

# 北京长江文化股份有限公司

Beijing Changjiang Culture Co.,Ltd.

## 长江文化



### 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2018年2月，长江文化联合摄制的电视连续剧《勿忘初心》在中央电视台综合频道（CCTV1）黄金剧场首播并获收视第一，该剧讲述了一名老红军共产党员不忘初心，艰苦奋斗的事迹，为当今社会注入一股激励人心的正能量；



2、2018年4月，由中国中央电视台、长江文化等联合摄制的谍战剧《猎豺狼》在央视八套独家播出，以平均收视率1.71%的亮眼成绩闯进2018年上半年全国网电视剧收视前五，口碑与收视齐飞；



3、公司制作的创投节目《你就是奇迹》第三季于2月5日收官，共播出了10期节目，其中有4期节目晚间黄金时段收视进入35城市组前5名；



4、2018年6月，由中央电视台、长江文化等联合出品的现实主义农村英模大剧《太行赤子》在中央电视台一套黄金时间播出，直播关注度1.3249%，市占率7.8706%，实现了口碑、收视双丰收；



5、2018年6月，长江文化参投的网剧《萌妃驾到》在优酷网首播，获得了极高的关注度，以播放量超过10亿的成绩收官；



6、2018年5月，长江文化再次入选全国中小企业股份转让系统创新层。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、长江文化	指	北京长江文化股份有限公司
瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股东大会	指	北京长江文化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京长江文化股份有限公司董事会
监事会	指	北京长江文化股份有限公司监事会
湖北台	指	湖北广播电视台
长江广电	指	湖北长江广电传媒集团有限责任公司
万家共赢	指	万家共赢资产管理有限公司
建银龙德	指	北京建银龙德投资管理中心（有限合伙）
港中旅	指	港中旅投资（上海）有限公司
北京思谦	指	北京思谦创业投资中心（有限合伙）
东阳文瀚	指	东阳文瀚影视广告有限公司
长江广告	指	湖北长江广电广告有限公司
长江华晟	指	湖北长江华晟影视有限责任公司

## 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。

公司负责人王彬、主管会计工作负责人李春森及会计机构负责人（会计主管人员）彭荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京长江文化股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京长江文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Changjiang Culture Co., Ltd.
证券简称	长江文化
证券代码	837747
法定代表人	王彬
办公地址	北京市大兴区西红门镇寿保庄鸿坤金融谷 2 号地 A2 楼长江文化大厦

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭卫东
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-87535029
传真	010-87535069
电子邮箱	guoweidong@cmcj.com.cn
公司网址	<a href="http://www.cmcj.com.cn">http://www.cmcj.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市大兴区西红门镇寿保庄鸿坤金融谷 2 号地 A2 楼长江文化大厦, 100076
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 10 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	电视节目、影视剧及新媒体节目等视频内容研发、制作、投资和发行以及广告投放代理、收视咨询等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	171,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖北长江广电传媒集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	湖北广播电视台

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101051410106W	否
注册地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 B 单元 811 号 1-6 室	否
注册资本（元）	171,600,000	是

公司于 2018 年 4 月 26 日披露《2018-022 长江文化：2017 年度资本公积转增股本预案公告》，该公告经公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议及公司 2017 年年度股东大会审议通过。

2018 年 6 月 1 日，公司于股转系统披露《2018-029 长江文化：2017 年年度权益分派实施公告》，转增股份于 2018 年 6 月 8 日直接记入股东证券账户，公司注册资本变为 17,160 万元，报告期末尚未完成工商变更。

#### 五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 4001 号时代金融中心大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	386,042,540.35	220,005,236.97	75.47%
毛利率	30.33%	42.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	66,989,195.60	55,219,326.56	21.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	65,627,945.60	53,099,755.35	23.59%
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）	6.43%	7.59%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	6.30%	7.29%	-
基本每股收益	0.39	0.76	-48.95%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,474,892,323.91	1,303,861,187.15	13.12%
负债总计	398,612,283.68	295,143,017.39	35.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,074,050,633.19	1,007,061,437.59	6.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.26	11.74	-46.70%
资产负债率（母公司）	14.34%	12.67%	-
资产负债率（合并）	27.03%	22.64%	-
流动比率	4.12	5.23	-
利息保障倍数	18.50	44.47	-

### 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	-118,270,465.79	-122,343,817.84	-3.33%
应收账款周转率	0.88	0.81	-
存货周转率	0.99	0.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.12%	62.64%	-



营业收入增长率	75.47%	43.60%	-
净利润增长率	21.31%	35.05%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	171,600,000	85,800,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于视频内容生产领域，致力于构建视频行业全产业链的资源整合平台，用产业链的竞争优势替代产品竞争优势。公司主要从事电视栏目（节目）、电视剧和新媒体节目的研发、制作、投资和发行业务、广告主广告投放代理业务。公司在视频节目市场形成了标准化的运营模式，拥有具备较高素质和丰富经验的管理运营团队和节目创意团队，可完成产品筹划、节目创意、策划、拍摄、制作、销售等全部工作；建立了从央视、省级卫视、省级地面、城市台和新媒体等播出平台的业务合作关系，形成了多层次立体的节目发行渠道；建立了品牌客户与公司内外部专业团队长期而紧密的联系，可以为广告主客户提供综合广告服务，满足广告主的需求，有效地实现了品牌与节目内容的对接。

#### 1、 栏目（节目）

公司的栏目（节目）业务主要分为受托制作和联合投资两种模式。

（1）公司通过接受电视台、视频网站或栏目研发机构等客户委托，为其制作电视或新媒体视频栏目（节目），以实现盈利。

（2）由于大型季播栏目投资大、风险高、潜在收益丰厚，公司本着共担风险、共享收益的原则，与第三方联合投资季播栏目，按合同约定获得收入分成。

#### 2、 电视剧

公司的电视剧业务主要分为联合拍摄、买断发行和提供运营服务三种模式。

（1）目前联合拍摄模式是指公司担任非执行制片方，按照联合投资协议的约定参与电视剧剧本的选择、预算的制定、剧组的安排，并派驻工作人员对摄制、管理、宣传和发行进行监督。公司按照协议将资金投入联合拍摄的执行制片方，电视剧完成拍摄并实现发行收入后，公司按照投资比例获得相应收入。由于公司担任非执行制片方，存在对投资项目不能有效控制的风险，故公司在决定参加联合投资前会对项目质量以及合作方的信誉、实力等进行过充分评估，并派遣专人全程参与监督项目进展情况。下一步公司将提高担任执行制片方的比例，更多的担任第一出品人。

（2）买断发行模式是指公司发行的电视剧采用买断区域或时段播映权的模式，由公司支付资金购买播映权，再通过向电视台或视频网站销售该播映权获取收益。

（3）运营服务是指公司接受电视台或频道委托，负责其电视剧目遴选推荐、评估、审核、营销推广等剧场运营服务获取收益。

#### 3、 广告

依靠自身在市场运营、客户资源、资本运作等方面的优势能力，把公司用节目置换的广告时间变现，同时为全国各地的广告主做广告投放代理，从而获取广告主代理投放业务收入。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 总体经营情况

报告期内，公司有 1 部电视剧取得发行许可证，为《太行赤子》；有 3 部电视剧取得制作许可证，分别为《青春须早为》、《海外安全官》、《微笑妈妈》；公司上半年共发行 10 部电视剧，分别为《我的前半生》、《急诊科医生》、《飞虎队大营救》、《擒狼》、《硬骨头之绝地归途》、《勇者胜》、《楚乔传》、《白鹿原》、《恋爱先生》、《无名者》；公司上半年联合投资电视剧数量为 6 部，分别为《革命先锋》、《迷局·破》、《绿水青山红日子》、《微笑妈妈》、《白衣方振眉》、《青春须早为》。

报告期内，公司共投资、制作、发行电视节目数量为 3 部，日播节目《饮食养生汇》报告期内共播

出 180 期；创投节目《你就是奇迹》第三季报告期内共播出 3 期节目；《大王小王》报告期内共播出 26 期，长江文化与中央电视台综合频道联合制作出品的科技益智类节目《机智过人》第二季计划于 8 月初在央视一套黄金档播出。

#### （二）经营指标情况

报告期末，公司的总资产为 1,474,892,323.91 元，较年初增长 13.12%，主要原因为：电视剧业务在本年度得到进一步释放，导致总资产增加。

报告期内，公司的营业收入为 386,042,540.35 元，较上年同期增长 75.47%；营业成本为 268,961,189.87 元，较上年同期增长 112.88%；归属于母公司股东的净利润为 66,989,195.60 元，较上年同期增长 21.31%。毛利率为 30.33%，较上年同期下降 12.24 个百分点。

公司经营指标同比大幅变动的主要原因：营业收入大幅增加主要是公司的影视剧板块业务在 2018 年得到进一步释放；广告板块本年度拓展新媒体广告业务，较上年有所增长。毛利率较上年同期下降主要系电视台受视频网站冲击较大，大幅降低了影视剧的购买预算，影视剧板块毛利较上年有所下降；栏目板块广告置换招商困难，导致毛利大幅下降。

报告期内，现金及现金等价物净增加额为-83,478,666.46 元；经营活动产生的现金流量净额为-118,270,465.79 元，主要原因为影视剧投入较大，资金回收期限较长，导致经营活动产生的现金流量净额为负。

#### （三）分板块经营情况

公司总体营业收入和营业成本不断上升，毛利率有所下降，盈利能力逐步趋向稳定，整体来看公司业务发展良好。具体业务板块的经营情况如下：

##### 1、电视剧业务

报告期内，电视剧板块实现收入 249,036,085.00 元，较上年同期增长 112.66%；实现毛利润 105,438,576.47 元，较上年同期增长 70.03%，主要系上年度投入的电视剧数量大幅增长并于本期发行播出产生的收益。

##### 2、栏目（节目）

报告期内，栏目（节目）板块实现收入 49,065,295.38 元，较上年同期增长 13.12%；实现毛利润-5,027,871.72 元，较上年同期下降 137.61%，主要系电视台受视频网站冲击较大，大幅降低了栏目（节目）的购买预算，电视台要求制作单位自行招商，受经济形势影响，广告招商困难，导致栏目（节目）板块产生亏损。

##### 3、广告业务

报告期内，广告板块实现收入 76,903,213.75 元，较上年同期增长 146.27%；实现毛利润 8,373,277.84 元，较上年同期大幅增长，主要是公司本年度拓展新媒体广告业务，导致广告板块收入有所增长，另租赁湖北龟山电视塔的广告牌位开始产生广告收益，对广告板块收益有所提升。

##### 4、其他收入

报告期内，其他收入实现收入 11,037,946.22 元，较上年同期下降 60.99%。实现毛利润 8,297,367.89 元，较上年同期下降 55.33%。主要系本年未续签湖北卫视广告咨询服务合同，另湖北影视咨询服务合同尚未签订，本期尚未确认收入。

### 三、 风险与价值

报告期内风险及相应防范措施如下：

#### （一）监管风险与政策风险

1、监管风险国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，如果视频节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证。

公司应对措施：报告期内，公司项目立项加大了从政治性、艺术性、观赏性等角度的严格审核，严格按照国家新闻出版广电总局的规定进行拍摄和制作，公司在保持一贯依法经营传统的前提下，提高公司影视作品质量，提升公司竞争能力，最大限度的降低监管政策给公司业务经营带来风险。

## 2、政策风险

现阶段，国家对包括广播电影电视行业在内的文化体制建设和文化产业发展高度重视，出台了一系列支持行业发展的政策措施。如果以后优惠政策发生变化，以及国家相关经济政策出现调整，将会对公司的业务发展和盈利水平产生一定影响。另外，文化传媒行业内公司，如新闻出版、文化艺术、动漫游戏、媒体广告、广播、电视、电影和音像等某个公司所在的关联行业政策发生不利变化，可能就会为公司所在行业带来一定的不利影响。

公司应对措施：报告期内，公司时刻关注政策变化，目前政策仍旧是有利于公司所在行业。

### （二）市场风险

随着政策的逐步放宽，大量的民营制作公司涌现，市场竞争日趋激烈。此外，随着互联网、移动终端等新媒体的不断崛起，近年来国内网络广告的市场规模急速增长，传统媒介的影响力和价值将受到挑战。如果公司不能跟随媒介环境和消费者的变化，公司的竞争优势将可能被削弱。

公司应对措施：报告期内，公司以市场为导向，深度挖掘消费者需求，优化电视剧数量和产出结构。利用资源整合优势，增加现象级作品数量，提升作品的口碑与价值。同时公司通过人才管理措施来稳定人才队伍，提升公司的竞争优势。

### （三）知识产权纠纷风险

近年来，有关政府部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度等措施，在保护知识产权方面取得了明显的成效。由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，因此，公司在一定时期内仍将面临知识产权纠纷的风险。

公司应对措施：报告期内，公司积极遵守国家相关部门的政策要求，严格执行国家相关法律法规政策，杜绝盗版侵权行为，为营造健康和谐的影视行业市场氛围增砖添瓦。

### （四）同业竞争风险

报告期内，公司实际控制人、控股股东及其下属公司对存在同业竞争的情况已采取措施尽最大可能的减少同业竞争影响，并对未尽事宜作出了合理、有针对性的承诺，具体承诺事项履行情况详见“第四节 重要事项”之“二、重要事项详情”之“（二）承诺事项的履行情况”。

### （五）公司治理和内部控制风险

报告期内，公司治理层和管理层的规范意识进一步提高，对股份公司治理理念和要求逐步理解、熟悉。此外，随着内部控制制度在实际经营活动中的检验，治理结构和内部控制体系在生产经营过程中逐渐完善。

### （六）实际控制人不当行使权利的风险

报告期内，公司根据已建立的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度保护中小投资者权益，防范实际控制人利用其控股地位，对公司进行不当控制，对公司经营决策、利润分配等重大事项进行不当干预。

### （七）关联交易依赖风险

报告期内，公司向实际控制人湖北广播电视台销售商品、提供劳务实现收入 72,797,605.34 元，占当期收入总额的 18.86%。虽然关联交易是由于日常业务需要合理发生的且价格公允，但该金额占营业收入的比例较大，公司存在对关联方依赖的风险。

### （八）应收账款余额较大的风险

公司期末应收账款账面金额为 528,637,991.75 元，较年初增长 52.20%，占总资产的比重为 35.84%。公司应收账款主要来自于公司的电视剧业务和广告业务。电视剧业务具有投资金额大，资金回收期长的特点；广告业务主要通过垫资形式开展，因此形成公司的应收广告款。公司虽然制定了《应收账款考核

管理细则(试行)》，并强化责任部门和责任人的催收意识，规定了相应的经济奖惩措施。但如果应收账款不能收回可能会给公司运营带来较大影响。

#### （九）电视剧联合摄制的控制不足的风险

联合摄制是电视剧制作的常见模式，具有集合社会资金、整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。公司在电视剧联合摄制中，可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利。当合作方作为执行制片方时，公司会选择经验丰富的执行制片方，并对拍摄制作过程全程把控、监督。但由于具体制作由执行制片方完成，其制片情况的好坏决定着公司投资的成败，公司存在着对电视剧联合摄制控制不足的风险。

#### （十）栏目（节目）及电视剧适销性的风险

栏目（节目）及电视剧的创作者对观众的喜好认知是一种主观判断，只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断，才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，栏目及电视剧的收视率可能会受到巨大的打击，带来较大的投资风险。由于不能确保创作团队主观判断与广大消费者主观判断的完全一致，因此，公司栏目（节目）和电视剧产品的市场需求具有一定的未知性，栏目（节目）和电视剧的投资回报存在一定的不确定性。

公司应对措施：报告期内，公司一方面尽量扩大影视题材的来源，另一方面，充分利用集体决策制度和公司创作、市场、宣传团队多年的从业经验，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性。

## 四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，制作发行的每一部作品均把社会效益放在首位，弘扬正能量，认真履行企业应承担的社会责任，努力做到对社会负责、对公司股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（三）
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（四）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（五）

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	67,000,000.00	19,551,554.94
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	291,200,000.00	72,797,605.34
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		
总计	358,200,000.00	92,349,160.28

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、股份锁定承诺情况

《公开转让说明书》“第一节 公司基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中承诺事项及执行情况如下：

公司控股股东长江广电、其他五家股东万家共赢、建银龙德、港中旅、北京思谦、东阳文瀚均承诺其持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。前述期限届满后的第一至第三个年度，上述股东每年度可转让不超过股改时其所持公司股份总额的 30%；前述期限届满后的第四个年度，上述股东所持股份的转让不再受限；即使上述股东某一年度实际转让的股份未达到当年可转让比例 30%，则下一年度上述股东的可转让比例仍为股改时其所持公司股份比例的 30%，不可累计计算。

公司股东建银龙德承诺其持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。前述期限届满后的第一个年度，建银龙德向其他方转让其持有的公司股份的比例不得超过股改时所持有公司股份总额的 30%；前述期限届满后的第二个年度，建银龙德向其他方转让其持有的公司股份的比例不得超过股改时所持有的公司股份总额的 30%；前述期限届满后的第三个年度，建银龙德向其他方转让其持有的公司股份的比例不得超过股改时所持有的公司股份总额的 40%；上述任何一个年度，建银龙德实际转让的股份未达到其当年最高可转让比例的，则未转让部分可以在其后任一年度进行转让而不受该年度的股权转让限额约束。

报告期内，公司共完成一次解除限售：

根据上述五位股东自愿限售承诺及相关法律法规的规定，2018 年 2 月，上述五位发起人股东万家共赢、建银龙德、港中旅、北京思谦、东阳文瀚均满足解除所持限售股份 30%的条件，上述五位股东均进行了解限售，共解除限售登记的股份数量为 5,250,000 股，详见公司于股转系统披露《2018-012 长江文化：股票解除限售公告》。

### 2、关于避免同业竞争承诺情况

《公开转让说明书》“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(二) 同业竞争的具体判断及解决措施”及“(三) 避免同业竞争的承诺”中承诺事项及执行情况如下：

报告期内，与公司电视剧业务存在同业竞争的公司长江华晟解决情况如下：

湖北台、长江广电与湖北电影制片有限责任公司（以下简称“电影制片公司”）签订《关于湖北长江华晟影视有限责任公司股权转让意向协议》，湖北台及长江广电将其持有的长江华晟 41%股权转让给湖北电影制片有限责任公司，转让价款为 800 万元。意向书说明，甲方长江广电与乙方电影制片公司已确定本次股权转让的相关事宜，正式合同签订尚需双方履行完各自内部审批程序。为保障甲方按时履行上述《关于公司实际控制人及控股股东变更避免同业竞争承诺》的相关内容，乙方承诺，本协议生效后，甲乙双方应按照本协议的约定合理、适当、及时地履行其义务，并促使尽快签署正式的股权转让协议。如非因甲方原因导致本次股权转让无法正常进行的，给甲方、长江文化造成损失的，乙方应当承担赔偿责任。

## (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	0.00	0	10

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

公司于2018年4月26日披露《2018-022 长江文化：2017年度资本公积转增股本预案公告》，该公告经公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议及公司2017年年度股东大会审议通过，2017年年度权益分派方案为：公司以现有总股本85,800,000股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增10股，共计转增85,800,000股（每股面值为1元），转增后公司总股本增至171,600,000股。

2018年6月1日，公司于股转系统披露《2018-029 长江文化：2017年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为2018年6月7日，除权除息日为2018年6月8日，本次转增股份于2018年6月8日直接记入股东证券账户，公积金转增股本已执行完毕。

**(四) 报告期内的普通股股票发行情况**

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2018年4月17日	-	16.32	15,318,627	249,999,992.64	影视剧及节目投资、 制作、采购和发行

公司于2018年5月17日披露《2018-027 长江文化：2018年第一次股票发行方案（修订）》，该方案经公司第一届董事会第十六次会议及2017年年度股东大会分别审议通过。

根据《2018-026 长江文化：2017年年度股东大会决议公告》，股东大会授权公司董事会在发生除权、除息情况下对发行数量和发行价格进行相应调整，由于公司实施2017年年度权益分派，因此股票发行价格调整为每股不低于16.32元，发行数量为不超过15,318,627股。

该事项目前仍在进展中。

**(五) 自愿披露其他重要事项**

一、公司2018年上半年对外投资情况  
报告期内，公司对外投资的公司具体情况如下：



序号	子公司名称	注册资本 (万元)	直接持股 比例	间接持股 比例	主营业务	成立时间
1	北京廿四时 科技有限公司	1,000	-	17.50%	技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务;销售化妆品、植物幼苗;健康管理、健康咨询(须经审批的诊疗活动除外);旅游信息咨询;版权贸易;设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动(不含演出及棋牌娱乐活动);文艺创作;广播电视节目制作。	2018/1/11
2	喀什长江影 视文化有限 公司	1,000	-	60.00%	广播电视节目制作、经营、发行;影视策划;组织文化艺术交流活动;文艺创作;文化创意服务;会展服务;设计、制作、代理、发布国内各类广告;公关关系服务,市场调查,知识产权代理(除专利代理);影视器材租赁。	2018/2/28
3	喀什密江影 视传媒有限 责任公司	500	-	30.00%	广播电视节目制作、经营、发行;影视文化信息咨询;文化艺术展览与交流策划;设计、制作、代理、发布国内各类广告;知识产权代理服务;摄影摄像制作、舞台灯光、音响设备安装服务,道具服务、化妆服务、场地租赁,影视器材、道具租赁。	2018/3/27

根据《公司章程》及《公司重大经营与投资决策管理制度》等相关制度规定,上述对外投资金额在公司总经理权限范围内,无需提交董事会和股东大会审议。

## 二、公司 2018 年上半年涉及的诉讼仲裁情况

报告期内,公司发生的诉讼仲裁事项如下:

### 2018年上半年长江文化诉讼案件情况

序号	案件名称	裁判日期	文书种类	案号	审理法院	案件类型	案件身份	案由	详情	裁定结果
1	北京长江文化股份有限公司与国家工商行政管理总局商标评审委员会一审行政判决书	2018/1/5	行政判决书	(2017)京73行初7735号	北京知识产权法院	行政	原告 - 北京长江文化股份有限公司 被告 - 国家工商行政管理总局商标评审委员会	行政纠纷	商标申请驳回复审行政纠纷	撤销国家工商行政管理总局商标评审委员会于二〇一七年八月二十二日作出的商评字[2017]第103325号关于第19702200号图形商标驳回复审决定
2	北京长江文化股份有限公司与上海驰越文化传媒有限公司合同纠纷	-	-	(2018)沪0110民初11237号	上海市杨浦区人民法院	民事	本诉原告(反诉被告)-上海驰越文化传媒有限公司 本诉被告-(反诉原告)长江文化股份有限公司	其他合同纠纷	《<超能写手>IP合作协议书》合同纠纷。 本诉金额:300万元 反诉金额:936998.7元	2018年6月29日开庭,目前等待第二次开庭通知

2018年7月18日,《北京市高级人民法院行政判决书》(【2018】京行终2123号)判决结果为驳回上诉,维持原判。北京市高级人民法院认为原审判决认定事实清楚,适用法律正确,程序合法,应予维持。商标评审委员会的上诉理由不能成立,对其上诉请求,北京市高级人民法院不予支持。案件受理费由国家工商行政管理总局商标评审委员会负担,本判决为终审判决。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (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	56,050,000	65.33%	66,550,000	122,600,000	71.45%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	40.79%	35,000,000	70,000,000	40.79%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,750,000	34.67%	19,250,000	49,000,000	28.55%
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	20.40%	17,500,000	35,000,000	20.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		85,800,000	-	85,800,000	171,600,000	-
<b>普通股股东人数</b>		26				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖北长江广电传媒集团有限责任公司	52,500,000	52,500,000	105,000,000	61.19%	35,000,000	70,000,000
2	万家共赢资管-浙商银行-万家共赢长江专项资产管理计划	5,831,000	5,831,000	11,662,000	6.80%	4,664,800	6,997,200
3	湖北长江招银动力投资合伙企业(有限合伙)	5,265,641	5,265,641	10,531,282	6.14%	0	10,531,282
4	北京建银龙德投资管理中心(有限合伙)	4,669,000	4,669,000	9,338,000	5.44%	3,735,200	5,602,800
5	港中旅投资	3,502,482	3,502,482	7,004,964	4.08%	2,335,200	4,669,764

	(上海)有限公司						
6	河南光大金控产业投资基金(有限合伙)	2,860,207	2,860,207	5,720,414	3.33%	0	5,720,414
7	北京建信聚德投资管理中心(有限合伙)	0	5,320,000	5,320,000	3.10%	0	5,320,000
8	远卓投资有限公司	2,275,689	2,275,689	4,551,378	2.65%	0	4,551,378
9	深圳市泽森投资管理有限公司-深圳市泽森和赢投资合伙企业(有限合伙)	1,787,630	1,787,630	3,575,260	2.08%	0	3,575,260
10	东阳文瀚影视广告有限公司	1,456,000	1,408,000	2,864,000	1.67%	1,164,800	1,699,200
<b>合计</b>		80,147,649	85,419,649	165,567,298	96.48%	46,900,000	118,667,298
前十名股东间相互关系说明： 公司前十大股东之间不存在关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

湖北长江广电传媒集团有限责任公司持有本公司 61.19%的股份，系公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变动。

长江广电设立于 2012 年 2 月 10 日，《企业法人营业执照》注册号为 420000000050562，组织机构代码为 59145897-9，由湖北台将可制播分离的节目制作和广告经营等经营性资产剥离组建而成。长江广电法定代表人为郭忠，公司类型为有限责任公司，注册资本和实收资本均为 1 亿元，住所为武汉市东湖新技术开发区高新大道 788 号，经营范围：对广播、电视传媒及文化产业的投资、开发、管理与咨询服务（国家法律、法规、国务院规章需行政可经营的除外）。

2018 年 1 月 19 日，长江广电完成三证合一及法定代表人工商变更，统一社会信用代码为 91420100591458979E，法定代表人变更为郭忠。

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为湖北广播电视台，公司控股股东长江广电是其全资子公司。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

湖北台于 2006 年 3 月经国家广电总局和湖北省委、省政府批准成立，统一社会信用代码为 1242000078447617X7, 住所为武汉市中北路 1 号湖北经视大厦，法定代表人为郭忠，经费来源为财政补助，开办资金为 5,000 万元，举办单位为湖北省人民政府，宗旨和业务范围为组织广播电影电视宣传和广播影视文艺创作、生产、发行；根据授权，湖北台管理、经营总台全部国有资产，承担保值增值责任。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周泳	董事、总经理	男	1966年10月15日	本科	2016年1月28日 -2016年8月4日	是
周泳	董事长、总经理	男	1966年10月15日	本科	2016年8月5日 -2017年9月22日	是
周泳	董事、总经理	男	1966年10月15日	本科	2017年9月23日 -2019年1月27日	是
王彬	董事长	男	1964年10月15日	本科	2017年9月25日 -2019年1月27日	否
李祖清	董事	男	1965年10月23日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
朱雨龙	董事	男	1975年02月09日	硕士研究生	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
孙放	董事	男	1973年09月07日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
汪泓激	董事	女	1967年01月07日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
李俊燕	董事	女	1978年09月15日	工商管理硕士	2016年7月16日 -2019年1月27日	否
史军	董事、艺术总监	男	1966年12月13日	本科	2016年8月25日 -2019年1月27日	是
沈军	董事	男	1970年01月21日	本科	2017年9月25日 -2019年1月27日	是
余国铮	董事	男	1966年5月24日	硕士研究生	2017年9月25日 -2019年1月27日	否
李晓臣	董事	男	1989年06月20日	本科	2017年9月25日 -2019年1月27日	否
刘芸	监事会主席	女	1963年04月26日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
赵劲松	监事	男	1966年07月14日	硕士研究生	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
田春红	职工监事	女	1980年03月14日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	否
沈军	副总经理	男	1970年01月21日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	是
白钢	副总经理	男	1971年08月18日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	是

李春森	财务总监	男	1971年12月26日	硕士研究生	2016年1月28日 -2019年1月27日	是
郭卫东	董事会秘书	男	1967年05月28日	本科	2016年1月28日 -2019年1月27日	是
<b>董事会人数：</b>						11
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

- 1、公司高级管理人员周泳、沈军兼任公司董事；
- 2、控股股东、实际控制人委派董事为王彬、李祖清、朱雨龙；
- 3、控股股东、实际控制人委派监事为刘芸。

**(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
-	-	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0

**(三) 变动情况**

<b>信息统计</b>	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**
适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**
适用 不适用

**二、 员工情况**
**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	21	24
行政管理人员	17	18
财务人员	9	11
技术人员	20	24
业务人员	115	97
<b>员工总计</b>	182	174

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	22	24
本科	124	118
专科	29	26
专科以下	7	6
员工总计	182	174

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、薪酬政策**

公司制定了《薪酬管理制度（试行）》，员工工资按照公司薪酬标准足额按月发放，并按国家法律、法规及地方保险政策，为员工办理基础社保。

**2、员工培训**

公司制定了《北京长江文化股份有限公司 2018 年内培训计划表》，培训对象面向公司全体员工，根据培训需求、培训内容，对不同的员工安排不同的培训课程。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	75,530,314.55	159,008,981.01
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	六、2	571,154,991.75	370,362,075.22
预付款项	六、3	379,497,343.63	342,460,164.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	24,805,761.72	19,359,351.67
买入返售金融资产			
存货	六、5	278,258,892.95	264,704,380.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	7,550,660.29	8,025,041.51
<b>流动资产合计</b>		<b>1,336,797,964.89</b>	<b>1,163,919,993.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	49,582,039.60	49,045,875.36
投资性房地产			
固定资产	六、9	75,876,613.30	77,339,022.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	155,900.46	6,933.48



开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	8,181,970.41	9,778,607.47
递延所得税资产	六、12	3,797,835.25	3,270,754.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		138,094,359.02	139,941,193.31
<b>资产总计</b>		1,474,892,323.91	1,303,861,187.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	52,100,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	167,111,504.52	143,657,356.04
预收款项	六、15	83,823,078.95	27,302,345.18
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	4,153,357.82	17,238,958.87
应交税费	六、17	5,498,513.15	5,395,241.09
其他应付款	六、18	12,007,835.07	14,053,314.49
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		324,694,289.51	222,647,215.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	39,000,000.00	39,000,000.00
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	六、21	34,917,994.17	33,495,801.72
<b>非流动负债合计</b>		73,917,994.17	72,495,801.72
<b>负债合计</b>		398,612,283.68	295,143,017.39

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	171,600,000.00	85,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	627,350,985.45	713,150,985.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	8,921,297.32	8,921,297.32
一般风险准备			
未分配利润	六、25	266,178,350.42	199,189,154.82
归属于母公司所有者权益合计		1,074,050,633.19	1,007,061,437.59
少数股东权益		2,229,407.04	1,656,732.17
<b>所有者权益合计</b>		1,076,280,040.23	1,008,718,169.76
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,474,892,323.91	1,303,861,187.15

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,397,146.92	107,925,962.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	126,863,072.82	146,502,488.29
预付款项		51,193,030.87	58,879,507.51
其他应收款	十三、2	454,417,128.16	327,989,187.20
存货		72,314,571.56	112,017,057.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,260,327.45	7,698,574.72
<b>流动资产合计</b>		765,445,277.78	761,012,777.24
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		500,000.00	500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	123,826,879.11	116,860,885.47
投资性房地产			
固定资产		75,512,634.67	76,985,741.53
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		155,900.46	6,933.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,904,733.55	9,408,958.31
递延所得税资产		3,423,755.49	3,241,598.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		211,323,903.28	207,004,117.54
<b>资产总计</b>		976,769,181.06	968,016,894.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,100,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		49,165,332.46	73,297,467.33
预收款项		43,564,490.77	8,268,057.35
应付职工薪酬		3,418,998.55	13,180,593.21
应交税费		2,367,174.24	2,790,389.23
其他应付款		13,470,776.13	25,092,081.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		140,086,772.15	122,628,589.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		140,086,772.15	122,628,589.04
<b>所有者权益：</b>			
股本		171,600,000.00	85,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		627,644,888.25	713,444,888.25
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,921,297.32	8,921,297.32
一般风险准备			
未分配利润		28,516,223.34	37,222,120.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>836,682,408.91</b>	<b>845,388,305.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>976,769,181.06</b>	<b>968,016,894.78</b>

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、26	386,042,540.35	220,005,236.97
其中：营业收入	六、26	386,042,540.35	220,005,236.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		318,407,486.79	163,498,111.33
其中：营业成本	六、26	268,961,189.87	126,342,362.87
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、27	581,605.71	468,118.64
销售费用	六、28	11,385,562.46	13,964,475.37
管理费用	六、29	22,228,754.38	21,189,402.17
研发费用			
财务费用	六、30	3,748,111.83	21,609.19
资产减值损失	六、31	11,502,262.54	1,512,143.09
加：其他收益	六、32		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-1,549,207.02	-776,064.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,549,207.02	-796,260.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>66,085,846.54</b>	<b>55,731,061.62</b>
加：营业外收入	六、34	1,815,000.00	2,826,094.95

减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		67,900,846.54	58,557,156.57
减：所得税费用	六、35	738,976.07	4,754,095.42
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		67,161,870.47	53,803,061.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		67,161,870.47	53,803,061.15
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		172,674.87	-1,416,265.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		66,989,195.60	55,219,326.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		67,161,870.47	53,803,061.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,989,195.60	55,219,326.56
归属于少数股东的综合收益总额		172,674.87	-1,416,265.41
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十四、2	0.39	0.76
（二）稀释每股收益	十四、2	0.39	0.76

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	十三、4	88,163,972.74	100,070,750.45
减：营业成本	十三、4	86,864,032.90	72,696,838.75
税金及附加		12,028.80	321,454.73
销售费用		2,907,524.27	1,185,564.35
管理费用		17,518,596.89	16,767,109.88
研发费用			
财务费用		-10,147,789.91	-1,024,796.98
其中：利息费用		194,280.67	
利息收入		-10,513,921.75	-1,036,115.53
资产减值损失		728,627.00	-745,527.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-984,006.36	-559,470.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-984,006.36	-559,470.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,703,053.57	10,310,636.91
加：营业外收入		1,815,000.00	2,826,094.95
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,888,053.57	13,136,731.86
减：所得税费用		-182,156.74	3,784,641.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,705,896.83	9,352,090.70
（一）持续经营净利润		-8,705,896.83	9,352,090.70
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-8,705,896.83	9,352,090.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,840,494.54	208,515,088.23
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	13,406,405.04	32,502,689.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>237,246,899.58</b>	<b>241,017,777.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		297,454,021.61	289,864,879.62
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		28,466,046.63	24,085,783.39
支付的各项税费		5,750,487.09	12,493,941.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	23,846,810.04	36,916,990.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>355,517,365.37</b>	<b>363,361,595.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-118,270,465.79</b>	<b>-122,343,817.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,196.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-961,216.12	65,875.00
处置子公司及其他营业单位收到的			

现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36		155,940,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-961,216.12	156,026,071.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,758.69	3,698,926.91
投资支付的现金			36,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	10,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	18,580.00	305,940,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,432,338.69	356,138,926.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,393,554.81	-200,112,855.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000.00	432,461,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,490,000.00
取得借款收到的现金		54,100,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,500,000.00	447,461,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,316,286.23	117,812.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36		1,611,430.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,316,286.23	1,729,242.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		37,183,713.77	445,731,757.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,640.37	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、37	-83,478,666.46	123,275,084.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	159,008,981.01	117,692,355.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	75,530,314.55	240,967,439.69

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,704,431.04	108,151,966.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,392,663.64	41,704,590.85



<b>经营活动现金流入小计</b>		164,097,094.68	149,856,557.25
购买商品、接受劳务支付的现金		90,270,964.08	83,861,424.92
支付给职工以及为职工支付的现金		21,005,546.95	17,660,777.37
支付的各项税费		668,479.99	14,917,920.01
支付其他与经营活动有关的现金		126,252,109.72	100,075,213.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		238,197,100.74	216,515,335.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-74,100,006.06	-66,658,778.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			65,875.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			65,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,948.82	3,608,316.51
投资支付的现金			36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,950,000.00	10,850,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		18,580.00	150,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,334,528.82	200,458,316.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,334,528.82	-200,392,441.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			399,971,000.00
取得借款收到的现金		28,100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,100,000.00	399,971,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,280.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,611,430.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		194,280.67	1,611,430.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		27,905,719.33	398,359,570.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-54,528,815.55	131,308,350.04
加：期初现金及现金等价物余额		107,925,962.47	76,044,065.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		53,397,146.92	207,352,415.32

法定代表人：王彬

主管会计工作负责人：李春森

会计机构负责人：彭荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

喀什长江影视文化有限公司为本公司之子公司伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司于2018年2月28日新设立的控股子公司，本公司持股比为60%，故纳入合并范围。

北京紫锋光耀传媒有限公司为本公司之子公司天津紫锋文化传媒有限公司于2017年12月新成立的全资子公司，2018年5月25日转让55%的股份，本公司之子公司天津紫锋仍控制该公司，故纳入合并范围。

湖北本草汇科技有限公司（以下简称“本草汇”）为本公司之子公司伊犁长江股权投资管理有限公司的全资子公司，于2018年3月30日转让65%的股份，本公司持股比为35%，故不纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

**北京长江文化股份有限公司**  
**2018 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司历史沿革

北京长江文化股份有限公司（前身为北京长江传媒有限公司，以下简称“本公司”、“公司”或“有限公司”），系经北京市工商行政管理局东城分局批准，于 2012 年 8 月 10 日成立。成立时公司注册资本为人民币 5,000 万元，湖北长江广电传媒集团有限责任公司以货币资金出资 5,000 万元，占注册资本的 100%。

2015 年 10 月 30 日，经有限公司股东会决议，有限公司注册资本由 5,000 万元增加至 6,666.67 万元，其中万家共赢资产管理有限公司以货币资金出资 555.33 万元，占注册资本的 8.33%，北京建银龙德投资管理中心（有限合伙）以货币资金出资 444.67 万元，占注册资本的 6.67%，港中旅投资（上海）有限公司以货币资金出资 278.00 万元，占注册资本的 4.17%，上海思微创业投资中心（有限合伙）以货币资金出资 250.00 万元，占注册资本的 3.75%，东阳文瀚影视广告有限公司以货币资金出资 138.67 万元，占注册资本的 2.08%。2015 年 10 月 30 日公司完成工商变更登记手续。

2015 年 12 月 26 日，北京长江传媒有限公司（以下简称“长江传媒”）召开股东会第四次会议，一致同意有限公司股东上海思微将其持有的长江传媒 3.75% 的股权全部转让给北京思谦，长江传媒其他股东长江广电集团、万家共赢、建银龙德、港中旅与东阳文瀚均同意放弃优先购买权。2016 年 1 月 19 日，公司就前述事项办理完毕工商变更登记手续，获得北京市工商行政管理局东城分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110101051410106W）。

2016 年 1 月 28 日，根据有限公司股东会决议、《北京长江文化股份有限公司（筹）发起人协议》和北京长江文化股份有限公司（筹）章程的规定，有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 391,717,596.64 元扣除归属于原股东享有的收益 12,818,530.09 元后的数额，共计 378,899,066.55 元，按照 1:0.1847 的比例折合为公司的股份总额，其中 7,000 万元作为公司的股本，其余 308,899,066.55 元计入资本公积。2016 年 2 月 3 日，公司在北京市工商行政管理局东城分局完成登记注册手续，获得整体变更后的营业执照，统一社会信用代码为 91110101051410106W。

根据 2016 年 5 月 27 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京长江文化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“长江文化”，证券代码“837747”。

2016 年 7 月 16 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过定向发行股票议案，以

非公开发行股票方式向金元证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、第一创业证券股份有限公司、太平洋证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司、国联证券股份有限公司、恒泰证券股份有限公司、华泰证券股份有限公司定向发行股份 1,500,000 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 13.71 元，增加注册资本（股本）人民币 1,500,000.00 元。

增资后，股东及持股比例情况如下：

序号	股东名称	所持股数(股)	持股比例
1	湖北长江广电传媒集团有限责任公司	52,500,000.00	73.4265%
2	万家共赢资产管理有限公司	5,831,000.00	8.1552%
3	北京建银龙德投资管理中心（有限合伙）	4,669,000.00	6.5300%
4	港中旅投资（上海）有限公司	2,919,000.00	4.0825%
5	北京思谦创业投资中心（有限合伙）	2,625,000.00	3.6713%
6	东阳文瀚影视广告有限公司	1,456,000.00	2.0363%
7	金元证券股份有限公司	600,000.00	0.8392%
8	信达证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
9	第一创业证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
10	太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
11	安信证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
12	申万宏源证券有限公司	200,000.00	0.2797%
13	国联证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
14	恒泰证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
15	华泰证券股份有限公司	100,000.00	0.1399%
	<b>合 计</b>	<b>71,500,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2016 年 11 月 4 日公司完成新增股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的登记，2016 年 11 月 28 日完成在北京市工商行政管理局东城分局的变更手续。

2016 年 12 月 12 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过第二次股票发行方案的议案，以非公开发行股票方式向湖北长江招银动力投资合伙企业（有限合伙）、港中旅投资（上海）有限公司、河南光大金控产业投资基金（有限合伙）、远卓投资有限公司、深圳市泽森和赢投资合伙企业（有限合伙）、众邦正知中欧（黄冈）创业投资合伙企业、北京天星世纪投资有限公司、深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）发行股份 14,300,000 股，每股面值 1 元，发行价格为每股人民币 27.97 元，增加注册资本（股本）人民币 14,300,000.00 元。

增资后，股东及持股比例情况如下：

序号	股东名称	所持股数(股)	持股比例
1	湖北长江广电传媒集团有限责任公司	52,500,000.00	61.1888%
2	万家共赢资产管理有限公司	5,831,000.00	6.7960%
3	湖北长江招银动力投资合伙企业(有限合伙)	5,265,641.00	6.1371%
4	北京建银龙德投资管理中心（有限合伙）	4,669,000.00	5.4417%

序号	股东名称	所持股数(股)	持股比例
5	港中旅投资（上海）有限公司	3,502,482.00	4.0822%
6	河南光大金控产业投资基金(有限合伙)	2,860,207.00	3.3336%
7	北京思谦创业投资中心（有限合伙）	2,625,000.00	3.0594%
8	远卓投资有限公司	2,275,689.00	2.6523%
9	深圳市泽森和赢投资合伙企业(有限合伙)	1,787,630.00	2.0835%
10	东阳文瀚影视广告有限公司	1,456,000.00	1.6970%
11	众邦正知中欧（黄冈）创业投资合伙企业（有限合伙）	715,052.00	0.8334%
12	北京天星世纪投资有限公司	715,052.00	0.8334%
13	金元证券股份有限公司	600,000.00	0.6993%
14	信达证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
15	第一创业证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
16	太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
17	安信证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
18	申万宏源证券有限公司	200,000.00	0.2331%
19	国联证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
20	恒泰证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
21	华泰证券股份有限公司	100,000.00	0.1166%
22	深圳市招银共赢股权投资合伙企业（有限合伙）	97,247.00	0.1133%
<b>合 计</b>		<b>85,800,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2017年6月26日公司完成新增股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的登记，2017年6月1日完成在北京市工商行政管理局东城分局的变更手续，注册资本增加至85,800,000.00元。

2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过关于《关于〈公司2017年度资本公积转增股本预案〉的议案》，本公司2017年年度权益分派方案为：以公司现有总股本85,800,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增10股，不需要纳税；以其他资本公积10股转增0股，需要纳税）。公司本次权益分派前总股本为85,800,000股，本次权益分派共计转增85,800,000股，转增后公司总股本为171,600,000股。

转增后，股东及持股比例情况如下：

序号	股东名称	所持股数(股)	持股比例
1	湖北长江广电传媒集团有限责任公司	105,000,000.00	61.1888%
2	万家共赢资产管理有限公司	11,662,000.00	6.7960%
3	湖北长江招银动力投资合伙企业(有限合伙)	10,531,282.00	6.1371%
4	北京建银龙德投资管理中心（有限合伙）	9,338,000.00	5.4417%
5	港中旅投资（上海）有限公司	7,004,964.00	4.0821%
6	河南光大金控产业投资基金(有限合伙)	5,720,414.00	3.3336%
7	北京建信聚德投资管理中心（有限合伙）	5,320,000.00	3.1002%

序号	股东名称	所持股数(股)	持股比例
8	远卓投资有限公司	4,551,378.00	2.6523%
9	深圳市泽森和赢投资合伙企业(有限合伙)	3,575,260.00	2.0835%
10	东阳文瀚影视广告有限公司	2,864,000.00	1.6690%
11	北京思谦创业投资中心(有限合伙)	2,334,000.00	1.3602%
12	众邦正知中欧(黄冈)创业投资合伙企业(有限合伙)	1,430,104.00	0.8334%
13	北京天星世纪投资有限公司	1,430,104.00	0.8334%
14	吴寅	312,000.00	0.1818%
15	深圳市招银共赢股权投资合伙企业(有限合伙)	194,494.00	0.1133%
16	安信证券股份有限公司	176,000.00	0.1026%
17	张磊	82,000.00	0.0478%
18	刘朝仑	34,000.00	0.0198%
19	李华	18,000.00	0.0105%
20	张林	6,000.00	0.0035%
21	安徽松风阁商贸有限公司	6,000.00	0.0035%
22	徐浩	2,000.00	0.0012%
23	胡京玮	2,000.00	0.0012%
24	曹为宇	2,000.00	0.0012%
25	肖俊	2,000.00	0.0012%
26	北京合氏汇科技发展有限公司	2,000.00	0.0012%
<b>合 计</b>		<b>171,600,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2018年6月8日，转增股份直接记入股东证券账户，公积金转增股本已执行完毕，转增后公司注册资本（股本）增至人民币171,600,000.00元，公司资本公积变为627,350,985.45元。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为91110101051410106W，注册地址为北京市东城区安定门东大街28号1号楼B单元811号1-6室，法定代表人为王彬。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为：制作、发行动画片、专题片、电视综艺（不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目）（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至2020年07月02日）；版权贸易；项目投资；投资管理；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；文艺创作；技术推广服务；公共关系服务；市场调查；租赁机械设备。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 3、公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会为公司的最高权力机构。为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行，公司设立了节目事业部、产业融合事业部、整合传播事业部、影视事业部、史军工作室、广告运营中心、石涛工作室、演艺工作室、人力资源部、财务部等相关部门。

#### 4、本公司的母公司及最终控股股东

本公司的母公司为湖北长江广电传媒集团有限责任公司，实际控制人为湖北广播电视台。

#### 5、本财务报表已经本公司于 2018 年 8 月 1 日董事会决议批准报出。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 9 户。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”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、20“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、10“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、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、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

### （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。

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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项及其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以关联方为信用风险特征划分组合
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合

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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备
款项性质组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5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

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：A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；B. 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。

### （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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指公司为制作视频节目、提供节目相关服务及拍摄影视片等创作或购买的素材或剧本。

在产品是指制作中的视频节目、提供节目相关服务及在拍影视片而发生的成本。在拍影视片系公司投资拍摄的尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视片产品。

库存商品是指公司已入库的视频节目、提供节目相关服务的工作成果、完成拍摄的影视片等各种产成品之实际成本。

低值易耗品是指公司购买的价值较小、使用年限较短的资产。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

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

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

D. 公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②库存商品发出按照个别计价法核算，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：

A. 将视频节目交付给购买方，或节目相关服务的工作成果交付给委托方的，自符合收

入确认条件之日起，将实际发生的成本结转销售成本。

B. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

C. 采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次将发行权、播映权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从影视剧取得《电视剧发行许可证》或《电影片公映许可证》之日起，在成本结转周期内，以影视剧库存总成本占计划销售总收入的比例为计划销售成本结转率，计算确定本年应结转的相应销售成本和年末应确认的存货，并且每年末根据实际签约及市场反馈情况调整销售计划，然后根据影视剧库存总成本和新计划销售总收入重新确定计划销售成本结转率，并以此核算未来一年内的销售成本和年末应确认的存货。公司根据自身电视剧发行的实际情况，在充分兼顾可靠性、谨慎性和配比性的基础上，采用了“计划收入比例法”作为每期结转销售成本的会计核算方法。“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率 = 影视剧库存总成本 / 预计影视剧成本结转期内的销售收入总额 × 100%

本年（月）应结转的销售成本 = 本年（月）影视剧实现销售收入 × 计划销售成本结转率

D. 公司在尚拥有影视作品或视频节目著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（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。

## 10、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。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （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。

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

##### ③ 收购少数股权



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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 11、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）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（%）
专用设备	年限平均法	3-8	-	12.50-33.33
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	2.37-4.75
运输设备	年限平均法	6	-	16.67
电子设备	年限平均法	5	-	20.00
其他设备	年限平均法	5	-	20.00

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、14“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 12、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。

## 13、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、14“长期资产减值”。

本公司的无形资产主要为外购的影视剧播映权及软件，以实际成本进行初始计量。

①外购的影视剧播映权：本公司外购的影视剧播映权主要用于湖北广播电视台电视影视频道（以下简称“影视频道”）播出，如购买的影视剧播映权在当期于播放平台播出，则将该影视剧成本结转至相关期间损益；如购买当期未播出，则根据合同约定的授权期限按直线法进行分期平均摊销，每个会计年末对该影视剧播映权进行减值测试，未来播出后则将该影视剧无形资产账面价值结转至相关期间损益。

②软件：按预计受益期或五年进行分期平均摊销，每个会计年末对该等无形资产进行减值测试。

### 14、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。

#### 15、职工薪酬

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

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 16、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司的营业收入主要包括广告收入、节目制作收入、大型活动策划收入、电视剧销售收入、咨询业务收入等。收入确认的具体方法如下：

①广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前，且收入金额可以确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。公司的广告业务系包括广告代理业务，其中，按合同（协议）约定比例收取代理费的，采取“净额法”确认广告代理业务收入；单独和客户签订广告代理协议并单独和播出平台签订播出协议所代理的广告采用“全额法”确认收入。

②节目制作收入：节目制作完成交付给客户验收合格后确认收入。合同约定以收视率作为考核标准的，则以节目在播放平台播出并确定收视率后确认收入；公司以自制的节目换取广告时间，客户的广告发布后，根据广告播量确认收入。

③大型活动策划收入：大型活动举办完成，策划服务提供结束后，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入；

④电视剧销售收入：在电视剧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》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；

⑤咨询业务收入：提供咨询服务业务成果经验收后确认收入。

### （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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

## 17、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 20、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）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。

#### （4）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。

#### （5）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	广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。本公司之子公司伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司（以下简称“伊犁影视”）从2016年开始享受五年内免征企业所得税税收优惠。

### 2、税收优惠及批文

本公司之子公司伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司，按照《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号第一条规定，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。本公司在2016年已取得第一笔生产经营收入，从2016年开始享受五年内免征企业所得税税收优惠。

## 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，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	54,597.58	16,050.92
银行存款	75,475,716.97	158,992,930.09
合 计	<b>75,530,314.55</b>	<b>159,008,981.01</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

### 2、应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,081,500.00	8,391,680.80
商业承兑汇票	40,435,500.00	14,649,550.00
合 计	<b>42,517,000.00</b>	<b>23,041,230.80</b>

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	5,271,500.00	15,555,747.00
合 计	<b>5,271,500.00</b>	<b>15,555,747.00</b>

## (3) 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账款	1,220,000.00	0.22	1,220,000.00	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
组合 1：账龄组合	504,022,941.38	89.75	31,731,358.50	6.30	472,291,582.88
组合 2：关联方组合	56,346,408.87	10.03	—	—	56,346,408.87
组合小计	<b>560,369,350.25</b>	<b>99.78</b>	<b>31,731,358.50</b>	<b>5.65</b>	<b>528,637,991.75</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	<b>561,589,350.25</b>	<b>100.00</b>	<b>32,951,358.50</b>	<b>5.87</b>	<b>528,637,991.75</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,220,000.00	0.33	1,220,000.00	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
组合 1：账龄组合	294,258,961.38	79.81	20,145,942.90	6.85	274,113,018.48
组合 2：关联方组合	73,207,825.94	19.86	—	—	73,207,825.94
组合小计	<b>367,466,787.32</b>	<b>99.67</b>	<b>20,145,942.90</b>	<b>5.48</b>	<b>347,320,844.42</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	368,686,787.32	100.00	21,365,942.90	5.80	347,320,844.42

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	484,896,497.66	21,427,504.43	5
1至2年	53,462,522.50	5,346,252.25	10
2至3年	21,039,184.09	4,207,836.82	20
3至4年	90,506.00	45,253.00	50
4至5年	2,100,640.00	1,924,512.00	80
合计	561,589,350.25	32,951,358.50	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,585,415.60 元。

(5) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
广东卫视文化传播有限公司	非关联方	74,552,600.00	1年以内	13.28
湖北广播电视台	关联方	55,960,007.48	1年以内	9.96
山东广播电视台	非关联方	54,005,000.00	1年以内	9.62
河南电视台	非关联方	49,037,600.00	1年以内/1-2年	8.73
中央电视台	非关联方	35,527,020.00	1年以内	6.33
合计		269,082,227.48		47.92

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	144,172,233.01	37.99	256,361,075.57	74.86
1至2年	223,210,188.47	58.82	81,240,015.57	23.72
2至3年	12,114,922.15	3.19	4,859,073.09	1.42

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	379,497,343.63	100.00	342,460,164.23	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

前五单位	期末余额		期末未结算原因
	金额	比例 (%)	
北京东方飞云国际影视股份有限公司	87,620,000.00	23.09	联合摄制款
浙江力天影视有限公司	31,132,075.48	8.20	联合摄制款
上海国亭文化艺术发展有限公司	29,700,000.00	7.83	联合摄制款
海宁红橙传媒有限公司	21,226,415.16	5.59	联合摄制款
华视友邦影视传媒(北京)有限公司	20,000,000.00	5.27	联合摄制款
合计	189,678,490.64	49.98	

## 4、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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合1：关联方组合	5,000,000.00	18.86	—	—	5,000,000.00
组合2：款项性质组合	4,449,935.69	16.78	—	—	4,449,935.69
组合3：账龄组合	17,062,011.46	64.36	1,706,185.43	10.00	15,355,826.03
组合小计	26,511,947.15	100.00	1,706,185.43	6.44	24,805,761.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	26,511,947.15	100.00	1,706,185.43	6.44	24,805,761.72

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：关联方组合	1,000,000.00	4.73	—	—	1,000,000.00
组合 2：款项性质组合	1,839,470.10	8.70	—	—	1,839,470.10
组合 3：账龄组合	18,309,220.06	86.57	1,789,338.49	9.77	16,519,881.57
<b>组合小计</b>	<b>21,148,690.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,338.49</b>	<b>8.46</b>	<b>19,359,351.67</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>21,148,690.16</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,338.49</b>	<b>8.46</b>	<b>19,359,351.67</b>

## ① 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	314.27	0.002	15.71	831,670.27	4.54	41,583.51
1 至 2 年	17,061,697.19	99.998	1,706,169.72	17,477,549.79	95.46	1,747,754.98
<b>合计</b>	<b>17,062,011.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,706,185.43</b>	<b>18,309,220.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,338.49</b>

## (2) 本期转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备的金额 83,153.06 元。

## (3) 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
四川好彩头实业股份有限公司	代垫款	17,061,697.19	1 至 2 年	64.35	1,706,169.72
湖北本草汇科技有限公司	关联方	5,000,000.00	1 年以内	18.86	—
湖北长江广电广告有	关联方	2,240,000.00	1 年以内	8.45	—

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
限公司					
湖北电视塔经营开发中心	关联方	1,000,000.00	1至2年	3.77	
深圳华润三九医药贸易有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.75	—
<b>合计</b>		<b>25,501,697.19</b>		<b>96.18</b>	<b>1,706,169.72</b>

## 5、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
原材料	7,868,474.10	—	7,868,474.10
在产品	21,649,722.43	—	21,649,722.43
库存商品	248,740,696.42	—	248,740,696.42
<b>合计</b>	<b>278,258,892.95</b>	<b>—</b>	<b>278,258,892.95</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,849,056.61	—	1,849,056.61
在产品	22,059,406.87	—	22,059,406.87
库存商品	240,795,916.72	—	240,795,916.72
<b>合计</b>	<b>264,704,380.20</b>	<b>—</b>	<b>264,704,380.20</b>

### (2) 按电视剧及视频节目归集的期末存货余额前五名情况

名称	拍摄或制作进度 (%)	账面余额	占存货账面余额的比例 (%)
《彼岸花》	100	28,301,886.90	10.17
《谁的青春不叛逆》	100	24,905,660.38	8.95
《猎豺狼》	100	21,226,414.61	7.63
《脱身者》	100	17,735,849.06	6.37
《左手温暖右手》	100	16,509,433.98	5.93
<b>合计</b>		<b>108,679,244.93</b>	<b>39.05</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税费	7,550,660.29	8,025,041.51
<b>合计</b>	<b>7,550,660.29</b>	<b>8,025,041.51</b>

## 7、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：按公允价值计量的	---	---	---	---	---	---
按成本计量的	500,000.00	---	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>---</b>	<b>500,000.00</b>

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京三维投资基金管理有限公司	1,817,767.82	—	—	-359,386.35	—	—
湖北长江广电文创产业有限公司	1,118,526.14	—	—	-471,942.96	—	—
北京长江影佳传媒有限公司	53,463.67	—	—	-1,169.67	—	—
湖北本草汇农业科技有限公司	—	—	—	-427,963.27	—	—
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,668,614.98	—	—	-152,677.05	—	—
北京长江乾信新晖投资管理有限公司	993,068.57	—	—	-145,678.70	—	—
宁波梅山保税港区长江乾信新晖投资合伙企业（有限合伙）	10,499,821.85	—	—	-47.6	—	—
天津天江建信投资管理有限公司	4,894,612.33	—	—	-389,343.75	—	—
喀什密江影视传媒有限责任公司		1,000,000.00	—	-15,626.41	—	—
<b>合计</b>	<b>49,045,875.36</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>-1,963,835.76</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



(续)

被投资单位	本年增减变动			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					
北京三维投资基金管理有限公司	—	—	—	1,458,381.47	—
湖北长江广电文创产业有限公司	—	—	—	646,583.18	—
北京长江影佳传媒有限公司	—	—	—	52,294.00	—
湖北本草汇农业科技有限公司	—	—	1,500,000.00	1,072,036.73	—
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	29,515,937.93	—
北京长江乾信新晖投资管理有限公司	—	—	—	847,389.87	—
宁波梅山保税港区长江乾信新晖投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	10,499,774.25	—
天津天江建信投资管理有限公司	—	—	—	4,505,268.58	—
喀什密江影视传媒有限责任公司	—	—	—	984,373.59	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>49,582,039.60</b>	<b>—</b>

**9、固定资产**

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	73,287,747.74	12,035,164.24	1,320,427.54	2,001,010.55	960,231.82	<b>89,604,581.89</b>
2、本年增加金额	—	481,334.28	—	140,306.27	11,709.98	<b>633,350.53</b>
3、本年减少金额	—	—	—	26,152.99	13,334.18	<b>39,487.17</b>
4、期末余额	73,287,747.74	12,516,498.52	1,320,427.54	2,115,163.83	958,607.62	<b>90,198,445.25</b>
二、累计折旧						
1、期初余额	188,051.38	9,851,458.29	809,615.88	1,099,621.05	316,813.09	<b>12,265,559.69</b>

2、本年增加金额	972,344.97	757,028.66	166,795.90	156,569.21	12,089.21	<b>2,064,827.95</b>
3、本年减少金额	—	—	—	5,552.61	3,003.08	<b>8,555.69</b>
4、期末余额	1,160,396.35	10,608,486.95	976,411.78	1,250,637.65	325,899.22	<b>14,321,831.95</b>
<b>三、减值准备</b>						
1、期初余额						
2、本年增加金额	—	—	—	—	—	—
3、本年减少金额	—	—	—	—	—	—
4、期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1、期末账面价值	<b>72,127,351.39</b>	<b>1,908,011.57</b>	<b>344,015.76</b>	<b>864,526.18</b>	<b>632,708.40</b>	<b>75,876,613.30</b>
2、期初账面价值	<b>73,099,696.36</b>	<b>2,183,705.95</b>	<b>510,811.66</b>	<b>901,389.50</b>	<b>643,418.73</b>	<b>77,339,022.20</b>

注：截至2018年6月30日尚有账面价值为73,099,696.36元房屋建筑物未办理房产证。

#### 10、无形资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>45,236,061.44</b>	<b>162,393.16</b>	—	<b>45,398,454.60</b>
办公软件	26,000.00	162,393.16	—	188,393.16
影视剧播映权	45,210,061.44	—	—	45,210,061.44
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>45,131,212.07</b>	<b>13,426.18</b>	—	<b>45,144,638.25</b>
办公软件	19,066.52	13,426.18	—	32,492.70
影视剧播映权	45,112,145.55	—	—	45,112,145.55
<b>三、减值准备累计金额合计</b>	<b>97,915.89</b>	—	—	<b>97,915.89</b>
办公软件	—	—	—	—
影视剧播映权	97,915.89	—	—	97,915.89
<b>四、账面价值合计</b>	<b>6,933.48</b>	<b>148,966.98</b>	—	<b>155,900.46</b>
办公软件	6,933.48	148,966.98	—	155,900.46
影视剧播映权	—	—	—	—

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	9,778,607.47	243,243.30	1,839,880.36	—	8,181,970.41

合计	9,778,607.47	243,243.30	1,839,880.36	—	8,181,970.41
----	--------------	------------	--------------	---	--------------

**12、递延所得税资产**

## (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,304,233.50	3,797,835.25
<b>合计</b>	<b>15,304,233.50</b>	<b>3,797,835.25</b>

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,083,019.14	3,270,754.80
<b>合计</b>	<b>13,083,019.14</b>	<b>3,270,754.80</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	19,353,310.43	10,170,178.14
可抵扣亏损	15,547,520.72	5,386,196.96
<b>合计</b>	<b>34,900,831.15</b>	<b>15,556,375.10</b>

## (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	期初余额	备注
2021年	—	178,606.06	—
2022年	5,207,590.90	5,207,590.90	—
2023年	10,339,929.82	—	—
<b>合计</b>	<b>15,547,520.72</b>	<b>5,386,196.96</b>	—

**13、短期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	52,100,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>52,100,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

注：①关联方保证借款见附注九、5（3）。

②本公司控股子公司湖北香蕉传媒有限公司向招商银行武汉雄楚支行借款15,000,000.00元已还清，由本公司向招商银行武汉雄楚支行进行保证并以2016年10月至2020年10月对湖北广播电视台提供服务产生的全部应收账款进行质押已解除。

③本公司控股子公司伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司向北京银行雍和文创支行借款24,000,000.00元，由本公司向北京银行雍和文创支行进行保证并以河南电视台提供服务产生的应收账款43,930,200.00元进行质押。

④本公司向招商银行武汉雄楚支行借款 19,100,000.00 元，由本公司向招商银行武汉雄楚支行分别以河南电视台、湖北电视台提供服务产生的应收账款 9,100,000.00 元、10,000,000.00 元进行质押。

#### 14、应付票据及应付账款

应付票据及应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
应付票据：	—	—
应付账款：	167,111,504.52	143,657,356.04
1 年以内	165,859,004.52	141,492,261.67
1 至 2 年	1,252,500.00	2,165,094.37
<b>合计</b>	<b>167,111,504.52</b>	<b>143,657,356.04</b>

#### 15、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,892,815.02	21,378,075.25
1 至 2 年	5,930,263.93	5,924,269.93
<b>合计</b>	<b>83,823,078.95</b>	<b>27,302,345.18</b>

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	17,092,822.55	14,657,655.64	27,748,730.77	4,001,747.42
二、离职后福利-设定提存计划	146,136.32	1,350,884.76	1,345,410.68	151,610.40
<b>合计</b>	<b>17,238,958.87</b>	<b>16,008,540.40</b>	<b>29,094,141.45</b>	<b>4,153,357.82</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,439,024.19	11,683,930.28	25,398,831.86	1,724,122.61
2、职工福利费	—	403,820.00	403,820.00	—
3、社会保险费	82,954.63	787,826.87	769,273.81	101,507.69
其中：医疗保险费	67,663.59	701,886.58	685,153.68	84,396.49
工伤保险费	9,734.79	29,252.20	28,650.27	10,336.72
生育保险费	5,556.25	56,688.09	55,469.86	6,774.48
4、住房公积金	3,521.00	814,085.00	799,893.00	17,713.00
5、工会经费和职工教育经费	1,567,322.73	967,993.49	376,912.10	2,158,404.12

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
<b>合计</b>	<b>17,092,822.55</b>	<b>14,657,655.64</b>	<b>27,748,730.77</b>	<b>4,001,747.42</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	104,911.75	1,297,221.60	1,261,450.16	140,683.19
2、失业保险费	9,224.57	53,663.16	51,960.52	10,927.21
3、辞退福利	32,000.00	—	32,000.00	—
<b>合计</b>	<b>146,136.32</b>	<b>1,350,884.76</b>	<b>1,345,410.68</b>	<b>151,610.40</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司及子公司分别按当地政府相关规定每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,993,856.57	1,993,344.30
城市维护建设税	129,719.94	139,534.11
教育费附加	55,844.21	59,800.34
地方教育费附加	36,653.96	39,840.96
企业所得税	846,716.92	310,599.79
个人所得税	184,185.92	156,393.97
文化事业建设费	—	444,191.99
契税	2,134,594.59	2,134,594.59
房产税	116,941.04	116,941.04
<b>合计</b>	<b>5,498,513.15</b>	<b>5,395,241.09</b>

**18、其他应付款**

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
<b>其他应付款：</b>	<b>11,547,821.18</b>	<b>13,734,895.74</b>
保证金	2,825,665.25	12,725,660.00
往来款	7,910,215.77	47,371.62
代扣代缴款	98,388.12	89,768.56
其他	713,552.04	872,095.56
<b>应付利息：</b>	<b>460,013.89</b>	<b>318,418.75</b>
借款利息	460,013.89	318,418.75

项目	期末余额	期初余额
合计	12,007,835.07	14,053,314.49

### 19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,000,000.00	39,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00

注：①关联方保证借款见附注九、5（3）。

②建银国际财富管理（天津）有限公司通过中国建设银行北京宋家庄支行向本公司控股子公司伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司提供委托贷款 39,000,000.00 元，由公司对本次借款提供连带责任担保。

### 20、政府补助

#### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
一、与收益相关的政府补助								
北京市总部企业补助奖励	400,000.00	—	—	—	—	400,000.00	—	是
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	—	是
东城区产促局新三板挂牌奖励款	900,000.00	—	—	—	—	900,000.00	—	是
合计	1,800,000.00	—	—	—	—	1,800,000.00	—	

#### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
北京市总部企业补助奖励	与收益相关	—	400,000.00	—
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金	与收益相关	—	500,000.00	—
东城区产促局新三板	与收益相关	—	900,000.00	—

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌奖励款				
<b>合计</b>		—	<b>1,800,000.00</b>	—

### 3、本年退回的政府补助情况

公司本年无退回的政府补助情况。

### 21、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
影视剧项目借款（注）	34,917,994.17	33,495,801.72
<b>合计</b>	<b>34,917,994.17</b>	<b>33,495,801.72</b>

注：伊犁影视公司通过宁波嘉城广源股权投资合伙企业（有限合伙）向其他投资者借款，并约定该借款只用于伊犁影视公司影视剧项目投资，伊犁影视公司承诺借款的年收益率不低于10%。

### 22、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,800,000.00			85,800,000.00	—	85,800,000.00	171,600,000.00

注：公司于2018年4月26日披露《2018-022 长江文化：2017年度资本公积转增股本预案公告》，该公告经公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议及公司2017年年度股东大会审议通过，2017年年度权益分派方案为：公司以现有总股本85,800,000股为基数，以资本公积向股权登记日在册的全体股东每10股转增10股，共计转增85,800,000股（每股面值为1元），转增后公司总股本增至171,600,000股。

### 23、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	713,150,985.45	—	85,800,000.00	627,350,985.45
<b>合计</b>	<b>713,150,985.45</b>	<b>—</b>	<b>85,800,000.00</b>	<b>627,350,985.45</b>

注：本期减少85,800,000.00元，系公司根据2017年年度股东大会审议通过的《关于〈公司2017年度资本公积转增股本预案〉的议案》实施权益分派，本公司2017年年度权益分派情况如下：以公司现有总股本85,800,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计85,800,000.00元，详见附注六、22股本注。

### 24、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,921,297.32	—	—	8,921,297.32
<b>合计</b>	<b>8,921,297.32</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>8,921,297.32</b>

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。

### 25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	199,189,154.82	92,311,588.10
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	199,189,154.82	92,311,588.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	66,989,195.60	106,877,566.72
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>266,178,350.42</b>	<b>199,189,154.82</b>

### 26、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	386,041,422.71	268,960,850.25	220,005,236.97	126,342,362.87
其他业务	1,117.64	339.62	—	—
<b>合计</b>	<b>386,042,540.35</b>	<b>268,961,189.87</b>	<b>220,005,236.97</b>	<b>126,342,362.87</b>

### 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,379.50	24,420.57
教育费附加	104,235.59	15,698.94
文化事业建设费	28,016.37	—
车船使用税	—	933.33
印花税	138,894.97	427,065.80
其他	68,079.28	—
<b>合计</b>	<b>581,605.71</b>	<b>468,118.64</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,911,714.60	4,379,469.81
代理发行费	5,023,726.43	8,002,358.45
人工成本	2,617,681.33	435,245.70
委托制作费	387,001.88	—



项目	本期发生额	上期发生额
劳务费及稿费	497,819.00	—
业租赁及管理费	19,058.49	251,978.59
差旅费	187,743.85	530,489.53
中介服务费	315,768.00	180,748.78
业务招待费	271,849.92	49,096.05
交通费	71,806.27	21,850.30
通讯费	10,801.26	6,600.00
折旧费	12,615.78	15,797.65
办公费	16,921.15	7,291.96
其他	41,054.50	83,548.55
<b>合计</b>	<b>11,385,562.46</b>	<b>13,964,475.37</b>

**29、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	11,593,556.36	10,623,138.37
物业租赁及管理费	2,873,151.99	3,794,724.59
中介服务费	1,136,502.81	2,639,400.15
折旧费	2,052,212.17	1,225,786.98
业务招待费	553,290.55	477,699.74
交通费	571,545.68	394,039.96
职工教育经费	591,795.86	535,020.97
办公费	281,886.99	296,543.80
工会经费	381,333.48	413,203.83
差旅费	242,321.84	253,585.99
业务宣传费	387,334.68	107,545.91
其他	1,563,821.97	428,711.88
<b>合计</b>	<b>22,228,754.38</b>	<b>21,189,402.17</b>

**30、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,880,073.82	1,073,923.61
减：利息收入	325,475.29	1,083,275.78
减：汇兑损益	1,640.37	-3,137.57
加：手续费	195,153.67	27,823.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,748,111.83	21,609.19

**31、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,502,262.54	2,132,765.71
存货跌价损失	—	-620,622.62
合计	11,502,262.54	1,512,143.09

**32、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	—	20,196.80
对联营企业投资收益	-1,549,207.02	-796,260.82
合计	-1,549,207.02	-776,064.02

**33、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
政府补助	1,800,000.00	2,789,913.00	1,800,000.00
其他	15,000.00	36,181.95	15,000.00
合计	1,815,000.00	2,826,094.95	1,815,000.00

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
北京市总部企业补助奖励	400,000.00	—	与收益相关
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金	500,000.00	—	与收益相关
东城区产促局新三板挂牌奖励款	900,000.00	—	与收益相关
中关村资助企业改制上市资金	—	620,000.00	与收益相关
东城区产业扶持项目专项资金	—	2,169,913.00	与收益相关
合计	1,800,000.00	2,789,913.00	

**34、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,257,206.52	4,554,809.88
递延所得税费用	-518,230.45	199,285.54

项目	本期发生额	上期发生额
<b>合计</b>	<b>738,976.07</b>	<b>4,754,095.42</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,900,846.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,975,211.64
子公司适用不同税率的影响	-21,159,775.87
调整以前期间所得税的影响	-546,142.06
非应税收入的影响	387,301.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,266.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,459.23
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	4,923,573.24
<b>所得税费用</b>	<b>738,976.07</b>

**35、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
往来款	10,645,324.50	26,165,814.55
利息收入	325,475.29	1,083,275.78
保证金、押金	635,605.25	2,463,686.00
政府补助	1,800,000.00	2,789,913.00
<b>合计</b>	<b>13,406,405.04</b>	<b>32,502,689.33</b>

## (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
往来款	12,815,097.06	33,439,363.45
银行手续费	195,153.67	24,302.37
付现费用	2,566,559.31	2,983,525.06
保证金、押金	8,270,000.00	469,800.00
<b>合计</b>	<b>23,846,810.04</b>	<b>36,916,990.88</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品	—	155,940,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>155,940,000.00</b>

## (4) 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
银行短期理财产品	—	305,940,000.00
其他	18,580.00	—
<b>合计</b>	<b>18,580.00</b>	<b>305,940,000.00</b>

## (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行权益性证券的费用	—	1,611,430.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,611,430.00</b>

**36、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	67,161,870.47	53,803,061.15
加：资产减值准备	11,502,262.54	2,309,285.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,064,827.95	1,247,435.23
无形资产摊销	13,426.18	2,599.98
长期待摊费用摊销	1,839,880.36	98,790.10
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）	—	-65,875.00
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）	3,880,073.82	1,073,923.61
投资损失（收益以“—”号填列）	1,549,207.02	776,064.02
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-527,080.45	199,285.54
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）	-13,555,412.75	-18,530,183.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-257,146,105.98	12,702,269.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	64,946,585.05	-175,960,473.62
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<b>-118,270,465.79</b>	<b>-122,343,817.84</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	75,530,314.55	240,967,439.69
减：现金的期初余额	159,008,981.01	117,692,355.14
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	<b>-83,478,666.46</b>	<b>123,275,084.55</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,530,314.55	159,008,981.01
其中：库存现金	54,597.58	16,050.92
可随时用于支付的银行存款	75,475,716.97	158,992,930.09
二、期末现金及现金等价物余额	<b>75,530,314.55</b>	<b>159,008,981.01</b>

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**37、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
应收账款	63,030,200.00	16,759,379.76	质押借款
<b>合计</b>	<b>63,030,200.00</b>	<b>16,759,379.76</b>	

**38、外币货币性项目**

## 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,516.50	6.6166	129,132.87

**七、合并范围的变更**

- 1、报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内未发生同一控制下企业合并
- 3、报告期内未处置子公司
- 4、其他原因的合并范围变动

## 2018年度新设取得的子公司

名称	期末净资产	2018年度净利润
喀什长江影视文化有限公司	—	—

注：①喀什长江影视文化有限公司（以下简称“喀什影视”）为本公司之子公司伊犁影视于2018年2月28日新设立的控股子公司，本公司持股比为60%，故纳入合并范围。

②北京紫锋光耀传媒有限公司（以下简称“北京紫锋”）为本公司之子公司天津紫锋于2017年12月新成立的全资子公司，2018年5月25日转让55%的股份，本公司之子公司天津紫锋仍控制该公司，故纳入合并范围。

2018年度不纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	2018年度净利润
湖北本草汇科技有限公司	1,262,904.66	-23,031.65

注：①湖北本草汇科技有限公司（以下简称“本草汇”）为本公司于2018年3月30日转让65%的股份，本公司持股比为35%，故不纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司（以下简称“伊犁影视”）	新疆伊犁	新疆伊犁	影视剧制作	100.00	—	投资设立
湖北香蕉传媒有限公司（以下简称“湖北香蕉”）	湖北武汉	湖北武汉	策划	100.00	—	无偿划转
伊犁长江股权投资管理有限公司（以下简称“伊犁股权”）	新疆伊犁	新疆伊犁	股权投资	100.00	—	投资设立
伊犁长江文化传媒有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	广告创意设计、制作、代理、发布	51.00	—	投资设立
天津紫锋文化传媒有限公司	天津	天津	组织文化艺术交流活动	45.00	—	投资设立
喀什长江影视文化有限公司	新疆喀什	新疆喀什	影视剧制作	—	60.00	投资设立
北京紫锋光耀传媒有限公司	北京	北京	电影摄制、发行	—	20.25	投资设立
宁波嘉诚广源股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	股权投资	—	8.60	投资设立
北京完美养成教育科技有限公司	北京	北京	技术推广服务、教育咨询	—	100.00	投资设立

**2、在合营企业或联营企业中的权益**

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	
北京三维投资基金管理有限公司	北京	北京	非证券业务的投资管理、咨询	12.50	—	权益法核算
湖北长江广电文创产业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	文化艺术交流咨询	40.00	—	权益法核算
北京长江影佳传媒有限公司	北京	北京	电影摄制、广播电视节目制作	35.00	—	权益法核算
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	湖北武汉	湖北武汉	非证券类股权投资、咨询	15.96	—	权益法核算
北京长江乾信新晖投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理	—	31.00	权益法核算
海南辉煌长江影业影视传媒有限公司	海南海口	海南海口	影视剧制作、视频制作、文化	—	25.00	权益法核算
宁波梅山保税港区长江乾信新晖投资合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	投资管理、资产管理、实业投资	—	19.98	权益法核算
北京盛创空间传媒文化有限公司	北京	北京	文化传媒	—	20.00	权益法核算
喀什密江影视传媒有限责任公司	新疆喀什	新疆喀什	广播电视节目制作	—	30.00	权益法核算
湖北本草汇科技有限公司	湖北秭归	湖北秭归	医药技术研发	—	35.00	权益法核算
天津天江建信投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、资产管理	—	50.00	权益法核算

注：①北京三维投资基金管理有限公司共有 8 位股东，每位股东出资占比同为 12.5%，且北京三维投资基金管理有限公司董事会 7 名董事会成员中有 1 名董事由本公司推荐，故本公司认为对其可施加重大影响，采用权益法核算该项长期股权投资。

②湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）为由本公司持股 15.96%的参股公司，本公司投资总监刘舒在文创股权投资有限合伙的经营期限内担任其投资决策委员会委员，即本公司对其财务和经营政策有参与决策的权力，因此认定本公司可对其施加重大影响，采用权益法核算该项长期股权投资。

**九、关联方及关联交易**
**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

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（%）
湖北长江广电传媒集团有限责任公司	湖北武汉	广播、电视传播及文化产业的投资等	10,000	61.1888	61.1888

注：湖北长江广电传媒集团有限责任公司的控制人为湖北广播电视台。

## 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

本公司的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北长江广电广告有限公司	同受母公司控制
湖北长江云新媒体集团有限公司	同受母公司控制
湖北电视塔经营开发中心	同受最终控制方控制

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北广播电视台	影视频道运营费、设备使用费等	—	19,433.96
湖北电视塔经营开发中心	广告位	1,983,314.00	2,641,509.43
湖北长江广电广告有限公司	宣传推广、广告发布	17,568,240.94	3,941,632.11

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖北广播电视台	节目制作、大型活动策划及影视剧等	72,797,605.34	78,728,942.06
湖北长江广电广告有限公司	咨询	—	6,022,389.46
湖北长江云新媒体集团有限公司	版权	—	1,147.28

注：本公司将制作的节目销售给湖北广播电视台，湖北广播电视台以广告时间资源置换的形式结算部分节目款，虽然本公司从广告客户收取这部分节目款，但这部分款项因节目销售给湖北广播电视台而产生，且本公司不需再支付平台广告播出费用，故本公司将此交易视同关联方交易披露。本期以广告时间资源置换形式结算节目款的情况，详见下表：



节目名称	本年发生额(广告资源)	上年发生额	尚未使用的广告资源金额	剩余广告资源到期日
《我为喜剧狂》第三季	—	5,588,652.03	—	—
《我为喜剧狂》第四季	921,500.00	—	9,078,500.00	2018年12月31日
《你就是奇迹》第二季	—	10,965,094.34	10,770,000.00	2018年12月31日
《你就是奇迹》第三季	2,830,188.69	6,603,773.58	2,269,811.31	2018年12月31日
饮食养生汇(2017)	—	4,229,752.33	—	—
饮食养生汇(2018)	1,183,962.26	—	—	—
<b>合计</b>	<b>4,935,650.95</b>	<b>27,387,272.28</b>	<b>22,118,311.31</b>	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
湖北电视塔经营开发中心	户外广告位	1,983,314.00	2,641,509.43

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
伊犁影视	39,000,000.00	2017-9-29	2019-9-28	否
伊犁影视	50,000,000.00	2018-5-25	2019-5-24	否
湖北香蕉	15,000,000.00	2017-5-2	2018-5-2	是

## (4) 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	159.94 万元	119.30 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		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北广播电视台	55,960,007.48	—	62,910,879.76	—

湖北长江广电文创产业有限公司	—	—	—	—
湖北长江广电广告有限公司	386,401.39	—	10,296,946.18	—
<b>合计</b>	<b>56,346,408.87</b>	<b>—</b>	<b>73,207,825.94</b>	<b>—</b>
应收票据：				
湖北广播电视台	40,435,500.00	—	14,649,550.00	—
<b>合计</b>	<b>40,435,500.00</b>	<b>—</b>	<b>14,649,550.00</b>	<b>—</b>
预付款项：				
湖北长江广电广告有限公司	3,842,110.11	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,842,110.11</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
其他应收款：				
湖北长江广电广告有限公司	2,240,000.00	—	—	—
湖北本草汇科技有限公司	5,000,000.00	—	—	—
湖北电视塔经营开发中心	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>8,240,000.00</b>	<b>—</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>—</b>

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：	—	—
项目名称	期末余额	期初余额
湖北广播电视台	—	47,100.00
湖北长江广电广告有限公司	1,466,484.50	2,993,797.00
湖北电视塔经营开发中心	81,290.32	385,827.80
<b>合计</b>	<b>1,547,774.82</b>	<b>3,426,724.80</b>
其他应付款		
湖北广播电视台	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	—	—
—对外投资承诺（注①至⑨）	35,955,865.31	48,805,900.00
<b>合计</b>	<b>35,955,865.31</b>	<b>48,805,900.00</b>

注：①2016年7月21日，本公司之子公司伊犁影视与北京民生新晖投资管理有限公司、

承天嘉业(北京)文化投资管理有限公司共同出资设立北京长江乾信新晖投资管理有限公司，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，伊犁影视出资 310 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，伊犁影视已支付投资款 155 万元，伊犁影视尚需出资 155 万元。

②2016 年 8 月 15 日，本公司设立全资子公司伊犁股权，该公司注册资本为人民币 5,000 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已支付投资款 3,100.41 万元，尚需出资 1,899.59 万元。

③2017 年 3 月 6 日，本公司之子公司伊犁股权按长江农业原股东已投入的金额受让湖北本草汇科技有限公司 100% 股权，该公司注册资本为人民币 1,000 万元。2018 年 3 月 30 日，转让 65% 的股份，本公司持股比为 35%，本公司应出资 350 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已支付投资款 150 万元，尚需出资 200 万元。

④2016 年 12 月 26 日，本公司之子公司伊犁股权与和自然人陈丹青、王永兵共同出资设立海南辉煌长江影业影视传媒有限公司，该公司注册资本为人民币 500 万元，伊犁股权应出资 125 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，伊犁股权尚需出资 125 万元。

⑤本公司之子公司伊犁影视从北京文升慧合文化有限公司受让北京盛创空间传媒文化有限公司 20% 股权，2016 年 10 月 18 日完成股权变更登记，该公司注册资本为人民币 1,000 万元，因北京文升慧合文化有限公司并未实际出资，伊犁影视需直接出资 200 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，伊犁影视尚需支付 200 万元。

⑥本公司与范文斌、杨龙、林华良、裴卉妹共同出资设立伊犁长江文化，公司注册资本为人民币 1,000 万元，本公司出资 510 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已支付投资款 154 万元，伊犁影视尚需支付 356 万元。

⑦2017 年 12 月 1 日本公司子公司天津紫锋设立全资子公司北京紫锋，该公司注册资本为人民币 500 万元，本公司应出资 225 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，天津紫锋已支付投资款 215 万元，尚需出资 10 万元。

⑧2018 年 2 月 28 日本公司之子公司伊犁影视设立的控股子公司喀什影视，该公司注册资本为人民币 1000 万元，本公司应出资 600 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，伊犁股权尚需出资 600 万元。

⑨2018 年 3 月 27 日本公司之子公司伊犁股权设立的参股子公司喀什密江，该公司注册资本为人民币 500 万元，本公司应出资 150 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，伊犁股权已支付投资款 100 万元，尚需出资 50 万元。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,931,997.60	5,550,886.48

资产负债表日后第 2 年	5,606,256.86	6,290,476.67
资产负债表日后第 3 年	1,991,383.35	2,444,351.85
合计	<b>11,529,637.80</b>	<b>14,285,715.00</b>

## 2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

①本公司于 2017 年 9 月 29 日与建银国际财富管理(天津)有限公司签署了编号为“BZHT-CJZQ01”的担保合同,为子公司伊犁影视提供授信额度为人民币 39,000,000.00 元的信用担保,担保期间为 2017 年 9 月 29 日至 2019 年 9 月 28 日。截至 2018 年 6 月 30 日,该担保额度已使用金额为人民币 39,000,000.00 元。

②本公司于 2018 年 5 月 25 日与北京银行股份有限公司雍和文创支行签署了编号为“0485015\_001”的《最高额保证合同》,为子公司伊犁影视提供授信额度为人民币 50,000,000.00 元的信用担保,担保期间为 2018 年 5 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日。该信用担保用于伊犁影视流动资金贷款等业务,截至 2018 年 6 月 30 日,该担保额度已使用金额为人民币 24,000,000.00 元。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、转让股权事项

①公司拟转让北京三维投资基金管理有限公司 12.5% 股权,2018 年 6 月 29 日于北京产权交易所挂牌,转让底价为 600 万元,信息披露结束日期为 2018 年 7 月 26 日。公示期间由于价款支付方式由一次付清变更为分期付款,信息披露起始日期变更为 2018 年 7 月 30 日,信息披露结束日期为 2018 年 8 月 24 日。

②2016 年 7 月 21 日,本公司之子公司伊犁影视与北京民生新晖投资管理有限公司、承天嘉业(北京)文化投资管理有限公司共同出资设立的北京长江乾信新晖投资管理有限公司。2018 年 7 月 2 日,该公司的股东变更为本公司之子公司伊犁股权与远卓投资有限公司、承天嘉业(北京)文化投资管理有限公司,该公司注册资本仍为人民币 1,000 万元,伊犁股权持股比例为 31%。

③2017 年 9 月 25 日,本公司之子公司伊犁股权从母公司受让北京长江影佳传媒有限公司 35% 的股份。2018 年 7 月 23 日,本公司之子公司伊犁股权将持有 35% 的股份转让给湖北本草汇科技有限公司。

## 十二、其他重要事项

截至本报告批准报出日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据披露:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	781,500.00	8,391,680.80
合计	<b>781,500.00</b>	<b>8,391,680.80</b>

## (2) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,220,000.00	0.88	1,220,000.00	100	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
组合 1: 账龄组合	121,953,016.20	88.33	10,768,852.25	8.83	111,184,163.95
组合 2: 关联方组合	14,897,408.87	10.79	—	—	14,897,408.87
<b>组合小计</b>	<b>136,850,425.07</b>	<b>99.12</b>	<b>10,768,852.25</b>	<b>7.87</b>	<b>126,081,572.82</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>138,070,425.07</b>	<b>100</b>	<b>11,988,852.25</b>	<b>8.68</b>	<b>126,081,572.82</b>

(续)

类别	期初余额				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账款	1,220,000.00	0.82	1,220,000.00	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
组合 1: 账龄组合	120,101,553.74	80.45	9,957,072.19	8.29	110,144,481.55
组合 2: 关联方组合	27,966,325.94	18.73	—	—	27,966,325.94
<b>组合小计</b>	<b>148,067,879.68</b>	<b>99.18</b>	<b>9,957,072.19</b>	<b>6.72</b>	<b>138,110,807.49</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>149,287,879.68</b>	<b>100.00</b>	<b>11,177,072.19</b>	<b>7.49</b>	<b>138,110,807.49</b>

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,557,772.48	4,183,018.18	5.00	75,684,799.95	3,784,240.00	5.00
1至2年	16,282,322.50	1,628,232.25	10.00	30,018,623.70	3,001,862.37	10.00
2至3年	21,039,184.09	4,207,836.82	20.00	13,426,984.09	2,685,396.82	20.00
3至4年	90,506.00	45,253.00	50.00	971,146.00	485,573.00	50.00
4至5年	2,100,640.00	1,924,512.00	80.00	—	—	80.00
<b>合计</b>	<b>138,070,425.07</b>	<b>11,988,852.25</b>		<b>120,101,553.74</b>	<b>9,957,072.19</b>	

(3) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
中央电视台	非关联方	35,527,020.00	1年以内	25.73
湖北广播电视台	关联方	14,511,007.48	1年以内	10.51
北京汇源食品饮料有限公司	非关联方	13,306,979.40	1年以内	9.64
浙江省东阳市富汇全影视有限公司	非关联方	9,449,967.50	2-3年	6.84
浙江海宁东仑文化传媒有限公司	非关联方	7,435,715.00	1年以内、1-2年	5.39
<b>合计</b>		<b>80,230,689.38</b>		<b>58.11</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款：

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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：关联方组合	427,349,234.57	95.84	—	—	427,349,234.57
组合 2：款项性质组合	1,493,692.76	0.33	—	—	1,493,692.76

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 (%)	
组合 3: 账龄组合	17,061,697.19	3.83	1,706,169.72	10.00	15,355,527.47
<b>组合小计</b>	<b>445,904,624.52</b>	<b>100</b>	<b>1,706,169.72</b>	<b>0.38</b>	<b>444,198,454.80</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>445,904,624.52</b>	<b>100</b>	<b>1,706,169.72</b>	<b>0.38</b>	<b>444,198,454.80</b>

(续)

类别	期初余额				
	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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1: 关联方组合	309,924,004.19	93.98	—	—	309,924,004.19
组合 2: 款项性质组合	1,545,600.00	0.47	—	—	1,545,600.00
组合 3: 账龄组合	18,308,905.79	5.55	1,789,322.78	9.77	16,519,583.01
<b>组合小计</b>	<b>329,778,509.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,322.78</b>	<b>0.54</b>	<b>327,989,187.20</b>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>329,778,509.98</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,322.78</b>	<b>0.54</b>	<b>327,989,187.20</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	—	—	—	831,356.00	4.54	41,567.80
1-2 年	17,061,697.19	100.00	1,706,169.72	17,477,549.79	95.46	1,747,754.98
<b>合计</b>	<b>17,061,697.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,706,169.72</b>	<b>18,308,905.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,789,322.78</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 83,153.06 元。

(2) 应收利息：

项目	期末余额	期初余额
内部资金占用利息	10,218,673.36	—
<b>合计</b>	<b>10,218,673.36</b>	<b>—</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,205,976.53	—	92,205,976.53	84,255,976.53	—	84,255,976.53
对联营企业的投资	31,620,902.58	—	31,620,902.58	32,604,908.94	—	32,604,908.94
<b>合计</b>	<b>123,826,879.11</b>	<b>—</b>	<b>123,826,879.11</b>	<b>116,860,885.47</b>	<b>—</b>	<b>116,860,885.47</b>

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖北香蕉传媒有限公司	5,161,841.84	—	—	5,161,841.84	—	—
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—



被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
伊犁长江股权投资管理有限公司	23,054,134.69	7,950,000.00	—	31,004,134.69	—	—
伊犁长江文化传媒有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00	—	—
天津紫锋文化传媒有限公司	4,500,000.00	—	—	4,500,000.00	—	—
<b>合计</b>	<b>84,255,976.53</b>	<b>7,950,000.00</b>	<b>—</b>	<b>92,205,976.53</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (3) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京三维投资基金管理有限公司	1,817,767.82	—	—	-359,386.35	—	—
湖北长江广电文创产业有限公司	1,118,526.14	—	—	-471,942.96	—	—
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,668,614.98	—	—	-152,677.05	—	—
<b>合计</b>	<b>32,604,908.94</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-984,006.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京三维投资基金管理有限公司	—	—	—	1,458,381.47	—
湖北长江广电文创产业有限公司	—	—	—	646,583.18	—
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	29,515,937.93	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>31,620,902.58</b>	<b>—</b>

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	87,821,445.12	86,864,032.90	100,070,750.45	72,696,838.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	342,527.62	—	—	—
<b>合计</b>	<b>88,163,972.74</b>	<b>86,864,032.90</b>	<b>100,070,750.45</b>	<b>72,696,838.75</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业投资收益	-984,006.36	-559,470.56
<b>合计</b>	<b>-984,006.36</b>	<b>-559,470.56</b>

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	—	
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	1,800,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,000.00	
<b>小计</b>	<b>1,815,000.00</b>	
所得税影响额	453,750.00	
少数股东权益影响额（税后）	—	
<b>合计</b>	<b>1,361,250.00</b>	

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	6.43%	0.3904	0.3904
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.30%	0.3824	0.3825