在影视作品中商业品牌及产品的内容营销与广告植入,影视作品中衍生品的授权如:电视剧改编权授权、元素授权、形象授权、服装道具的授权、音像制品版权的转让等取得相应的版权转让收入等。

2、艺人经纪业务:

艺人经纪业务,是指公司依托自身的影视资源和专业管理经验,为演艺人员提供涵盖职业规划、形象塑造、专业培训、宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言及商业活动、谈判签约、收益获取、法律事务代理和行政顾问在内的全方位的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议按照其参与影视拍摄、广告等商务活动收入的一定比例取得佣金收入。

报告期内、报告期后截至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

截至 2017 年中,公司上半年已基本完成电视剧作品《三国机密》、《梦幻西游》的拍摄等。2017 年上半年公司实现销售收入 1.3 亿元,相比去年同期下降 64%,营业成本 0.6 亿元,同比下降 61%。公司本期实现税后净利润 0.37 亿元,相比去年同期减少 71%。受影视剧拍摄及电视台排播等因素影响,2017 年上半年实现收入的只有一部网剧,而去年同期是四部电视剧。受此因素影响,2017 年上半年收入和利润相比去年同期均有所下降,但符合公司年度计划及整体预期。

2017 年上半年期末公司总资产已达 8.6 亿元,比 2016 年末增长 27%。本期对应资产负债率为 29%,与 2016 年末的 16%相比上升 13%。资产负债率上升,主要是由于公司本期借款金额增加,包括为购入办公大楼,向银行申请长期借款 6200 万元;为电视剧《三国机密》项目拍摄,申请银行借款 9900 万元。长期借款详见六-23、

2017 年上半年公司经营净现金流出 1.4 亿元,相比去年同期的净现金流入 0.8 亿元有所下降,主要是由于上半年收入少,且同时开拍两部剧。随着下半年资金回笼,包括《三国机密》等项目的销售收入回款,各项财务指标将有所改善。投资活动净现金流出 1.5 亿元,主要包括购置达美中心支付 6500 万

元, 投资突燃文化支付 2000 万元, 购买银行理财, 金额 5100 万元。筹资活动现金净流入 1.4 亿, 主要包括为购置达美中心向银行申请长期借款 6200 万元, 以及《三国机密》项目拍摄, 向银行申请借款 9900 万元, 另外, 本期归还《柜中美人》项目借款 1900 万元。

公司目前坚持精品剧制作策略, 加强以剧本创作为源头的项目管理, 不断扩展和知名编剧的长期合作。提升制作整体质量。截至 2017 年中, 公司 IP 储备、剧本开发、合作编剧及导演资源储备相比去年明显提高。

截至目前公司制作并于 2015 年播出并取得良好反响的网络定制剧《无心法师》的续集《无心法师 2》已于今年 8 月在搜狐及腾讯上映。

三、风险与价值

1、市场竞争加剧的风险:

影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来, 业内企业与资本的合作更加紧密, 资源加速聚集, 行业竞争愈发激烈, 若公司未来无法持续产出优质内容, 则公司可能面临行业竞争力减弱的风险, 从而对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施:

公司拥有多年的经验积累和强大的制作能力, 在行业中占据了一定的优势地位, 在今后的工作中也会谨慎立项, 并保证质量, 以保证扩张业务、迎接挑战。同时也会提前销售产品以降低系统性风险的可能性。

2、制作成本上升风险:

随着我国经济的快速发展和人们生活水平的不断提高, 广大观众的欣赏水平和喜好也有了很大的变化, 影视文化行业发展迅猛, 市场对于高水准、大投入的精品内容需求旺盛, 带动了优质 IP 版权费用、节目模式价格、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁等费用的上升, 促使内容提供商制作成本不断抬升

应对措施:

公司正在通过严格成本控制、提高产品质量及销售价格等多种方式, 降低制作成本上升对电影、电视剧业务盈利水平造成的不利影响。

3、监管政策风险:

我国对具有意识形态等特殊属性的行业实行较为严格的管理, 对影视传媒行业的进口、发行等各环节实行许可制, 并禁止对电视剧各类许可证的进行出售、出租、出借、转让或变相转让等。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营制作管理规定》和《电视剧内容管理规定》等规定, 设立电视剧制作单位, 应当经国家广播电视行政部门批准并持有《广播电视节目制作经营许可证》, 制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》, 电视剧必须获得《电视剧发行许可证》才能发行。国家对影视制作公司的准入资格到发行作品的内容进行审查, 对影视行业的监管贯穿于公司整个业务流程, 如果公司在制作过程中违反了相关监管规定将受到国家新闻出版广电总局等部门的通报批评、限期整改等处罚。

对公司出品的影视作品而言存在以下风险:

1.1 倘若公司策划的影视剧本未取得国家新闻出版广电总局的拍摄许可, 将面临损失前期投入资金的风险, 该风险对公司影响较小, 但如不能做好剧本题材选取等工作, 导致影视剧本备案遇到困难, 则会影响制作进程安排。

1.2 公司已拍摄完成的作品未通过内容审查继而无法获得发行许可的风险;

1.3 公司影视作品取得发行许可后被禁止播放的风险;

就上述风险, 公司投拍的电视及网络影视作品, 如果最终未获相关立项或备案通过, 剧本将作报废处理; 已经摄制完成, 但未获审查通过的, 该作品将作报废处理; 如果取得发行许可后被禁止发行或放(播)映, 该作品将作报废处理, 同时公司还可能遭受行政处罚。若未来唐人影视因行业监管和政策导向变化而发生影视项目无法取得备案或发行许可、取得发行许可证后无法播出或受到监管机关处罚等情况, 可能会导致公司发生制作成本无法收回的情况, 影响公司业绩。

应对措施:

在公司过往的经营过程中, 均严格按照国家政策向管理机构申请审批, 未出现因上述原因导致影视作品未获备案、审查不被通过、无法播出或者停止播放的情况。公司管理团队具有丰富的行业经验, 认真学习和了解国家政策, 提高自己对主流意识形态的认知, 以更有效的降低上述风险。公司拍摄的作品符合主流社会价值观及目标观众的需要, 取得了良好的社会反响, 得到了市场的认可。

4、艺人经纪业务风险:

艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动, 公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。协议通常约定, 在合约期间, 艺人经纪公司为其提供策划、宣传、包装、培训等服务, 为其联系电影、电视、广告、商业活动等服务, 公司按艺人收入抽取分成。

应对措施:

唐人影视是业内有一定影响力的影视剧制作公司, 拥有可以辅助经纪业务开展的重要制作及项目资源, 能够为艺人的发展提供很好的机会与帮助。但是影视行业竞争激烈, 艺人仍有可能因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿, 但从调解或起诉达成协议或判决、执行, 需要一个较长的过程, 赔偿的具体金额也很难确定, 也不能排除会因此给公司造成损失的情况。

5、应收账款金额较大的风险:

电视剧在完成发行并向播放平台发出播映带后确认收入, 电视台和网络视频播出平台在完成播出后向公司支付播映权授权费用, 存在较长时间差并可能跨年。尽管公司应收账款账龄较短, 且公司客户信用较好, 但随着公司业务规模的扩大, 应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款催收不力, 或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化, 导致应收账款不能按合同约定及时收回, 将可能给公司带来呆坏账风险, 影响公司资金周转及利润情况。

应对措施:

公司将不断完善应收账款管理, 加快回款速度, 提高资产利用率和收益能力。

6、侵权或盗播影视剧的冲击:

尽管我国政府和电视剧制作机构采取了种种措施打击侵权或盗播电视剧行为, 但仍难以完全消除上述现象。一方面, 盗版市场的电视剧通常会先于电视台播放, 可能会分流一部分观众, 在一定程度上影响电视剧的收视率表现; 另一方面, 盗版市场的存在直接侵占电视剧音像制品市场, 致使音像制品版权收入及其占电视剧销售总收入比例较低。从而导致电视剧制作机构音像版权以及网络播出收入较低, 影视剧制作机构的利润降低, 进而致使电视剧作品的音像以及网络播出市场无法健康发展。

应对措施:

在未来一段时间内, 公司仍将面临盗版侵害的风险, 但随着我国市场的逐步规范, 相信未来对公司的影响会不断降低。

7、行业人才短缺的风险:

影视企业对编剧、导演等主创人员、主要演艺人员、发行人员等人力资源的依赖度较高。倘若公司不能对自身团队和外部合作人员形成有效的管理、建立高效的运作体系; 或者不能持续聚集及整合优秀

的编剧、导演、演员等核心资源, 将影响项目的执行, 无法取得预期发行收益, 进而造成业绩波动。如果公司的人才储备无法应对规模扩张的需求, 将会限制公司的发展速度及上升空间。

应对措施:

根据唐人影视的发展规划, 公司业务将不断扩充, 在项目开发及制作管理、合作资源协同及整合、投资管理等方面, 公司团队将面临更大的挑战。公司与核心主创人员已签订长期合作协议, 并拥有自己的签约艺人, 争取降低人员短缺带来的影响。

8、影视作品适销性的风险:

影视作品作为一种文化消费品, 没有有形物质商品的判断标准, 作品的优劣有很大成分取决于消费者的主观判断, 而消费者的主观标准则有可能随社会文化环境的变化而变化。这种行业特征不仅要求影视作品必须吻合广大消费者的主观偏好, 更要求在此基础上不断创新, 吸引广大消费者。因此这也要求影视作品的创作者对消费者的主观喜好和判断标准进行认知, 这种主观判断, 只有在创作者与多数消费者的主观判断达成一致的前提下才能取得良好的收视率或票房, 获得广大消费者的喜爱。反之, 因为影视作品的创作投入资金量大, 如果主创人员出品的影视作品不符合市场广大消费者的喜好则会对收视率、票房收入等造成较大影响, 以至于影响公司的正常经营, 甚至导致出现重大亏损。

应对措施:

面对该风险, 公司有一个优秀、专业的团队, 有过往多年丰富的行业从业经验, 保证了公司团队具备对电视剧的好坏、是否受欢迎等有专业的判断、评价和审核能力。同时, 公司具备组织、集聚一批优秀的编剧、导演、制片和演员等共同创作出高品质的作品的的能力, 以满足观众日益变化的喜好。公司的专业团队将严格把控制作、发行作品的质量, 以专业的态度促使制作、发行的电视剧作品满足观众喜好。

9、影视公司成本结转采用计划收入比例法造成净利润波动的风险:

电视剧企业单部电视剧的成本结转往往存在跨期情形, 根据收入与成本配比原则和行业普遍做法, 公司采用“计划收入比例法”结转销售成本, 与同行业上市公司一致。这种核算方法不会对各期销售收入的确认产生影响, 但会对销售成本的结转产生影响, 且销售成本结转的准确性主要取决于销售收入预测的准确性。由于预测的局限性, 公司因经济环境、政治环境、市场环境等发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因, 存在预测总收入与实际总收入差异较大的可能性, 降低各期成本结转的准确性。虽然公司可根据实际情况对收入重新进行预测并调整销售成本结转率, 但在一定程度上仍可能导致未来公司净利润的波动。

应对措施:

公司的制作、发行和财务部门的相关人员, 会依靠以往的数据和实践经验, 并结合影视剧作品的市场状况, 对预计收入进行审慎判断。同时公司会对部分影视作品进行预销售, 锁定发行价格区间, 以进一步降低预测收入与实际收入的差异。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第四节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	第四节二(二)
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位: 元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
蒋劲夫诉讼案	2,022,950.00	0.33%	是	2017年1月3日
群宇科技电影授权诉讼	561,499.50	0.07%	是	2017年1月18日
总计	2,584,449.50	0.40%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

公司目前不存在尚未结案的重大诉讼或仲裁事项。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位: 元

占用者	占用形式 (资金、资)	占用性质 (借款、垫)	期初余额	累计发生	期末余额	是否归还	是否为挂
-----	----------------	----------------	------	------	------	------	------

	产、资源)	支、其他)		额			牌前 已清 理事 项
王一	资金	其他	6,489,464.60	0.00	6,489,464.60	否	否
杨琳	资金	其他	5,734,974.20	0.00	5,734,974.20	否	否
合计	-	-	12,224,438.80	0.00	12,224,438.80	-	-

占用原因、归还及整改情况:

有限责任公司改制为股份有限公司时,净资产折股代扣代缴的个人所得税,截至 2017 年 6 月 30 日尚未缴纳。股东王一及杨琳就此事已出具承诺函,承诺“本人将依法、及时履行纳税义务,自行承担由此引起的全部滞纳金或罚款,并确保股份公司不会为本人提前垫付税款;如因此导致股份公司承担责任或遭受损失,本人将及时、足额地向股份公司赔偿其所发生的与此有关的所有损失。”

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	3,000,000.00	740,000.00
总计	3,000,000.00	740,000.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
蔡艺依	为公司贷款提供担保	100,000,000.00	是
总计	-	100,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

经公司第一届董事会第九次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过,公司向华美银行申请授信 1 亿元人民币,用于电视剧拍摄,董事、总经理蔡艺依女士个人连带担保的事项。

关联担保为公司提供充足的运营资金,有利于进一步开展公司主营业务,该事项不会对
公司产生经营产生不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》以及《关于
规范及减少关联交易的承诺函》;

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员遵守承诺,没有发生与公司同业竞争的行为,
所涉及关联交易均按照规定及要求履行了相关程序,并进行了公告。

2、公司的董事、高级管理人员蔡艺依和李旦立合计持有 Chinese Entertainment International Limited、
Chinese Entertainment Production Limited 的 100%股权;自天津唐人影视有限公司于 2012 年 12 月
设立后,前述两家香港公司除由于历史原因,继续承担唐人有限的部分影视剧的海外发行业
务外,未实际从事其他经营业务。自 2014 年 1 月起,这两家香港公司已停止经营,且不再拥
有任何职员;并且,蔡艺依和李旦立已出具书面文件,承诺这两家香港公司不会开展任何业
务。

报告期内,上述董事及高级管理人员遵守承诺,上述两家香港公司未实际运营。

3、为避免未来可能产生的同业竞争,唐人影视的控股股东及实际控制人王一出具了《避免同
业竞争承诺函》,承诺:“本人没有直接或间接地以任何方式(包括但不限于自己经营、为他
人经营、协助他人经营等)从事与唐人影视及其子公司相同或类似的业务,亦未投资于任何
与唐人影视从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体,与唐人影视不存在同业竞
争;本人若出现可能与唐人影视拓展后的产品或业务产生竞争的情形,将通过包括但不限于
以下方式退出与唐人影视的竞争:(1)停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品;(2)停止
经营构成或可能构成竞争的业务;(3)将相竞争的资产或业务以合法方式置入唐人影视;(4)
将相竞争的业务转让给无关联的第三方;(5)采取其他对维护唐人影视权益有利的行动以消
除同业竞争等。”

报告期内,上述股东遵守承诺,没有发生与公司同业竞争的行为。

4、公司代扣个人所得税为有限公司股份制改造过程中股东权益增值部分的个人所得税,王一
和杨琳两位股东承诺,在需要进行缴纳时会由 2 位股东承担支付义务。

报告期内,两位股东均遵守上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	15,000,000.00	1.74%	公司于 2016 年 5 月向华美银行(中国)有限公司借入专门借款, 期限为 18 个月, 用于电视剧《柜中美人》的拍摄, 到期时间为 2017 年 11 月。该专门借款以公司同合一网络技术(北京)有限公司签订的电视剧《云之凡》发行合同项下的应收账款作为质押。
累计值	-	15,000,000.00	1.74%	-

注: 权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	69,219,755	65.12%	4,645,159	73,864,914	69.49%
	其中: 控股股东、实际控制人	9,260,080	8.71%	0	9,260,080	8.71%
	董事、监事、高管	9,260,080	8.71%	0	9,260,080	8.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,070,567	34.88%	-4,645,159	32,425,408	30.51%
	其中: 控股股东、实际控制人	27,780,243	26.14%	-	27,780,243	26.14%
	董事、监事、高管	27,780,243	26.14%	-	27,780,243	26.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		106,290,322	100%	0	106,290,322	100%
普通股股东人数		11				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王一	37,040,323	-	37,040,323	34.85%	27,780,243	9,260,080
2	杨琳	32,733,871	-	32,733,871	30.80%	-	32,733,871
3	浙报传媒集团股份有限公司	8,064,516	-	8,064,516	7.59%	-	8,064,516
4	华数传媒网络有限公司	8,064,516	-	8,064,516	7.59%	-	8,064,516
5	杭州新线投资合伙企业(有限合伙)	6,451,613	-	6,451,613	6.07%	-	6,451,613
6	上海云舶投资管理中心(有限合伙)	5,645,161	-	5,645,161	5.31%	1,881,721	3,763,440
7	上海艺立投资管理中心(有限合伙)	5,241,935	-1,015,000	4,226,935	3.98%	1,747,313	2,479,622
8	上海融悟影视文化工作室	2,000,000	-	2,000,000	1.88%	666,668	1,333,332
9	上海映海投资管理中心(有限合伙)	1,048,387	-	1,048,387	0.99%	349,463	698,924
10	胡歌	-	805,000	805,000	0.76%	-	805,000
	合计	106,290,322	-210,000	106,080,322	99.82%	32,425,408	73,654,914

前十名股东间相互关系说明:

前十名股东中,云舶投资、上海融悟、上海艺立、上海映海为公司控股股东、实际控制人王一控制的企业。新线投资为浙报传媒投资控股的子公司参股投资的股权投资基金。除此之外其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日,王一直持有唐人影视 37,040,323 股股份,占唐人影视股份总数的 34.85%;王一担任云舶投资的执行事务合伙人,通过云舶投资控制唐人影视 5.31% 的股份;王一为上海融悟的唯一投资人,通过上海融悟间接持有公司 1.88% 的股份;王一担任上海艺立的执行事务合伙人,通过上海艺立控制唐人影视 3.98% 的股份;王一担任上海映海的执行事务合伙人,通过上海映海控制唐人影视 0.99% 的股份;据此,王一合计控制唐人影视 47.01% 的股份,为唐人影视的控股股东,实际控制人。

王一先生,中国国籍,无境外永久居留权,1980 年出生,山东大学本科学历,历任宏象网络科技有限

责人公司市场部经理、北京网星网络科技有限公司项目经理、光通通信发展有限公司高级市场策划经理、完美世界（北京）网络技术有限公司网游事业部总经理、畅游天下网路技术有限公司游戏事业部总裁。现任天津唐人影视股份有限公司董事长、天津紫龙奇点互动娱乐有限公司法定代表人兼执行董事、总经理。
公司控股股东报告期内没有变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王一，实际控制人报告期内没有变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王一	董事长	男	37	本科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	否
蔡艺侖	董事、总经理	女	47	专科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	是
蔡艺侖	董事会秘书	女	47	专科学历	2016年11月18日至 2017年4月25日	是
李旦立	董事、副总经理	男	65	专科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	是
张丹	董事、副总经理	女	46	本科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	是
刘恒星	董事、财务负责人	女	43	本科学历	2016年11月18日至 2018年6月25日	是
刘恒星	董事会秘书	女	43	本科学历	2017年4月26日至 2018年6月25日	是
李庆	董事	男	46	硕士研究生	2016年11月18日至 2018年6月25日	否
王颖轶	董事	男	36	硕士研究生	2017年5月22日至 2018年6月25日	否
梁曼仪	监事会主席	女	46	本科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	是
谷守霞	监事	女	37	本科学历	2017年5月22日至 2018年6月25日	是
张力弘	监事	女	35	本科学历	2015年6月26日至 2018年6月25日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

王一	董事长	37,040,323	0	37,040,323	34.85%	-
合计	-	37,040,323	-	37,040,323	34.85%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
励怡青	董事	离任	无	免职
王颖轶	无	新任	董事	任命
褚娟君	监事	离任	无	辞任
谷守霞	无	新任	监事	任命
刘恒星	董事、财务负责人	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	任命

四、员工数量

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
创作团队	90	60
业务人员	34	41
财务管理支持人员	29	20
行政人员	16	9
员工总计	169	130

注：可以分为：行政管理、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。
本期员工总数减少，主要是由于动画部门人员整合导致，后期会逐渐增长。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
研究生及以上	6	8
大学本科	100	76
大学专科	50	40
高中及中专	13	6
高中以下	0	0
员工总计	169	130

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-

核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	169	130

核心员工变动情况:

公司未做核心员工及核心技术人员的认定

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	65,513,256.80	211,071,252.91
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	六、2	51,120,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、3	0.00	1,000,000.00
应收账款	六、4	37,294,468.94	61,308,508.61
预付款项	六、5	12,789,622.35	12,791,297.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、6	26,694,594.99	28,444,806.88
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	427,461,956.02	228,853,811.56
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	11,665,495.85	1,266,265.84
流动资产合计		632,539,394.95	544,735,942.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、9	33,466,700.00	33,466,700.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、10	50,292,302.51	29,198,047.19

投资性房地产		-	-
固定资产	六、11	144,614,526.43	6,980,704.38
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、12	196,308.04	221,524.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	1,278,297.80	1,580,863.39
递延所得税资产	六、14	1,861,305.62	2,321,705.70
其他非流动资产	六、15	0.00	61,952,380.96
非流动资产合计		231,709,440.40	135,721,925.62
资产总计		864,248,835.35	680,457,868.56
流动负债:			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、16	10,624,771.28	14,894,251.55
预收款项	六、17	40,962,621.81	38,289,326.23
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18	4,740,135.49	4,302,874.85
应交税费	六、19	21,256,797.75	13,938,402.61
应付利息	六、20	214,318.75	102,075.75
应付股利		-	-
其他应付款	六、21	29,794.59	803,421.76
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、22	15,000,000.00	33,617,967.10
其他流动负债		-	-
流动负债合计		92,828,439.67	105,948,319.85
非流动负债:			
长期借款	六、23	160,354,500.00	-

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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、24	541.62	541.62
非流动负债合计		160,355,041.62	541.62
负债合计		253,183,481.29	105,948,861.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	106,290,322.00	106,290,322.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、26	244,448,580.10	244,448,580.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、27	236,387.36	360,388.90
专项储备		-	-
盈余公积	六、28	21,883,189.51	21,883,189.51
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、29	237,509,295.34	200,297,546.24
归属于母公司所有者权益合计		610,367,774.31	573,280,026.75
少数股东权益		697,579.75	1,228,980.34
所有者权益合计		611,065,354.06	574,509,007.09
负债和所有者权益总计		864,248,835.35	680,457,868.56

法定代表人：王一 主管会计工作负责人：刘恒星 会计机构负责人：刘恒星

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,699,281.43	194,310,630.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,120,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		0.00	1,000,000.00
应收账款	十三、1	53,711,468.94	59,788,383.21
预付款项		12,193,871.41	12,373,374.92

应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	26,461,054.22	27,962,179.02
存货		428,030,740.03	229,346,277.73
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,295,845.76	882,701.82
流动资产合计		591,512,261.79	525,663,547.45
非流动资产:			
可供出售金融资产		33,466,700.00	33,466,700.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	66,853,556.60	45,587,923.92
投资性房地产		-	-
固定资产		143,844,918.30	5,922,885.73
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		196,308.04	211,815.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		0.00	83,428.79
递延所得税资产		1,686,467.68	2,146,399.34
其他非流动资产		0.00	61,952,380.96
非流动资产合计		246,047,950.62	149,371,534.02
资产总计		837,560,212.41	675,035,081.47
流动负债:			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		13,836,700.47	15,527,029.92
预收款项		34,053,187.63	38,289,326.23
应付职工薪酬		4,388,389.83	3,886,517.93
应交税费		19,625,476.96	12,865,201.54
应付利息		214,318.75	102,075.75
应付股利		-	-
其他应付款		28,477.42	922,092.50
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	33,617,967.10

其他流动负债		-	-
流动负债合计		87,146,551.06	105,210,210.97
非流动负债:			
长期借款		160,354,500.00	-
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		541.62	541.62
非流动负债合计		160,355,041.62	541.62
负债合计		247,501,592.68	105,210,752.59
所有者权益:			
股本		106,290,322.00	106,290,322.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		244,448,580.10	244,448,580.10
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		21,908,542.68	21,908,542.68
未分配利润		217,411,174.95	197,176,884.10
所有者权益合计		590,058,619.73	569,824,328.88
负债和所有者权益合计		837,560,212.41	675,035,081.47

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、30	130,485,634.84	365,697,731.64
其中: 营业收入	六、30	130,485,634.84	365,697,731.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		87,882,531.22	195,406,706.48
其中: 营业成本	六、30	59,734,022.82	153,742,244.57
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、31	376,871.00	1,687,032.07
销售费用	六、32	11,298,655.02	16,574,112.35
管理费用	六、33	15,585,738.42	19,523,453.89
财务费用	六、34	1,942,556.82	216,811.18
资产减值损失	六、35	-1,055,312.86	3,663,052.42
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、36	-665,801.78	894,679.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		41,937,301.84	171,185,704.84
加: 营业外收入	六、37	2,458,851.51	8,594,699.36
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	六、38	153,540.00	10,420,094.63
其中: 非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		44,242,613.35	169,360,309.57
减: 所得税费用	六、39	7,185,131.76	42,515,774.12
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		37,057,481.59	126,844,535.45
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		37,201,069.55	127,996,363.16
少数股东损益		-143,587.96	-1,151,827.71
六、其他综合收益的税后净额	六、27	-124,001.54	62,517.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、27	-124,001.54	62,517.36
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	六、27	-124,001.54	62,517.36
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额	六、27	-124,001.54	62,517.36
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		36,933,480.05	126,907,052.81

归属于母公司所有者的综合收益总额		37,077,068.01	128,058,880.52
归属于少数股东的综合收益总额		-143,587.96	-1,151,827.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	1.20
（二）稀释每股收益		0.33	1.20

法定代表人：王一 主管会计工作负责人：刘恒星 会计机构负责人：刘恒星

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	112,200,166.12	364,213,213.62
减：营业成本	十三、4	58,837,181.79	156,055,792.47
税金及附加		182,281.79	1,576,311.76
销售费用		15,198,671.26	21,918,989.20
管理费用		11,968,842.22	11,887,898.83
财务费用		2,089,808.17	169,216.82
资产减值损失		-1,818,620.79	19,338.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-639,108.93	894,679.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,102,892.75	173,480,345.72
加：营业外收入		2,422,950.00	8,592,298.63
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		152,040.00	10,420,094.63
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,373,802.75	171,652,549.72
减：所得税费用		7,139,511.90	42,873,094.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,234,290.85	128,779,455.06
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		20,234,290.85	128,779,455.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		167,370,722.01	293,133,146.23
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		0.00	8,094,369.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	7,692,893.86	13,343,169.91
经营活动现金流入小计		175,063,615.87	314,570,685.50
购买商品、接受劳务支付的现金		267,878,558.99	130,550,214.74
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		25,472,256.08	19,961,732.79
支付的各项税费		4,771,830.48	53,060,535.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,530,710.74	30,404,367.55
经营活动现金流出小计		312,653,356.29	233,976,850.67
经营活动产生的现金流量净额		-	80,593,834.83
		137,589,740.42	
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		224,880,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,154,436.47	894,679.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		226,034,436.47	160,894,679.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,490,868.92	2,691,832.76
投资支付的现金		276,000,000.00	166,666,700.00
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		20,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	3,187,719.22	-
投资活动现金流出小计		373,678,588.14	199,358,532.76
投资活动产生的现金流量净额		-	-38,463,853.08
		147,644,151.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		163,602,000.00	33,617,967.10
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		163,602,000.00	33,617,967.10
偿还债务支付的现金		21,865,467.10	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,071,781.72	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		23,937,248.82	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		139,664,751.18	33,617,967.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,144.80	9,051.68
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-	75,757,000.53
		145,557,996.11	
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	211,071,252.91	102,691,013.21
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	65,513,256.80	178,448,013.74

法定代表人：王一 主管会计工作负责人：刘恒星 会计机构负责人：刘恒星

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		123,483,119.22	289,671,895.28
收到的税费返还		-	8,092,298.63
收到其他与经营活动有关的现金		7,403,556.00	13,088,746.16
经营活动现金流入小计		130,886,675.22	310,852,940.07
购买商品、接受劳务支付的现金		268,169,256.11	131,201,419.65
支付给职工以及为职工支付的现金		21,354,498.91	14,003,730.65
支付的各项税费		3,166,629.05	51,373,580.01
支付其他与经营活动有关的现金		15,124,281.12	31,360,874.79

经营活动现金流出小计		307,814,665.19	227,939,605.10
经营活动产生的现金流量净额		- 176,927,989.97	82,913,334.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		206,880,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,095,258.39	894,679.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		207,975,258.39	160,894,679.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,323,368.92	2,600,034.90
投资支付的现金		240,000,000.00	169,166,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,000,000.00	30,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	-
投资活动现金流出小计		337,323,368.92	201,766,734.90
投资活动产生的现金流量净额		- 129,348,110.53	-40,872,055.22
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		163,602,000.00	33,617,967.10
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		163,602,000.00	33,617,967.10
偿还债务支付的现金		21,865,467.10	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,071,781.72	-
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		23,937,248.82	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		139,664,751.18	33,617,967.10
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		- 166,611,349.32	75,659,246.85
加: 期初现金及现金等价物余额		194,310,630.75	93,316,754.15
六、期末现金及现金等价物余额		27,699,281.43	168,976,001.00

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	是
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

1. 2017.5.10 发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号)自 2017 年 6 月 12 日起施行,企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。公司本期收到的政府补助,均与日常活动无关,对公司本期列报无影响。

4. 对影视制作企业而言,营业收入及经营活动现金流量具备一定的周期性,即影视作品从启动投资开始拍摄到实现销售收入并回笼资金往往需要一年以上的周期,普遍存在跨期现象。此外,在影视作品的摄制和发行过程中,资金流出持续全部过程直至发行结束,而影视作品发行结束后收入的确认和资金的回笼往往在某几个时点发生,呈明显的间歇性,从而导致了经营活动收入的波动性及现金流入和流出的非均衡性。

5. 与上年度相比减少合并单位 2 家:

1) 唐人影视原持有天津红果娱乐有限公司(以下简称“红果娱乐”)51%的股权,根据唐人影视、李颖及北京璞玛文化传播有限责任公司关于天津红果娱乐有限公司的增资认购和股权转让协议,新增股东北京璞玛文化传播有限责任公司以货币出资 608.70 万元。变更后,红果娱乐注册资本由 500 万元增加至 1,108.70 万元,北京璞玛文化传播有限责任公司持有红果娱乐股权比例为 62%,唐人影视持有红果娱乐股权比例为 23%,红果娱乐已于 2017 年 2 月 13 日完成上述工商变更并取得变更后的营业执照,唐人影视不再将红果娱乐纳入合并财务报表范围,作为本公司之联营公司核算。

2) 本公司原控股子公司天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙),于 2017 年 4 月 12 日取得合伙企业注销登记核准通知书,本期不再纳入合并财务报表范围

10. 2017 年 2 月 24 日,唐人影视购置的位于北京市朝阳区青年路 7 号院的房屋由开发商交付给公司,并于 2017 年 6 月正式投入使用。

二、报表项目注释

天津唐人影视股份有限公司

2017 年 1~6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

天津唐人影视股份有限公司(以下简称“唐人影视”)于 2012 年 12 月 27 日成立, 法定代表人为王一, 设立时注册资本为 1000 万人民币, 其中王一出资 510 万人民币, 占注册资本的 51%, 杨琳出资 490 万人民币, 占注册资本的 49%, 已于 2012 年 12 月 17 日全部出资完毕, 并由中审亚太会计师事务所有限公司天津分所审验并出具中审亚太验字【2012】第 080001 号《验资报告》。唐人影视具有广播电视节目制作经营许可证资质。主营业务为电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行等。

公司中文名称: 天津唐人影视股份有限公司

法定代表人: 王一

成立日期: 2012 年 12 月 27 日

注册地址: 天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第 2 层办公室 209-15 房间

办公地址: 北京市朝阳区青年路 7 号达美中心 2 号楼 18 层

注册资本: 人民币 106,290,322.00 元

经营范围: 电视剧、专题、综艺、动画片等节目制作、发行; 影视文化信息咨询; 电影设备及器材的销售, 器材租赁; 从事广告业务; 动漫设计; 从事网络科技领域内的技术咨询, 技术服务, 技术开发, 技术转让; 影视策划; 组织文化艺术交流活动(不含演出及演出经纪); 承办展览展示; 经纪贸易咨询; 企业形象策划; 摄影服务; 文艺创作; 公共关系服务。(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件, 在有效期限内经营, 国家有专项专营规定的按规定办理。)

2014 年 3 月王一、杨琳分别转让 3.57%、3.43% 的股份给北京唐人传奇咨询中心(有限合伙); 2014 年 4 月王一、杨琳分别转让 1.50%、2.50% 的股份给杭州新线投资合伙企业(有限合伙), 同时杭州新线投资合伙企业(有限合伙)以 4,000 万元对本公司增资, 其中 40 万元增加注册资本, 3,960 万元计入资本公积; 2014 年 5 月, 浙报传媒集团股份有限公司以 10,000 万元对本公司增资, 其中 100 万元增加注册资本, 9,900 万元计入资本公积; 2014 年 7 月, 华数传媒网络有限公司以 10,000 万元对本公司增资, 其中 100 万元增加注册资本, 9,900 万元计入资本公积。2015 年 5 月杨琳转让 2% 的股份给上海融悟影视文化工作室; 北京唐人传奇投资咨询中心(有限合伙)转让 5.6452% 股份给上海云舶投资管理中心(有限合伙)。

2015 年 6 月 26 日根据股东会决议公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日, 以经

审计的净资产 272,738,902.10 元为基础, 将前述净资产额中的 100,000,000 元折股 100,000,000 股, 每股面值 1 元, 剩余净资产 172,738,902.10 元计入资本公积。

2015 年 09 月 24 日, 根据公司、王一、杨琳、上海云舶投资合伙企业(有限合伙)、上海融悟影视文化工作室、杭州新线投资合伙企业(有限合伙)、浙报传媒集团股份有限公司和华数传媒网络有限公司、上海艺立投资管理中心(有限合伙)、上海映海投资管理中心(有限合伙)签署的《增资协议》, 上海艺立投资管理中心(有限合伙)以现金 65,000,000 元认购唐人影视的增资额, 其中 5,241,935 元记入股本, 其余计入资本公积; 上海映海投资管理中心(有限合伙)以现金 13,000,000 元认购唐人影视的增资额, 其中 1,048,387 元记入股本, 其余计入公司资本公积。

2017 年 4 月和 6 月, 上海艺立投资管理中心(有限合伙)将自有股 1,015,000.00 股通过股转系统以协议转让的方式, 分别转让给胡歌 805,000.00 股、古力那扎尔·拜合提亚尔 210,000.00 股。

截至 2017 年 6 月 30 日公司股权结构如下:

投资者名称	2016-12-31	持股比例 (%)
王一	37,040,323.00	34.848
杨琳	32,733,871.00	30.797
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)	6,451,613.00	6.070
浙报传媒集团股份有限公司	8,064,516.00	7.587
华数传媒网络有限公司	8,064,516.00	7.587
上海融悟影视文化工作室	2,000,000.00	1.882
上海云舶投资合伙企业(有限合伙)	5,645,161.00	5.311
上海艺立投资管理中心(有限合伙)	4,226,935.00	3.977
上海映海投资管理中心(有限合伙)	1,048,387.00	0.986
胡歌	805,000.00	0.757
古力那扎尔·拜合提亚尔	210,000.00	0.198
合计	106,290,322.00	100.000

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 14 日决议批准报出。

本公司 2017 年 1~6 月纳入合并范围的子公司共七户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年 1-6 月度合并范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电视剧拍摄、经纪及文化经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、存货取得和发出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的, 则确认相关的递延所得税资产, 同时减少商誉, 商誉不足冲减的, 差额部分确认为当期损益; 除上述情况以外, 确认与企业合并相关的递延所得税资产的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号) 和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企

业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人

民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 其他金融负债

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

② 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	应收款项单位性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	无特别风险, 不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备: 如应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括影视剧本、在产品、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

① 影视剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出, 在影视剧投入拍摄时转入在产品。

② 在产品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 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

④ 库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 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:①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。②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。

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

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

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

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

本期(月)应结转销售成本额=本期(月)影视剧销售收入额×计划销售成本率

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 处置长期股权投资

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

政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
自有房屋装修	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用

或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化; 一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

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

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

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

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

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

18、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

足的, 本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理
涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易, 结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内, 另一在本公司外的, 在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

19、收入

本公司营业收入主要为影视剧制作发行收入、网络自制剧制作发行收入、衍生业务收入、艺人经纪及相关服务收入等

(1) 影视剧制作发行收入、网络自制剧制作发行收入、衍生业务收入、艺人经纪及相关服务收入的确认方法

电视剧制作发行收入: 影视剧完成摄制或购入, 经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后, 公司将电视剧播映带或其他载体移交给购买方并取得购买方签收证明, 获得收款权利时确认收入。

网络自制剧制作发行收入: 影视剧完成摄制或购入, 公司将影视剧播映带或其他载体移交给购买方并取得购买方签收证明, 获得收款权利时确认收入。

衍生业务收入(主要包含广告植入、游戏授权、音乐授权、图书授权等): 广告植入在广告样片交付给广告植入单位, 并满足合同约定条款时确认收入; 游戏授权、音乐授权、图书授权等根据交付授权文件, 获得收款权利时确认收入。

艺人经纪及相关服务收入: 公司艺人经纪业务收入在公司签约的艺人及艺人工作室与公司约定的经纪及相关服务已提供, 艺人经纪收入的金额能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: ①收入的金额能够可靠地计量; ②相关的经济利益很可能流入企业; ③交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(5) 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

20、政府补助

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

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报,以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之前,本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》之后,对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

本公司无需要披露的会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设, 以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中, 本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间, 以及被投资对象的财务状况和短期业务展望, 包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算, 即从首次确认销售收入之日起, 在各收入确认的期间内, 以本期确认收入占预计总收入的比例为权数, 计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入), 而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性, 管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验, 对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间, 管理层在每个会计期末, 将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较, 对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响。

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按广告业营业额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴, 详见下表。

本公司及各分子公司本年度企业所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率
天津唐人影视股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司	25%
北京唐人传奇文化传媒有限公司	25%
上海唐人影视有限公司	25%
浙江东阳唐观影视有限公司	25%
唐人影视国际有限公司	16.50%
天津巨象科技有限公司	25%
天津唐人传奇资产管理有限公司	25%
天津红果娱乐有限公司	25%
霍尔果斯唐人影业有限公司	0.00% (截止日期至2020年12月31日)

2、税收优惠及批文

(1) 根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理(试行)》的公告(2014年第49号)第二条(六)在境外提供的广播影视节目(作品)发行、播映服务免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局发布《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策》的通知(财税〔2015〕118号)第一条(一)境内单位和个人向境外单位提供广播影视节目(作品)的制作和发行服务适用增值税零税率政策,通知自2015年12月1日起执行。

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

3、其他说明

在香港特别行政区注册成立唐人影视国际有限公司,依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项,香港利得税按本年度估计应纳税所得额的16.50%计算。

《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条:企业所得税法第二十八条第一款所称符合条件的小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,并符合下列条件的企业:(一)工业企业,年度应纳税所得额不超过30万元,从业人数不超过100人,资产总额不超过3000万元;(二)其他企业,年度应纳税所得额不超过30万元,从业人数不超过80人,资产总额不超过1000万元。

财税〔2017〕43号就财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知如下:自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业

的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1~6 月，上期指 2016 年 1~6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	65,513,256.80	211,071,252.91
其他货币资金		
合 计	65,513,256.80	211,071,252.91
其中：存放在境外的款项总额	3,867,766.64	2,975,146.78

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	51,120,000.00	
其中：权益工具投资	51,120,000.00	
合 计	51,120,000.00	

注：本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产余额，全部为购买的银行理财产品。

3、应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	40,860,360.92	100.00	3,565,891.98	8.73	37,294,468.94
组合小计	40,860,360.92	100.00	3,565,891.98	8.73	37,294,468.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,860,360.92	100.00	3,565,891.98	8.73	37,294,468.94

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	66,231,095.30	100.00	4,922,586.69	7.43	61,308,508.61
组合小计	66,231,095.30	100.00	4,922,586.69	7.43	61,308,508.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	66,231,095.30	100.00	4,922,586.69	7.43	61,308,508.61

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,856,783.30	1,742,839.17	5.00
1 至 2 年	2,946,840.00	294,684.00	10.00
2 至 3 年	3,056,737.62	1,528,368.81	50.00
合计	40,860,360.92	3,565,891.98	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,356,694.71 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
天津金狐文化传播有限公司	发行收入	8,480,000.00	1 年以内	20.75	424,000.00	否
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	发行收入	7,420,000.00	1 年以内	18.16	371,000.00	否
安徽广播电视台	发行收入	3,599,700.00	1 年以内	8.81	179,985.00	否
客户 1	经纪服务	3,534,708.00	1 年以内	8.65	176,735.40	否
客户 2	经纪服务	3,078,908.00	1 年以内	7.54	153,945.40	否
合计		26,113,316.00		63.91	1,305,665.80	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,689,554.16	67.94	8,410,889.14	65.75
1 至 2 年	164,660.19	1.29	4,380,408.00	34.25
2 至 3 年	3,935,408.00	30.77		

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	12,789,622.35	100.00	12,791,297.14	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)	是否存在关联关系
安乐 (北京) 电影发行有限公司	投资款	3,932,010.00	2-3 年	30.74	否
上海团火影视策划工作室 (有限合伙)	定金	1,557,068.70	1 年以内	12.17	否
中国石化销售有限公司浙江金华石油分公司	服务费	991,500.37	1 年以内	7.75	否
肖进视觉 (北京) 文化传媒有限公司	服务费	570,000.00	1 年以内	4.46	否
上海崇风影视策划工作室 (普通合伙)	服务费	540,000.00	1 年以内	4.22	否
合计		7,590,579.07		59.34	

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,424,438.80	87.12	1,271,221.94	5.00	24,153,216.86
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,534,038.99	12.11	992,660.86	28.09	2,541,378.13
组合小计	3,534,038.99	12.11	992,660.86	28.09	2,541,378.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,000.00	0.77	225,000.00	100.00	0.00
合 计	29,183,477.79	100	2,488,882.80	8.53	26,694,594.99

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,424,438.80	82.81	1,271,221.94	5.00	24,153,216.86
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	2,277,421.37	7.42	835,831.35	36.70	1,441,590.02
组合小计	2,277,421.37	7.42	835,831.35	36.70	1,441,590.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	9.77	150,000.00	5.00	2,850,000.00
合 计	30,701,860.17	100.00	2,257,053.29	7.35	28,444,806.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,186,186.64	109,309.33	5.00
1 至 2 年	257,685.35	25,768.53	10.00
2 至 3 年	465,168.00	232,584.00	50.00
3 年以上	624,999.00	624,999.00	100.00
合 计	3,534,038.99	992,660.86	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 231,829.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,105.83

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津唐人传奇甲资产管理中心(有限合伙)	往来款	21,105.83	注销传奇甲资产管理中心(有限合伙)	工商注销	是
合计		21,105.83			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	25,649,438.80	28,425,740.90
备用金	2,080,580.41	525,850.00
押金	1,307,550.59	1,609,982.70
其他	145,907.99	140,286.57
合计	29,183,477.79	30,701,860.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
蔡元	往来款	10,000,000.00	2-3 年	34.27	500,000.00	否
蔡元	往来款	3,200,000.00	1-2 年	10.97	160,000.00	否
王一	往来款	6,489,464.60	2-3 年	22.24	324,473.23	是
杨琳	往来款	5,734,974.20	2-3 年	19.65	286,748.71	是
肖文革	房屋押金	624,999.00	3-4 年	2.14	624,999.00	否
肖文革	房屋押金	200,000.00	2-3 年	0.69	100,000.00	否
张莹	备用金	490,000.00	1 年以内	1.68	24,500.00	否
合计	—	26,739,437.80	—	91.64	2,020,720.94	

注：其他应收款期末余额蔡元1320万元为蔡元个人借款，用于蔡元本人收购天津联瑞影业有限公司其他股东股权，蔡元为天津联瑞影业公司法定代表人。因天津联瑞影业有限公司于2016年6月30日取得工商变更登记手续并领取了《营业执照》，唐人影视确认了对天津联瑞影业公司的长期股权投资。

王一及杨琳其他应收款说明，详见二（二）。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	25,238,211.85		25,238,211.85
在产品	256,686,201.72		256,686,201.72
库存商品	145,472,312.34		145,472,312.34
外购影视剧	1,682,100.79	1,616,870.68	65,230.11
合计	429,078,826.70	1,616,870.68	427,461,956.02

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	21,322,654.65		21,322,654.65
在产品	162,137,416.31		162,137,416.31
库存商品	45,073,560.60		45,073,560.60
外购影视剧	1,937,516.99	1,617,336.99	320,180.00
合 计	230,471,148.55	1,617,336.99	228,853,811.56

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			转回或转销	其他	
外购影视剧	1,617,336.99		466.31		1,616,870.68
合 计	1,617,336.99		466.31		1,616,870.68

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
外购影视剧		产生收入超过已计提跌价准备金额	

(4) 存货年末余额前五名情况

影视剧名称	进度	完成百分比 (%)	金额	占存货余额比例 (%)
三国机密	拍摄中	85%	200,187,993.29	46.66
柜中美人	发行中	100%	102,362,329.86	23.86
梦幻西游	后期制作中	85%	47,801,823.46	11.14
重返 20 岁	发行中	100%	35,993,420.24	8.39
火凤燎原	策划中	1%	7,779,559.63	1.81
合 计			394,125,126.48	91.86

8、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	11,665,495.85	1,234,968.38
预缴的企业所得税等		31,297.46
合 计	11,665,495.85	1,266,265.84

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中: 按成本计量的	33,466,700.00		33,466,700.00	33,466,700.00		33,466,700.00
合 计	33,466,700.00		33,466,700.00	33,466,700.00		33,466,700.00

(2) 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			期末	减值准备				在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少		年 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
天津联瑞影 业有限公司	33,466,700.00			33,466,700.00					20.00	
合 计	33,466,700.00			33,466,700.00					—	

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变 动
联营企业						
北京米熊科技发展有限公司	29,198,047.19			-1,424,366.47		
天津突燃文化传媒有限公司		20,000,000.00		-31,788.23		
天津红果娱乐有限公司				-211,608.63		2,762,018.65
合 计	29,198,047.19	20,000,000.00		-1,667,763.33		2,762,018.65

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末 余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
北京米熊科技发展有限公司				27,773,680.72	
天津突燃文化传媒有限公司				19,968,211.77	
天津红果娱乐有限公司				2,550,410.02	
合 计				50,292,302.51	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	房屋装修	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额			414,236.89	10,669,605.43	11,083,842.32
2、本期增加金额	127,523,809.83	10,438,953.28		1,475,269.09	139,438,032.20
购置	127,523,809.83	10,438,953.28		1,475,269.09	139,438,032.20
3、本期减少金额				51,494.00	51,494.00
原值合并减少				51,494.00	51,494.00
4、期末余额	127,523,809.83	10,438,953.28	414,236.89	12,093,380.52	150,470,380.52
二、累计折旧					
1、年初余额			148,532.50	3,954,605.44	4,103,137.94
2、本期增加金额	504,781.75	165,283.43	35,841.48	1,056,427.40	1,762,334.06
计提	504,781.75	165,283.43	35,841.48	1,056,427.40	1,762,334.06
3、本期减少金额				9,617.91	9,617.91
原值合并减少				9,617.91	9,617.91
4、期末余额	504,781.75	165,283.43	184,373.98	5,001,414.93	5,855,854.09
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	127,019,028.08	10,273,669.85	229,862.91	7,091,965.59	144,614,526.43
2、年初账面价值			265,704.39	6,714,999.99	6,980,704.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
北京达美中心房屋	127,523,809.83	手续办理中

12、无形资产

无形资产情况

项 目	软件使用权	商标使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	456,601.76	127,549.88	584,151.64
2、本期增加金额			

项 目	软件使用权	商标使用权	合 计
3、本期减少金额			
4、期末余额	456,601.76	127,549.88	584,151.64
二、累计摊销			
1、年初余额	333,928.81	28,698.83	362,627.64
2、本期增加金额	18,838.44	6,377.52	25,215.96
计提	18,838.44	6,377.52	25,215.96
3、本期减少金额			
4、期末余额	352,767.25	35,076.35	387,843.60
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	103,834.51	92,473.53	196,308.04
2、年初账面价值	122,672.95	98,851.05	221,524.00

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	1,580,863.39		268,455.40	34,110.19	1,278,297.80
合 计	1,580,863.39		268,455.40	34,110.19	1,278,297.80

注：其他减少金额，主要是公司原租赁办公地址提前终止租赁，将原尚未摊销完毕的装修支出，一次性摊销。

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,866,880.37	1,716,720.10	8,784,798.53	2,196,199.64
内部交易未实现利润	578,342.08	144,585.52	502,024.24	125,506.06
合 计	7,445,222.45	1,861,305.62	9,286,822.77	2,321,705.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,890,414.11	1,072,325.51
合 计	1,890,414.11	1,072,325.51

(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	期末余额	年初余额	备注
2020 年	911,668.17	911,668.17	
2021 年	160,657.34	160,657.34	
2022 年	818,088.60		
合 计	1,890,414.11	1,072,325.51	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
购房款		61,952,380.96
合 计		61,952,380.96

16、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
咨询及制作费等	10,541,544.34	3,185,376.10
发行收入分成款	83,226.94	11,681,557.42
其他		27,318.03
合 计	10,624,771.28	14,894,251.55

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收发行收入等	40,962,621.81	38,289,326.23
合 计	40,962,621.81	38,289,326.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海聚力传媒技术有限公司	27,169,811.42	未到结算期
合 计	27,169,811.42	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,302,274.85	26,115,696.14	25,678,415.50	4,739,555.49
二、离职后福利-设定提存计划	600.00	849,729.88	849,749.88	580.00
合计	4,302,874.85	26,965,426.02	26,528,165.38	4,740,135.49

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,940,330.10	24,865,811.01	24,475,378.91	4,330,762.20
2、职工福利费		81,738.11	81,738.11	
3、社会保险费	336.00	533,467.81	533,467.81	336.00
其中：医疗保险费	300.00	477,867.43	477,867.43	300.00
工伤保险费	12.00	17,716.38	17,712.38	16.00
生育保险费	24.00	37,884.00	37,888.00	20.00
4、住房公积金		503,283.89	503,283.89	
5、工会经费和职工教育经费	361,608.75	131,395.32	84,546.78	408,457.29
合计	4,302,274.85	26,115,696.14	25,678,415.50	4,739,555.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	560.00	815,509.44	815,509.44	560.00
2、失业保险费	40.00	34,220.44	34,240.44	20.00
合计	600.00	849,729.88	849,749.88	580.00

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税	13,221,990.74	12,229,010.92
企业所得税	6,508,226.57	1,373,404.50
增值税	1,360,467.75	177,750.44
印花税	111,714.61	119,001.07
城市维护建设税	32,160.20	7,979.01
教育费附加	13,339.70	2,981.95
地方教育附加	8,893.13	1,987.98
文化事业建设费		25,800.00
其他	5.05	486.74
合计	21,256,797.75	13,938,402.61

20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	214,318.75	102,075.75
合 计	214,318.75	102,075.75

21、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
往来款	24,360.00	233,649.66
诉讼赔款		561,499.50
其他	5,434.59	8,272.60
合 计	29,794.59	803,421.76

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	33,617,967.10
合 计	15,000,000.00	33,617,967.10

注：公司于 2016 年 5 月向华美银行(中国)有限公司借入专门借款,期限为 18 个月,用于电视剧《柜中美人》的拍摄,到期时间为 2017 年 11 月。该专门借款以公司同合一网络技术(北京)有限公司签订的电视剧《云之凡》发行合同项下的应收账款作为质押。

23、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	160,354,500.00	
减：一年内到期的长期借款	15,000,000.00	
合 计	160,354,500.00	

注：2017 年 3 月 1 日公司向华美银行（中国）有限公司申请授信 1 亿元，资金用于《三国机密》电视剧拍摄款，公司以电视剧《三国机密》在中国大陆地区发行收益为此笔授信提供质押担保，同时公司总裁蔡艺侬女士个人为此笔授信提供连带责任保证，本期借款 98,652,000.00 元人民币；2017 年 2 月 8 日借入长期借款，北京柏豪置业有限公司为其提供借款担保，当借款人取得主合同所对应购买的房产的不动产权属证书，且债权人取得《抵押合同》（编号：371610198-1）项下抵押物的不动产权登记证明后，保证人的保证责任解除，目前尚未取得不动产权

证书, 保证人的保证责任尚未解除, 本期借款截至 2017 年 6 月 30 日余额为 61,702,500.00 元人民币。

24、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
防伪税控可抵扣进项税	541.62	541.62
合 计	541.62	541.62

25、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,290,322.00						106,290,322.00

26、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	229,360,965.64			229,360,965.64
其他资本公积	15,087,614.46			15,087,614.46
合 计	244,448,580.10			244,448,580.10

27、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	360,388.90	-124,001.54			-124,001.54		236,387.36
其他综合收益合计	360,388.90	-124,001.54			-124,001.54		236,387.36

28、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,883,189.51			21,883,189.51
合 计	21,883,189.51			21,883,189.51

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈

余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	200,297,546.24	79,565,264.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	200,297,546.24	79,565,264.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,201,069.55	133,702,624.42
加：所有者投入和减少资本	21,105.83	
减：提取法定盈余公积		12,970,342.37
其他	10,426.28	
期末未分配利润	237,509,295.34	200,297,546.24

30、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,485,634.84	59,734,022.82	365,697,731.64	153,742,244.57
合 计	130,485,634.84	59,734,022.82	365,697,731.64	153,742,244.57

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,130.97	965,900.51
印花税	97,697.40	
教育费附加	69,801.01	419,200.99
地方教育费附加	46,534.00	278,836.23
防洪费	430.26	
文化事业建设费	277.36	18,000.00
河道工程维护费		5,094.34
合 计	376,871.00	1,687,032.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,005,407.08	5,553,682.34
业务宣传费	2,671,062.42	7,020,787.19
办公费	956,187.05	1,022,904.90

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	357,829.38	
服装费	256,466.60	43,832.20
差旅费	243,302.91	1,071,134.93
折旧费	233,954.15	20,372.52
培训费	198,853.13	
车辆费用	142,385.01	35,282.10
拷贝费	101,925.93	457,824.51
展台制作费	7,547.17	771,471.83
其他	123,734.19	576,819.83
合 计	11,298,655.02	16,574,112.35

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,624,900.79	8,682,891.92
租赁费	2,415,775.93	3,405,190.55
审计评估费	1,018,867.92	358,490.57
办公费	950,712.87	1,445,658.61
咨询费	665,242.72	24,231.50
律师费	566,981.13	1,240,824.46
折旧费	518,736.03	851,818.32
物业水电费	402,714.12	178,003.05
差旅费	389,301.07	1,455,139.07
通讯网络费	194,750.41	291,707.61
装修费	128,109.89	435,920.94
展台制作费		269,013.00
其他	709,645.54	884,564.29
合 计	15,585,738.42	19,523,453.89

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,184,024.72	102,329.69
减：利息收入	208,941.12	112,401.81
汇兑损益	-83,730.58	202,259.70

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	35,309.85	23,752.10
其他	15,893.95	871.50
合 计	1,942,556.82	216,811.18

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,054,846.55	3,663,052.42
存货跌价损失	-466.31	
合 计	-1,055,312.86	3,663,052.42

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,154,436.48	894,679.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-152,474.93	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,667,763.33	
合 计	-665,801.78	894,679.68

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	2,022,950.00		2,022,950.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	434,182.00	8,594,369.36	434,182.00
其他	1,719.51	330.00	1,719.51
合 计	2,458,851.51	8,594,699.36	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
三板挂牌奖励	400,000.00	500,000.00	与收益相关
税务局奖励	34,182.00		与收益相关
税费返还		8,094,369.36	
合 计	434,182.00	8,594,369.36	

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
滞纳金	52,040.00		52,040.00
其他	1,500.00		1,500.00
存货报废损失		10,420,094.63	
合 计	153,540.00	10,420,094.63	

39、所得税费用

所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,656,871.68	42,925,744.56
递延所得税费用	-471,739.92	-409,970.44
合 计	7,185,131.76	42,515,774.12

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
天津突燃文化传媒有限公司借款	3,000,000.00	
诉讼理赔款	2,022,950.00	
员工备用金还款	1,811,486.62	254,751.25
政府补助	426,318.49	500,000.00
银行存款利息收入	208,941.12	112,401.81
收到退回租金及押金	170,221.40	394,667.50
上海贯一文化传播公司分成款		5,557,985.37
新丽时代影视文化公司分成款		4,261,700.44
北京米熊科技发展有限公司借款		2,000,000.00
其他	52,976.23	261,663.54
合 计	7,692,893.86	13,343,169.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租物业水电费	2,374,031.31	3,405,190.55
员工备用金借款	2,088,682.87	4,179,082.40

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,868,749.18	2,468,563.51
业务宣传费	1,792,485.99	7,020,787.19
律师费	1,080,000.00	1,240,824.46
交通差旅费	1,022,939.54	2,583,327.40
审计评估费	930,000.00	358,490.57
咨询费	685,200.00	1,320,911.27
诉讼支出	561,499.50	
培训费	286,650.13	
付蔡元借款		3,200,000.00
北京米熊科技发展公司借款		2,000,000.00
其他	1,840,472.22	2,627,190.20
合 计	14,530,710.74	30,404,367.55

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
合并范围变化	3,187,719.22	
合 计	3,187,719.22	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	37,057,481.59	126,844,535.45
加: 资产减值准备	-1,055,312.86	3,663,052.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,762,334.06	872,325.36
无形资产摊销	25,215.96	61,649.01
长期待摊费用摊销	302,565.59	572,886.78
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,286,100.47	102,329.69
投资损失(收益以“-”号填列)	665,801.78	-894,679.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	460,400.08	-409,937.06

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,607,678.15	38,560,381.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,336,589.36	-143,399,725.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,849,940.42	54,621,016.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-137,589,740.42	80,593,834.83
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	65,513,256.80	178,448,013.74
减：现金的期初余额	211,071,252.91	102,691,013.21
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	-145,557,996.11	75,757,000.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	65,513,256.80	211,071,252.91
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	65,513,256.80	211,071,252.91

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	269,789.40	0.8679	234,150.22

七、合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

本期不再纳入合并范围的子公司

与上年相比本年减少合并单位 2 家：本公司原控股子公司天津红果娱乐有限公司、本公司原控股子公司天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）。

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
天津红果娱乐有限公司	3,312,732.48	-289,583.73

注 1：唐人影视原持有天津红果娱乐有限公司（以下简称“红果娱乐”）51% 的股权，根据唐人影视、李颖及北京璞玛文化传播有限责任公司关于天津红果娱乐有限公司的增资认购和股权转让协议，新增加的股东北京璞玛文化传播有限责任公司以货币出资 608.70 万元。变更后，红果娱乐注册资本由 500 万元增加至 1,108.70 万元，北京璞玛文化传播有限责任公司持有红果娱乐股权比例为 62%，唐人影视持有红果娱乐股权比例为 23%，红果娱乐已于 2017 年 2 月 13 日完成上述工商变更并取得变更后的营业执照，唐人影视不再将红果娱乐纳入合并财务报表范围，作为本公司之联营公司核算。

注 2：2017 年 4 月 12 日本公司的子公司天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）取得合伙企业注销登记核准通知书，本期不再纳入合并财务报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐人影视国际有限公司	香港	香港	娱乐经纪	100.00%		新设
北京唐人传奇文化传媒有限公司	北京	北京	艺术活动	100.00%		新设
上海唐人影视有限公司	上海	上海	影视制作	100.00%		新设
浙江东阳唐观影视有限公司	浙江	浙江	影视制作	100.00%		新设
天津巨象科技有限公司	天津	天津	影视、三维 动漫技术研发	100.00%		新设
天津唐人传奇资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	60.00%		新设
霍尔果斯唐人影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作	100.00%		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津唐人传奇资产管理有限公司	40.00%	-1,691.93		697,579.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津唐人传奇资产管理	1,743,911.87	37.50	1,743,949.37			

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津唐人传奇资产管理	1,779,161.70	37.50	1,779,199.20	31,020.00		31,020.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津唐人传奇资产管理		-4,229.83	-4,229.83	122,458.52		160,638.59	-160,638.59	-291,062.34

2、联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京米熊科技发展有限公司	北京	北京	互联网文化活动	25%		权益法
天津突燃文化传媒有限公司	天津	天津	影视制作	20%		权益法
天津红果娱乐有限公司	天津	天津	文化娱乐活动	23%		权益法

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	北京米熊科技发展有限公司	天津突燃文化传媒有限公司	天津红果娱乐有限公司
流动资产	25,391,793.85	17,237,750.00	3,015,328.41
非流动资产	1,170,238.19	10,390.24	47,601.97
资产合计	26,562,032.04	17,248,140.27	3,062,930.39
流动负债	6,625,230.76	-1,036,993.35	670,239.02

项 目	期末余额/本期发生额		
	北京米熊科技发展有 限公司	天津突燃文化传媒有 限公司	天津红果娱乐有限公 司
非流动负债			-
负债合计	6,625,230.76	-1,036,993.35	670,239.02
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	19,936,801.28	18,285,133.62	2,392,691.37
按持股比例计算的净资产份额	4,984,200.32	3,657,026.72	550,319.02
调整事项			
—商誉	22,789,480.40	16,311,185.05	1,925,000.10
—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	27,773,680.72	19,968,211.77	2,475,319.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	11,866.16	1,128,301.86	962,021.35
净利润	-1,038,723.50	-986,898.90	-1,212,368.66
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-1,038,723.50	-986,898.90	-1,209,624.84
本期收到的来自联营企业的股利			

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人王一，直接持有本公司 37,040,323.00 股份，间接持有本公司 10,912,257.00 股份，共计 47,952,580.00 股，合计比例为 45.11%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨琳	公司股东
李亦翀	公司股东直系亲属

5、关联方交易情况

(1) 经常性关联方交易情况

1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津突燃文化传媒有限公司	策划服务费	300,000.00	
李亦翀	导演费	440,000.00	
合 计		740,000.00	

2) 支付关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,223,362.00	990,966.00

3) 支付的其他关联方人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
杨琳、李亦翀	330,000.00	

注：杨琳、李亦翀于 2016 年 9 月开始在公司任职并发放薪资。

(2) 偶发性关联方交易情况

关联担保情况（本公司作为被担保方）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡艺依	50,000,000.00	2016 年	债务履行期届满之日起 2 年内	否
蔡艺依	100,000,000.00	2017 年	债务履行期届满之日起 2 年内	否

注 1：根据公司经营需要，向华美银行申请授信 5,000 万元，用于电视剧《柜中美人》的拍摄。截止 2017 年 6 月 30 日，公司实际签订相关担保合同余额为 1,500 万元。

注 2：根据公司日常经营需要，公司拟向华美银行（中国）有限公司申请授信 1 亿元，资金用于《三国机密》电视剧拍摄款。公司以电视剧三国机密在中国大陆地区发行收益为此笔授信提供质押担保，同时公司总裁蔡艺依女士个人为此笔授信提供连带责任保证。截止 2017 年 6 月 30 日，公司实际签订相关担保合同金额 9,865 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
杨琳	5,734,974.20	286,748.71	5,734,974.20	286,748.71
王一	6,489,464.60	324,473.23	6,489,464.60	324,473.23
合 计	12,224,438.80	611,221.94	12,224,438.80	611,221.94

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

唐人影视诉蒋劲夫违约损失赔偿案件, 案件已于 2017 年 1 月 5 日由北京市朝阳区人民法院受理, 定于 2017 年 5 月 11 日开庭审理, 唐人影视于本案向蒋劲夫主张 2400 万艺人经纪收入, 并主张由蒋劲夫承担本案诉讼费用。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	24,960,360.92	44.19	2,770,891.98	11.10	22,189,468.94
应收关联方款项	31,522,000.00	55.81			31,522,000.00

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	56,482,360.92	100.00	2,770,891.98	4.91	53,711,468.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	56,482,360.92	100.00	2,770,891.98	4.91	53,711,468.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析计提坏账准备的应收账款	64,630,963.30	100.00	4,842,580.09	7.49	59,788,383.21
应收关联方款项					
组合小计	64,630,963.30	100.00	4,842,580.09	7.49	59,788,383.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	64,630,963.30	100.00	4,842,580.09	7.49	59,788,383.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,956,783.30	947,839.17	5.00
1 至 2 年	2,946,840.00	294,684.00	10.00
2 至 3 年	3,056,737.62	1,528,368.81	50.00
合 计	24,960,360.92	2,770,891.98	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,071,688.11 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,759,816.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 79.25%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,022,915.80 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,424,438.80	88.22	1,271,221.94	5.00	24,153,216.86
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	3,129,723.49	10.86	861,886.13	27.54	2,267,837.36
应收关联方款项	40,000.00	0.14			40,000.00
组合小计	3,169,723.49	11.00	861,886.13	27.19	2,307,837.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	225,000.00	0.78	225,000.00	100.00	
合 计	28,819,162.29	100.00	2,358,108.07	8.18	26,461,054.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	25,424,438.80	84.50	1,271,221.94	5.00	24,153,216.86
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄计提坏账准备的其他应收款	1,602,314.66	5.33	704,458.33	43.97	897,856.33
应收关联方款项	61,105.83	0.20			61,105.83
组合小计	1,663,420.49	5.53	704,458.33	42.35	958,962.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	9.97	150,000.00	5.00	2,850,000.00

合计	30,087,859.29	100.00	2,125,680.27	7.06	27,962,179.02
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,116,866.25	105,843.31	5.00
1 至 2 年	157,213.24	15,721.32	10.00
2 至 3 年	230,645.00	115,322.50	50.00
3 年以上	624,999.00	624,999.00	100.00
合 计	3,129,723.49	861,886.13	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 232,427.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,105.83

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）	往来款	21,105.83	注销公司		是
合 计		21,105.83			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	25,689,438.80	28,486,846.73
备用金	2,072,072.41	525,850.00
押金	922,640.90	945,773.80
其他	135,010.18	129,388.76
合 计	28,819,162.29	30,087,859.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蔡元	往来款	10,000,000.00	2-3 年	34.70	500,000.00
蔡元	往来款	3,200,000.00	1-2 年	11.10	160,000.00
王一	往来款	6,489,464.60	1-2 年	22.52	324,473.23
杨琳	往来款	5,734,974.20	1-2 年	19.90	286,748.71
肖文革	房屋押金	624,999.00	3-4 年	2.17	624,999.00
肖文革	房屋押金	200,000.00	2-3 年	0.69	100,000.00
张莹	备用金	490,000.00	1 年以内	1.70	24,500.00
合计	—	26,739,437.80	—	92.78	2,020,720.94

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,636,345.00		16,636,345.00	13,636,345.00		13,636,345.00
对联营企业投资	50,217,211.60		50,217,211.60	31,951,578.92		31,951,578.92
合计	66,853,556.60		66,853,556.60	45,587,923.92		45,587,923.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐人影视国际有限公司	936,345.00			936,345.00		
北京唐人传奇文化传媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海唐观影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江东阳唐观影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
天津巨象科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津唐人传奇资产管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
霍尔果斯唐人影业有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	13,636,345.00	3,000,000.00		16,636,345.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
北京米熊科技发展有限公司	29,198,047.19			-1,424,366.47		
天津突燃文化传媒有限公司		20,000,000.00		-31,788.23		
天津红果娱乐有限公司	2,753,531.73			-278,212.62		
合 计	31,951,578.92	20,000,000.00		-1,734,367.32		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
北京米熊科技发展有限公司				27,773,680.72	
天津突燃文化传媒有限公司				19,968,211.77	
天津红果娱乐有限公司				2,475,319.11	
合 计				50,217,211.60	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,200,166.12	58,837,181.79	364,213,213.62	156,055,792.47
合 计	112,200,166.12	58,837,181.79	364,213,213.62	156,055,792.47

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,095,258.39	894,679.68
权益法核算的长期股权投资收益	-1,734,367.32	
合 计	-639,108.93	894,679.68

十四、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400,000.00	8,594,369.36
委托他人投资或管理资产的损益	1,154,436.47	894,679.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,905,311.51	330.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-152,474.93	
存货报废损失		-10,420,094.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,307,273.05	-930,715.59
所得税影响额	-902,947.00	-232,678.90
少数股东权益影响额 (税后)		
合 计	2,404,326.05	-698,036.69

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.29	0.350	0.350
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.88	0.327	0.327

天津唐人影视股份有限公司

2017 年 8 月 14 日