公司半年度大事记

- 由艺能传媒和欢瑞世纪联合出品，改编自蓝色狮同名小说，任嘉伦、谭松韵领衔主演的古装爱情悬疑剧《锦衣之下》于 2018 年 1 月在横店杀青。作为一部匠心打造的优质剧集，该剧不仅集结曾执导过《大唐荣耀》等众多精品大剧的导演尹涛，同时也邀请了曾荣获戛纳国际电影节最佳美术设计奖的霍廷霄担任美术指导，台湾电影金马奖最佳造型设计陈顾方作为全剧造型指导。而以古风乐曲《琵琶语》、《欢沁》、《踏古》而闻名的作曲大师林海，也将为本剧操刀配乐。幕后制作班底大师云集。本剧计划于 2018 年播出，敬请期待。
- 艺能传媒积极拓展新媒体，开发网生内容，旗下全资子公司北京艺能星影视文化有限公司与视频平台合作，在 2017 年投资拍摄题材多样的网络电影十余部。其中演绎千古奇恋《白蛇传》前世今生的神话故事《白蛇传番外》制作了 5 部曲，2018 年 4 月《白蛇传番外之法海》和《白蛇传番外之小青》登陆腾讯视频独家上映，播映量超过 2,000 万。现代浪漫爱情故事《主厨大人爱上我》也于 2018 年 5 月在腾讯视频播出，青春魔幻喜剧电影《玩偶特工》将于 8 月 21 日上线，《白蛇传番外之九尾狐》将于 9 月上线播出。
- 2018 年 2 月 14 日，艺能传媒对于挂牌满两年符合解除限售条件的部分限制性股票予以解除转让限制，本批次股票解除限售数量总额为 4,815,220.00 股，占公司总股本的比例是 7.64%。本次股票解除限售前，公司有限售条件股份合计 31,105,980 股，占公司总股本的 49.36%，其中董事、监事、高级管理人员持股数量为 26,290,760 股，占公司总股本的 41.72%，在此次解除限售中，董事、监事、高级管理人员并未对其持有的股票进行解除限售。本次股票解除限售后，公司有限售条件股份合计 26,290,760 股，占公司总股本的 41.72%。

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	15
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	20
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、艺能传媒	指	浙江艺能传媒股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本报告	指	2018 年半年度报告
股东大会	指	浙江艺能传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江艺能传媒股份有限公司董事会
监事会	指	浙江艺能传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江艺能传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
律师事务所、公司律师	指	上海市华荣律师事务所
骐岳投资	指	上海骐岳投资管理有限公司
国君创投	指	上海国君创投隆博投资管理中心（有限合伙）
久奕复熠	指	上海久奕复熠创业投资企业（有限合伙）
久奕炎泽	指	上海久奕炎泽创业投资企业（有限合伙）
宏迪投资	指	嘉兴宏迪投资合伙企业（有限合伙）
艺能博远	指	杭州艺能博远影视传媒有限公司
艺能星	指	北京艺能星影视文化有限公司
欢瑞世纪	指	霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司
艺能影院	指	浙江艺能影院经营管理有限公司
艺能资产	指	浙江艺能资产管理有限公司

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。

公司负责人贺为、主管会计工作负责人贺为及会计机构负责人（会计主管人员）贺为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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江省杭州市天目山路 339 号公司三楼办公室
备查文件	2018 年半年度报告原件； 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表； 在指定信息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	浙江艺能传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Impact Media Co., Ltd.
证券简称	艺能传媒
证券代码	833892
法定代表人	贺为
办公地址	杭州市西湖区天目山路 339 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李锦
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64326781-203
传真	010-64326781-100
电子邮箱	zjimpact@163.com
公司网址	http://www.zjimpactmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区南皋路 129 号塑三产业园区 B6 100015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省杭州市天目山路 339 号公司三楼公司办公室

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	2010-7-14
挂牌时间	2015-10-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业 -R86 广播、电视、电影和影视录音制作 -R863 电影和影视节目制作 -R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧。服务：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），影视制作的技术开发、技术咨询，演出经纪；含下属分支机构的经营范围：其他无需报经审批的一切合法项目。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,023,422
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺为
实际控制人及其一致行动人	贺为

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	91330100557924438X	否
注册地址	杭州市西湖区文三西路 428 号 518 室	否
注册资本（元）	63,023,422 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	29,030,539.16	34,438,285.10	-15.70%
毛利率	32.66%	48.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,487,499.05	3,654,469.32	-140.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,772,430.01	2,895,728.48	-161.21%
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）	-0.56%	1.37%	-
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）	-0.67%	1.08%	-
基本每股收益	-0.02	0.06	-140.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	612,871,507.80	547,766,962.22	11.89%
负债总计	347,941,170.58	281,317,897.61	23.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	265,061,242.16	266,548,741.21	-0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	4.23	-0.56%
资产负债率（母公司）	38.98%	40.35%	-
资产负债率（合并）	56.77%	51.36%	-
流动比率	1.76	1.90	-
利息保障倍数	-0.37	1.45	-

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	-3,705,143.96	-38,922,844.96	90.48%
应收账款周转率	0.16	0.17	-
存货周转率	0.07	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.89%	11.10%	-
营业收入增长率	-15.70%	-23.05%	-
净利润增长率	-141.77%	-73.02%	-

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	63,023,422	63,023,422	0.00%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收账款	172,434,339.11	
应收票据及应收账款		172,434,339.11
应付账款	28,031,113.24	
应付票据及应付账款		28,031,113.24
营业外收入	1,133,251.95	1,100,000.00
营业外支出	121,594.03	26,904.00
资产处置损益		-61,438.08

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

按照《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归类为“文化、体育和娱乐业”项下的“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”。按照《国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），归类为“R8630 电影和影视节目制作”和“R8640 电影和影视节目发行”。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“R 文化、体育和娱乐业”之“广播、电视、电影和影视录音制作 86 业”之“电影和影视节目制作 863”，行业代码为 R8630。根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“非日常生活消费品 13”之“媒体 1313”之“媒体 131310”之“电影与娱乐 13131011”。

本公司目前主营业务为：从事影视剧的投资、制作、发行；艺人经纪与衍生品营销。公司拥有广播电视节目制作经营许可证。

公司拥有的关键资源得来自多年电视节目制作过程中积累的多方行业资源：如各地电视台、广告客户和影视公司等；在公司业务转型后，逐步将其发展为公司的客户，目前已与北京、浙江、江苏、山东、江西、四川、河南等地电视台、影视公司及广告代理公司建立了长期稳定的合作关系，为公司持续稳定的发展奠定了基础。

公司各业务板块主要商业运营模式如下：

1. 电视剧投资、制作与发行业务

公司主要采用与电视台联合摄制模式或其他投资者联合投资制作模式。

（1）与电视台联合摄制模式：具体为在确定剧本及主创后，先行引进电视台的投资资金，与大型卫视以定制和战略合作的方式联合投资拍摄，电视剧产品的发行收益一定程度上得到了电视台的保证，有效降低拍摄风险，更好地保障后期发行。

（2）与其他投资者联合投资制作模式：具体为公司与其他投资者联合摄制，并根据投资协议来确定各方收益的分配。其他投资方收益分配的形式包括按固定比例回报、按投资比例风险共担等分配版权收益。在该种拍摄模式下，公司担任执行制片方，负责具体拍摄进度的把握、拍摄现场的管理等；而非执行制片方则不参与具体的管理和生产工作。公司拍摄大部分电视剧均采用了联合摄制方式，并担任执行制片方，能够在有效地控制制作成本和拍摄进度的同时，全面保障作品质量。

公司电视剧业务所形成的主要产品即电视剧作品（电视剧剧集、音像制品等），销售对象和渠道主要是全国各地电视台、各大视频网站等。电视剧业务收入主要来自：通过与电视台签订播放许可协议，出售电视剧的播放权获得发行收入（包括部分外购电视剧代理发行业务）；通过与新媒体签订播放权转让协议，授权通过网络点播、IPTV 等方式播放电视剧，取得点播分账收入。

2. 电影项目策划、投资制作与发行业务

报告期内，公司以参与投资发行电影项目为主，同时策划开发新的电影项目，取得发行许可证的电影作品便成为可销售的电影产品，销售对象和渠道主要为全国各大院线、视频网站等新媒体以及海外发行公司等，从而实现销售收入。

3. 艺人经纪与衍生产品营销

以时下行业最关注的“IP”概念作为业务核心，将内容版权、艺人储备、网络平台授权以及游戏、衍生品开发等资源进行组合，通过艺人演出合约、版权授权、植入广告销售等创造营业收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 29,030,539.16 元，同比下降 15.70%；归属于挂牌公司股东的净利润-1,487,499.05 元，同比下降 140.70%；公司的总资产为 612,871,507.8 元，同比增长 11.89%；归属于挂牌公司股东的净资产为 265,061,242.16 元，同比下降 0.56%。公司经营指标同比变化的主要原因：

（1）公司报告期内前期拍摄完成的几部主要影视剧作品均在后期制作、审查及发行阶段，未能实现收入结转成本，2018 年上半年公司无首轮卫视等大额发行收入，两部代理发行的电视剧作品《后妈

的春天》《真心想让你幸福》及网大作品《特别有种》《心灵厨房》、纪录片《仁心·仁医》等实现收入合计 1,877.22 万元，在营业收入中占比 64.66%，影视剧业务收入仍然是公司的主要业务收入来源；公司的艺人经纪业务在报告期内未能实现收入；制作业务报告期内实现收入 963.57 万元，主要是公司与安徽电视台合作大型综艺节目《一起来跳舞》产生的制作费收入；上年同期公司收到电视剧赞助费用 417.45 万元，计入“其他”，此分类下本报告期内仅有剧本《英雄虎胆》版权收入 62.26 万元；综合核算，本报告期内营业收入对比同期下降 15.70%；

(2) 毛利率下降 15.75%原因：2018 年上半年营业收入下降 15.70%，节目制作业务虽然实现收入 963.57 万元，但综艺节目制作成本较高，报告期内成本结转 855.46 万元，制作成本的大幅增加拉低了整体毛利率；

(3) 本期净利润出现大幅下滑，一方面是营业收入下降 15.70%，同时新增加的综艺节目制作成本高，相比上年同期制作成本增加 690.25 万元，导致总体毛利率下降 15.75%，净利润减少；另一方面，根据《企业会计准则》等相关规定，公司采用账龄分析法计提应收账款的坏账准备，账龄 1-2 年的计提比例为 5%，2-3 年的计提比例为 50%，报告期内，增加资产减值 216.62 万元，冲减净利润。以上综合原因导致了归属于挂牌公司股东的净利润的下降，但公司的主要客户为国内各大卫视，应收账款风险可控，坏账率较低，计提坏账准备仅为财务处理，并非真实利润损失；

(4) 经营活动产生的现金流量净额减少 90.48%，主要原因是报告期内公司没有新投资拍摄的影视剧作品，日常的经营现金流较少，而去年同期，公司有几部作品在进行拍摄，故而对比之下经营活动产生的现金流量净额减少幅度较大；

2018 年 1 月完成拍摄的电视剧《锦衣之下》是公司与欢瑞世纪合作拍摄的大型古装爱情悬疑剧，是公司电视剧制作业务向头部剧转化的开始，该剧已签署网络播出协议，有望在 2018 年播出；与慈文影视合作拍摄的现实题材精品原创大剧《那些年，我们正年轻》（原名“梦想年华大三线”），获得广电总局重点推荐，入选“迎接党的十九大胜利召开参考剧目”，已于 2018 年 8 月 15 日在北京卫视播出；旗下全资子公司艺能星与视频网站合作在 2017 年度投资拍摄网络电影逾十部，其中《白蛇传番外之法海》、《白蛇传番外之青蛇》及《主厨大人爱上我》已于报告期内在腾讯视频播出，其他影片也将陆续于 2018 年下半年上线，实现点击分账收入。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

目前我国持有《制作许可证》的机构有 18,800 多家，部分实力雄厚的影视制作公司可制作大规模、高质量电视剧，并可以在卫星频道的黄金时段播出，其作品的盈利能力较强。相对的一部分中小型影视制作公司存在着出品量小，影视剧质量良莠不齐的现象。在我国影视剧市场，以上市公司为代表的影视行业龙头市场集中度在迅速提升，影视剧市场整体可能面临更多的竞争，中小规模的影视制作公司面临着被淘汰的风险。尽管艺能传媒主要采用联合摄制的拍摄模式，也有较为稳定的销售客户，但仍然面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。

应对措施：公司将不断提高自身业务能力，在影视制作内容上，加大头部剧和网络剧/网络大电影内容的投资，打造优质精品剧；同时拓展多方面业务渠道，加强收入来源多元化方面的建设。

2. 影视剧适销性的风险

影视剧产品作为文化产品的一种，其评判标准与日常的物质消费有所不同，缺乏有形的质量评价标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化。公司在制作电视剧，或外购电视剧播映权时，必须紧密把握市场状况和观众主观偏好的变化。反之，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，影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击，带来较大的投资风险。因此，公司影视剧产品的市场需求具有一定的未知性，影视剧的投资回报存在一定的不确定性。

应对措施：面对该风险，公司有一个优秀、专业的团队，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，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的喜好。

3. 业务转型的不确定风险

公司主营业务自 2015 年初由之前的电视台广告代理和节目制作向电影/电视剧的投资制作发行以

及衍生品销售转型，虽然公司具有专业的制作拍摄团队、较强的电视剧题材把控能力，且拥有丰富的创作资源，与多位知名作家、编剧、导演签订了战略合作协议，但是公司初涉电影/电视剧投资、制作和发行业务，在投资、制作经验方面与业内领先企业之间存在一定的差距，公司存在业务转型可能带来的不确定性风险。

应对措施：（1）公司严格把控剧本评审，加强对制作成本的管理，重视制作团队的建设，实时监控剧作的质量。（2）根据公司经营目标和经营计划的执行状况，合理安排筹资计划，保证公司业务发展与资金能力相匹配。

4. 政策变动的风险

2018 年上半年，继被媒体称为“限韩令”、“限酬令”、“限娱令”、“限星令”等管理规制的陆续出台，国家更是在视频领域加大监管力度，不管长视频还是短视频都在强化政策监管。通过整治格调低下、庸俗媚俗、血腥暴力、炒作明星绯闻隐私和炫富享乐类视听节目等网络内容，实现网络氛围净化。此外，网络直播、冠名、广告或赞助也首次进入监管范围，其同样需取得《信息网络传播视听节目许可证》才可播出。更重要的是，在国务院机构改革中，国家新闻出版广电总局改为国家广播电视总局，管理领域更聚焦。2018 年上半年，国家明确了内容播出边界与管理细节，加强了对违规节目的处罚力度，内容监管再度升级，往后的内容审核将更趋严谨。对于电视剧内容的调控，现实题材与历史正剧将是总局一段时间之内的扶持重点。相关政策的变动可能影响公司的业务进展。

应对措施：为顺应政策和市场变化，一方面对于已经拍摄完成的作品，公司尽量按照审查意见进行修改，以符合政策的要求；另一方面公司在后续新项目的选题上更加审慎，在项目启动前听取多方面的意见和建议，确保选准题材，符合政策和市场的要求。同时遵守总局的规定，将演员片酬比例限定在合理的制作成本范围内。除继续开发传统影视内容外，公司亦积极开展与网络媒体的深度合作，丰富影视作品类型，投资制作纪录片、网络剧、网络电影等，力求打造网台联动的新风向。

5. 知识产权纠纷的风险

对影视制作行业而言，著作权是最重要的知识产权，根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定，“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。”公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的行业形象，最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。

应对措施：就上述风险公司已通过相应的制度条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。

6. 应收账款金额较大的风险

2017 年末公司应收账款余额为 166,641,557.52，本报告期末应收账款余额为 161,293,797.29 元。公司的应收账款金额较大，这主要是由电视剧行业的特点决定的，与公司电视剧发行的时点有关。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规定及时收回，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：对此，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。

7. 存货金额较大的风险

2017 年末及本报告期末公司存货余额分别为 253,805,626.91 元及 305,675,564.01 元，占总资产的比例分别为 46.30%和 49.88%。公司的存货金额较大，这主要是由于公司从 2014 年开始着重电视剧业务，而存货金额较大、占比较高是电视剧行业的普遍特征。在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的电视剧存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减值风险，从而影响公司的利润情况。

应对措施：目前公司已经积累了一定的影视剧投资和发行经验，并将通过多方渠道与相关资源的整合，缩短电视剧销售周期。

8. 采用“计划收入比例法”结转成本的风险

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，如果公司因经济环境、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，导致预测总收入与实际总收入存在较大差异的可能，则可能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。

9、内部控制的风险

上一报告年度内公司关联方较多，存在一定的关联交易和关联方资金拆借情况，出现了关联方资金占用的情况，主要是公司挂牌前对关联交易未进行规范。为减少和避免关联交易，公司对关联方进行了清理，并出具了《关于减少关联交易的承诺函》。目前公司已制定了较为完备的关联交易制度，包括《关联交易管理制度》、《内部控制制度》等内控制度，相关制度切实执行及完善均需要一定的过程。本报告期内，非必要关联交易已基本停止，未再出现关联方资金占用情况，公司及管理层规范运作意识有所提高。但公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将根据股转系统的规定，对日常性关联交易进行预测，并在日常经营活动中根据《关联交易管理制度》、《内部控制制度》等的规定，尽量减少和避免关联交易；公司将进一步加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设、严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，从制度上有效规范控股股东及关联方的行为，不断提高公司的规范运作；公司组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份系统要求的相关规定进行学习，不断提高业务素质 and 合规意识，严格按照相关规定进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务；公司将通过对公司管理人的后续培训，增强其合法合规意识，认真落实相关制度、规则，并通过已有公司治理机制的实践经验继续修改、完善上述各项规章制度。

10. 实际控制人控制不当的风险

公司的控股股东及实际控制人为贺为。贺为直接持有公司 45.31% 的股份，且贺为通过杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 10.42% 的股份，同时担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若贺为利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：公司将进一步加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及中小股东的监督作用，不断完善公司内部控制制度，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

11. 实际控制人股份冻结的风险

报告期内公司控股股东及实际控制人贺为先生所持公司股份 28,554,348 股被司法冻结，占公司总股本 45.31%，其中，包括限售股 21,415,760 股，无限售流通股 7,138,588 股。此次股份冻结是因为公司股东天循久奕和久奕投资就 2015 年 5 月（公司挂牌前）与贺为先生签署的增资扩股合同中业绩承诺问题处理方式存在争议，向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提请仲裁，并向杭州市下城区人民法院申请对贺为先生采取财产保全，冻结贺为先生名下 28,554,348 股公司股权。本次仲裁于 2018 年 2 月 7 日开庭，因材料不足，庭上未形成裁决。截止本报告出具日，贺为先生持有的公司股份尚未解冻，仲裁尚未裁定，未来结果存在不确定性。

应对措施：若本次仲裁结果为对方获胜，则贺为需回购对方所持股份。天循久奕、久奕投资均为财务投资者，此次仲裁仅针对股份回购事项，并未意图影响公司的生产经营及贺为先生对于公司的治理权限，此次股权冻结暂未对公司的生产经营产生重大影响，亦不会导致控股股东实际控制人发生变化。目前，公司正在积极协调，争取尽快解除公司实际控制人贺为先生股权司法冻结状态。公司将持续关注该事项的具体情况及其进展，按照相关法律、法规及时履行相应的信息披露义务。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，遵照规定为员工缴纳各项社会保险及福利，并主动承担因身故员工子女的抚恤义务，积极履行社会责任。

同时作为一家影视公司，担负着弘扬主流价值观的社会责任，公司注重题材的选择，投资制作的

影视剧作品在满足大众的娱乐需求的同时传播正能量。公司投资拍摄的红色经典《烈火永生》讴歌了革命人物的挚爱亲情以及革命斗争精神；现实题材精品原创大剧《那些年，我们正年轻》（原名“梦想年华大三线”），获得广电总局重点推荐，入选“迎接党的十九大胜利召开参考剧目”。

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
浙江艺能传媒股份有限公司	上海圭盛文化传播有限公司	《联合投资摄制合同》争议	12,000,000.00	4.53%	否	2017-10-9
总计	-	-	12,000,000.00	4.53%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2017年9月29日，公司因与上海圭盛文化传播有限公司就双方于2016年7月16日签署的《电视剧〈我想，我爱你〉联合投资摄制合同》纠纷，向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼，要求被告承担违约责任，并赔偿公司因此造成的经济损失合计1,200万元。（案件详情见公司2017年10月9日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上的公告《浙江艺能传媒涉及诉讼的公告》（公告编号：2017-045））报告期内，本案件未开庭审理。（于2018年1月22日开庭，案件尚在审理中，未有判决结果。）本次诉讼对公司经营暂未产生重大影响，该诉讼结果对公司财务方面产生的影响尚不明确，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	20,000,000.00	0.00
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	77,000,000.00	11,256,130.00
6. 其他	-	-
总计	97,000,000.00	11,256,130.00

说明：公司于2018年3月6日披露了公告《浙江艺能传媒股份有限公司关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号2018-010），预计情况与报告期内实际发生情况对比如下：

1. 上述第一项交易方为南京杨烁影视文化工作室，预计产生聘请演员相关采购费用2,000万元，报告期内发生金额0元；
2. 上述第二、三、四项预计产生金额0元，发生金额为0元；
3. 上述第五项中包含：
 - a) 预计贺为、艺能星和艺能博远为公司银行提供贷款担保7,500万元，报告期内发生金额1,000万元；
 - b) 预计与交易方杭州易乐益科技有限公司产生办公用房租40万元，报告期内发生金额发生40万元；
 - c) 预计公司关键管理人员薪酬230万元，报告期内发生金额856,130.00元；

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
高洁虹、陈梓秋	银行授信担保	25,000,000.00	是	2018-2-7	2018-002
贺为	汽车抵押贷款还款	220,275.00	是	2018-5-8	2018-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 2018年2月5日，公司董事会将《关于公司董事为公司贷款提供股权质押担保暨关联交易的议案》提交2018年第一次临时股东大会审议，并于2018年2月26日经公司第一次临时股东大会审议通过。公司向杭州银行文创支行申请续授信2500万元，董事高洁虹女士以其所持有的500万股公司股权以及陈梓秋先生以其所持有的150万股公司股权进行质押作为增信手段，为公司贷款提供股权质押担保。截止报告期末，高洁虹及陈梓秋所持公司股权已在中国结算办理质押手续，公司已取得该笔授信。

2. 2018年5月7日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《浙江艺能传媒股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的议案》。公司于2018年1月2日购买别克GL8商务车一辆，购车方式为厂家金融GMAC按揭购车，贷款金额为220,000.00元整，按揭时间为2018年2月至2019年7月共计18个月，借款为本金还款，无利息。按照厂家按揭要求，公司客户按揭必须由法人或者前三大股东作为担保人，扣款形式为通过法人个人银行卡偿还月供，故公司及贺为先生与上海通用汽车金融有限责任公司共同签署《汽车抵押贷款合同》，车辆所有权归属浙江艺能传媒股份有限公司，贺为先生作为公司法人共同借款人，需每月由公司汇款至其个人银行卡用于归还公司贷款购买上述车辆的月供扣款。扣款自2018年2月至2019年7月结束，除第一个月多支付275元抵押登记和注销手续费外，其余每月扣款为12,222.22元（最后一个月为12,222.26元）。此次交易为偶发性关联交易，董事会将其作为临时提案提交2018年5月21日召开的2017年年度股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况**1. 有关业绩的承诺**

2015 年 5 月，公司在进行第四次股权转让时，龙贤、骐岳投资（以下简称“受让方”）均与艺能传媒、贺为签定了《关于浙江艺能传媒股份有限公司股权转让协议之补充合同》；同月，公司完成了第二次增资，国君创投、久奕复熠、久奕炎泽、北京天星创联投资管理有限公司、吴孟清、廖艺军、张玉民（以下简称“投资方”）均与艺能传媒及本次增资前的公司股东（贺为、杨烁、陈梓秋、京杭投资）签定了《关于浙江艺能传媒股份有限公司增资扩股合同书之补充合同》；2015 年 6 月，公司在进行第五次股权转让时，宏迪投资与艺能传媒、贺为签定了《关于贺为先生与嘉兴宏迪投资关于浙江艺能传媒股份有限公司之股权转让协议之补充合同》；上述该等补充合同存在对赌条款，主要内容如下：

发生以下情形时，受让方/投资方有权要求贺为回购受让方持有的全部或部分股份：a、艺能传媒未能在 2016 年 6 月 30 日前在全国中小企业股份转让系统挂牌；b、艺能传媒 2015、2016、2017 年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后，合并报表数）低于相应年度最低承诺业绩的 80%；c、艺能传媒主营业务、实际控制人发生重大变化（但股份受让方/投资方同意的变化除外）。回购价格按照投资本金加投资期间利息计算（按 12% 单利计算）。

2016 年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后，合并报表数）约为 2897 万，与最低承诺业绩的 80% 有一定差距，2017 年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后，合并报表数）为 87.07 万，虽然财务处理计提应收账款的坏账准备导致利润损失 1,585.96 万元，但与最低承诺业绩仍然存在差距。公司积极与该承诺事项相关股东持续进行沟通，其中股东天循久奕、久奕投资与贺为先生经过沟通未能达成协议，向中国国际贸易仲裁委员会上海分会提请仲裁。本次仲裁于 2018 年 2 月 7 日开庭，因材料不足，庭上未形成裁决。天循久奕、久奕投资此次仲裁仅针对股份回购事项，并未意图影响公司的生产经营及贺为先生对于公司的治理权限，尚未对公司生产经营产生重大不利影响。若本次仲裁结果为对方获胜，则贺为需回购对方所持股份。公司将持续关注该事项的具体情况及进展，按照相关法律、法规及时履行相应的信息披露义务。公司目前正在积极协调相关事宜，截至本报告出具之日，未有确定事项。公司将持续就此承诺事项进行积极沟通，并及时披露沟通情况及履行情况。

2. 有关减少关联交易的承诺

2015 年 6 月，公司的实际控制人贺为先生及持有公司 5% 以上股份的股东均已签署《关于减少关联交易的承诺函》，就避免发生关联交易作出相应承诺：承诺尽量避免和减少与艺能传媒（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与艺能传媒依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和《公司章程》的规定履行批准程序。报告期内，实际控制人贺为先生及持有公司 5% 以上股份的股东均履行承诺。

3. 有关避免同业竞争的承诺

2015 年 6 月，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员均签订了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺未投资于任何与艺能传媒从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与艺能传媒相同或类似的业务，与艺能传媒不存在同业竞争的情形。报告期内公司如期履行承诺。

(五) 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	71,271,800.00	11.63%	银行贷款担保
总计	-	71,271,800.00	11.63%	-

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	31,917,442	50.64%	4,815,220	36,732,662	58.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,138,588	11.33%	0	7,138,588	11.33%
	董事、监事、高管	1,625,000	2.58%	0	1,625,000	2.58%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	31,105,980	49.36%	-4,815,220	26,290,760	41.72%
	其中：控股股东、实际控制人	21,415,760	33.98%	0	21,415,760	33.98%
	董事、监事、高管	4,875,000	7.74%	0	4,875,000	7.74%
	核心员工					
总股本		63,023,422	-	0	63,023,422	-
普通股股东人数						29

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	贺为	28,554,348	0	28,554,348	45.31%	21,415,760	7,138,588
2	杭州京杭投资管理合伙企业(有限合伙)	10,440,000	0	10,440,000	16.57%	0	10,440,000
3	高洁虹	5,000,000	0	5,000,000	7.93%	3,750,000	1,250,000
4	上海天循久奕投资管理有限公司-天循久奕新三板成长基金	2,717,400	0	2,717,400	4.31%	0	2,717,400
5	杨烁	2,500,000	0	2,500,000	3.97%	0	2,500,000
合计		49,211,748	0	49,211,748	78.09%	25,165,760	24,045,988

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、贺为系杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）的股东，持股比例为 62.86%。
公司股东之间除前述关联关系外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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

贺为的持股比例为 45.31%，且贺为通过杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司

10.42%的股份，具体间接持股情况如下：贺为持有杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）62.86%的股份，该合伙企业持有艺能传媒 16.57%的股份，因此贺为系公司的控股股东。

贺为自公司成立以来一直任公司董事长、总经理，全面主持公司的经营管理工作，其享有的表决权足以对股东大会的决议以及公司其他股东、董事、高级管理人员产生重大影响，为公司的实际控制人。

综上，贺为为公司的控股股东、实际控制人。

贺为，男，出生于 1974 年 5 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于北京电影学院管理系制片管理专业，本科学历。1996 年至 1997 年，就职于北京电影学院音像出版社；1998 年至 2007 年 2 月，创立北京北方艺能广告有限公司，任总经理；2005 年 1 至 2006 年 10 月期间，兼任华录文化产业有限公司副总经理；2007 年 2 月，创立杭州艺翔广告有限公司，任总经理；2008 年 6 月，成立杭州易乐益科技有限公司，任法人、董事长、总经理；2010 年 7 月至今，任公司法定代表人、董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人情况没有发生变动。

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
贺为	董事长/总经理/财务总监	男	1974-5-6	大学本科	2014.9—至今	是
高洁虹	董事	女	1974-7-27	大专	2014.9—至今	否
许毅天	董事	男	1975-7-26	大学本科	2014.9—至今	否
孙奕阳	董事	女	1971-3-8	硕士	2015.5—至今	否
陈梓秋	董事/副总经理	男	1961-10-31	中专	董事：2014.9—至今 副总经理：2015.6—至今	是
许瑾	监事会主席	女	1977-1-29	大专	2015.5—至今	是
吴若妍	监事	女	1988-7-22	大学本科	2015.4—至今	是
杨威	监事	男	1968-6-13	大专	2017.4—至今	是
李锦	董事会秘书	女	1972-8-9	大学本科	2017.1—至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(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
贺为	董事长/总经理/财务总监	28,554,348	0	28,554,348	45.31%	0
高洁虹	董事	5,000,000	0	5,000,000	7.93%	0
陈梓秋	董事/副总经理	1,500,000	0	1,500,000	2.38%	0
合计	-	35,054,348	0	35,054,348	55.62%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
---------	------	------

行政管理人员	17	17
生产人员	23	23
销售人员	7	7
技术人员	0	0
财务人员	7	7
员工总计	54	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	25
专科	24	24
专科以下	4	4
员工总计	54	54

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：

2018 年上半年，公司在职工人数相比 2017 年末人员没有变化。

公司制定了劳动用工及薪酬福利相关管理制度，对公司的招聘、新员工入职、培训、离职、薪资核算、发放等流程予以制度性约束。根据公司《人事管理制度》，新员工入职当月即与公司签订劳动合同，建立劳动关系。根据公司《员工培训制度》，公司对新入职员工进行入职培训及企业文化培训；日常性地组织员工业务培训，并组织中高层管理人员参加管理能力培训以及董监高相关法规培训等。公司人事行政部设立人力资源专岗，根据前述制度并结合公司《考勤管理规定》等，负责薪酬福利相关规定的实施、日常管理与审核。公司财务部按照人事行政部提供的当月员工工资清单进行薪酬发放及个人所得税申报。报告期内，公司与员工签订了劳动合同，严格按照公司员工名册进行个人所得税纳税申报。

公司报告期内没有公司需要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：

无

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
流动资产：			
货币资金	五(一)	6,142,126.10	27,434,071.94
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	五(二)	161,293,797.29	166,641,557.52
预付款项	五(三)	103,718,675.57	80,807,452.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	12,991,215.41	2,378,742.41
买入返售金融资产			
存货	五(五)	305,675,564.01	253,805,626.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五(六)	7,032,761.07	2,001,026.93
流动资产合计		596,854,139.45	533,068,478.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	2,989,761.51	2,989,761.51
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	711,647.66	466,540.49
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五(九)	4,955,264.75	5,785,858.09
递延所得税资产	五(十)	7,360,694.43	5,456,323.79
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,017,368.35	14,698,483.88
资产总计		612,871,507.80	547,766,962.22

流动负债：			
短期借款	五(十一)	10,000,000.00	25,000,000.00
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	五(十二)	42,257,218.53	36,443,843.14
预收款项	五(十三)	274,672,693.30	189,672,404.99
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	337,782.97	295,675.71
应交税费	五(十五)	10,687,743.92	15,655,358.84
其他应付款	五(十六)	285,731.86	3,550,614.93
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	五(十七)	-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		338,241,170.58	280,617,897.61
非流动负债：			
长期借款	五(十八)	9,000,000.00	
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	五(十九)	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,700,000.00	700,000.00
负债合计		347,941,170.58	281,317,897.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	63,023,422.00	63,023,422.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十一)	129,149,521.95	129,149,521.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十二)	6,967,747.31	6,967,747.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十三)	65,920,550.90	67,408,049.95
归属于母公司所有者权益合计		265,061,242.16	266,548,741.21

少数股东权益		-130,904.94	-99,676.60
所有者权益合计		264,930,337.22	266,449,064.61
负债和所有者权益总计		612,871,507.80	547,766,962.22

法定代表人：贺为

主管会计工作负责人：贺为

会计机构负责人：贺为

(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		1,313,899.95	13,587,057.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四（一）	143,742,545.54	153,711,165.57
预付款项		94,668,591.99	79,865,064.05
其他应收款	十四（二）	41,428,773.74	62,857,128.43
存货		102,536,729.50	99,425,401.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		3,249,914.72	1,275,490.53
流动资产合计		386,940,455.44	410,721,307.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四（三）	13,800,000.00	13,200,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		615,782.97	357,516.07
在建工程		-	-
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		4,955,264.75	5,785,858.09
递延所得税资产		6,894,678.75	5,058,944.38
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		29,265,726.47	27,402,318.54
资产总计		416,206,181.91	438,123,626.03
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		34,144,113.42	27,040,208.60
预收款项		88,181,493.31	84,517,908.39

应付职工薪酬		337,782.97	224,018.06
应交税费		10,447,547.22	14,288,876.56
其他应付款		9,416,468.91	14,996,600.99
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	10,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		152,527,405.83	176,067,612.60
非流动负债：			
长期借款		9,000,000.00	
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		700,000.00	700,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,700,000.00	700,000.00
负债合计		162,227,405.83	176,767,612.60
所有者权益：			
股本		63,023,422.00	63,023,422.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		129,149,521.95	129,149,521.95
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,967,747.31	6,967,747.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		54,838,084.82	62,215,322.17
所有者权益合计		253,978,776.08	261,356,013.43
负债和所有者权益合计		416,206,181.91	438,123,626.03

法定代表人：贺为

主管会计工作负责人：贺为

会计机构负责人：贺为

(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	五（二十四）	29,030,539.16	34,438,285.10
其中：营业收入	五（二十四）	29,030,539.16	34,438,285.10
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	五(二十四)	31,436,619.87	30,798,264.09
其中：营业成本	五(二十四)	19,548,109.07	17,767,354.34
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	五(二十五)	-40,105.83	342,465.41
销售费用	五(二十六)	254,662.55	2,146,725.60
管理费用	五(二十七)	7,995,882.21	7,706,907.60
研发费用			
财务费用	五(二十八)	1,511,914.67	1,801,883.96
资产减值损失	五(二十九)	2,166,157.20	1,032,927.18
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	五(三十)	-	-61,438.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,406,080.71	3,578,582.93
加：营业外收入	五(三十一)	383,400.00	1,100,000.00
减：营业外支出	五(三十二)	3,492.05	26,907.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,026,172.76	4,651,675.46
减：所得税费用	五(三十三)	-507,445.37	1,016,063.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,518,727.39	3,635,611.68
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-31,228.34	-18,857.64
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,487,499.05	3,654,469.32
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		-1,518,727.39	3,635,611.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,487,499.05	3,654,469.32
归属于少数股东的综合收益总额		-31,228.34	-18,857.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.06
（二）稀释每股收益		-0.03	0.05

法定代表人：贺为

主管会计工作负责人：贺为

会计机构负责人：贺为

(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	十四(四)	13,247,330.20	30,914,230.94
减：营业成本	十四(四)	11,138,032.38	14,881,472.24
税金及附加		-58,594.89	310,046.51
销售费用		254,662.55	2,057,395.94
管理费用		6,526,118.67	6,848,745.05
研发费用			
财务费用		1,510,042.72	1,795,203.02
其中：利息费用		1,479,053.61	1,808,393.18
利息收入		14,821.30	15,080.77
资产减值损失		2,073,130.44	978,168.50
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-61,438.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,196,061.67	3,981,761.60
加：营业外收入		383,400.00	1,100,000.00
减：营业外支出		3,492.05	26,904.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,816,153.72	5,054,857.60
减：所得税费用		-438,916.37	1,029,699.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,377,237.35	4,025,158.48
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
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		-7,377,237.35	4,025,158.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.12	-
(二) 稀释每股收益		-0.12	-

法定代表人：贺为

主管会计工作负责人：贺为

会计机构负责人：贺为

(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		118,245,327.39	73,217,430.73
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	五(三十四)1	398,221.30	2,207,387.89
经营活动现金流入小计		118,643,548.69	75,424,818.62
购买商品、接受劳务支付的现金		102,061,664.13	99,153,494.69
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		3,924,618.63	2,966,767.72
支付的各项税费		6,991,437.51	6,885,325.44

支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)2	9,370,972.38	5,342,075.73
经营活动现金流出小计		122,348,692.65	114,347,663.58
经营活动产生的现金流量净额		-3,705,143.96	-38,922,844.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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	五(三十四)3	-	8,950,738.00
投资活动现金流入小计		-	8,950,738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,693.45	-
投资支付的现金		-	1,876,000.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十四)4	-	-
投资活动现金流出小计		162,693.45	1,876,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-162,693.45	7,074,738.00
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		41,000,000.00	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		-	15,450,000.00
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	30,450,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,424,108.43	1,795,203.02
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		58,424,108.43	6,795,203.02
筹资活动产生的现金流量净额		-17,424,108.43	23,654,796.98
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		-21,291,945.84	-8,193,309.98
加:期初现金及现金等价物余额		27,434,071.94	19,580,469.69
六、期末现金及现金等价物余额		6,142,126.10	11,387,159.71

法定代表人: 贺为

主管会计工作负责人: 贺为

会计机构负责人: 贺为

(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		23,300,593.31	68,628,483.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		29,208,725.51	2,207,387.89
经营活动现金流入小计		52,509,318.82	70,835,871.05

购买商品、接受劳务支付的现金		29,194,268.96	71,485,631.98
支付给职工以及为职工支付的现金		2,424,073.85	2,300,958.52
支付的各项税费		5,843,146.00	5,290,066.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,102,963.77	5,203,428.76
经营活动现金流出小计		46,564,452.58	84,280,085.29
经营活动产生的现金流量净额		5,944,866.24	-13,444,214.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		663,584.92	8,950,738.00
投资活动现金流入小计		663,584.92	8,950,738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,976.61	
投资支付的现金		600,000.00	1,876,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	4,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	19,700,883.20
投资活动现金流出小计		738,976.61	25,876,883.20
投资活动产生的现金流量净额		-75,391.69	-16,926,145.20
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		41,000,000.00	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		-	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,047.38	1,795,203.02
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		58,479,047.38	6,795,203.02
筹资活动产生的现金流量净额		-17,479,047.38	20,204,796.98
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		-11,609,572.83	-10,165,562.46
加：期初现金及现金等价物余额		13,587,057.70	19,086,972.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,977,484.87	8,921,409.62

法定代表人：贺为

主管会计工作负责人：贺为

会计机构负责人：贺为

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《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》(财会〔2017〕13号)，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号)，自2017年6月12日起施行，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。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响2017年1-6月金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	+33,251.95
		营业外支出	-94,690.03
		资产处置收益	-61,438.08

d. 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月金额	
	增加+/减少-	
应收账款	-166,641,557.52	
应收票据及应收账款	+166,641,557.52	
应付账款	-36,443,843.14	
应付票据及应付账款	+36,443,843.14	

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

浙江艺能传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由贺为、赵菲、许瑾共同出资设立的股份有限公司,于2010年7月14日在浙江省杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330100000125462的《企业法人营业执照》(现变更为统一社会信用代码为91330100557924438X)。公司注册地:杭州市西湖区文三路428号518室。法定代表人:贺为。公司现有注册资本为人民币63,023,422.00元,总股本为63,023,422.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份26,290,760.00股;无限售条件的流通股份36,732,662.00股。公司股票于2015年10月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设总裁办、电视剧事业部、电影事业部、网生事业部、纪实事业部、微视频事业部、艺人经纪部、授权运营部、人事行政部、财务部等主要职能部门,拥有杭州艺能天顺影视文化有限公司、艺能传媒(香港)有限公司、杭州艺能韩悦文化传媒有限公司等10家子公司。

本公司属文化、体育和娱乐业。

经营范围:许可经营项目:制作、复制、发行;专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧。一般经营项目:服务:设计、制作、代理、发布国内广告(除网络广告发布),影视制作的技术开发、技术咨询;含下属分支机构的经营;其他无需报经审批的一切合法项目。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共10户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变动。

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

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

2、 持续经营

本公司自财务报告期末起12个月内无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 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。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 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（参见本附注三、6（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三、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）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（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。

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。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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项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其摊余成本法确定，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。

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控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。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。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本

减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据。
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项及应收实际控制人款项。

B. 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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 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。

(5) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品(在拍电视剧)、库存商品(完成拍摄电视剧)、低值易耗品等。

原材料系为计划拍摄电视剧所发生的文学剧本支出，在电视剧投入拍摄时，转入在产品(在拍电视剧)；

在产品(在拍电视剧)系拍摄制作过程中的影视剧成本或拍摄完成但未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品，在拍摄完成并取得《电视剧发行许可证》后转入库存商品(完成拍摄电视剧)；

库存商品(完成拍摄电视剧)系公司已入库的电视剧产品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

企业取得存货按实际成本计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制电视剧业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“其他应付款”科目进行核算；当电视剧完成摄制结转入库时，再将该项转作电视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当电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电视剧库存成本。

企业发出存货的成本计量采用个别计价法。电视剧已结转入库的全部实际成本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：

企业一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款时，应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。

企业采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权、播映权转让给电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，在不超过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。

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。

《电影企业会计核算办法》的规定

财政部2004年12月财会[2004]19号所发布的《电影企业会计核算办法》规定：“企业采用按票款、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、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过5年的期间内)，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。计划收入比例应当尽可能接近实际。计划收入比例除有特殊情况应当随时调整外，在年度内一般不作变动。如果企业预计影片不再拥有发行、销售市场，应将未结转的成本予以全部结转”、“影片成本的结转，可以采用计划收入比例法。”

计划收入比例法是指企业从影视剧取得发行许可证之日(放映许可证)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，计算确定本期应结转的相应销售成本和期末应确认的存货，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期末应确

认的存货。

公司计划收入比例法结转成本具体方法

“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%

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

上述公式的三项基础数据中，“影视剧库存总成本”和“本期(月)影视剧实现销售收入”为已知指标，“预计影视剧成本结转期内的销售收入总额”为主观判断指标，由于存在客观政治、经济环境、市场变化等各种不确定性因素，预计销售总收入与影视剧成本结转期内最终实现的总收入之间会存在差异，因此，本着谨慎性原则，公司以首轮发行期内预计能实现的销售总收入作为“计划收入比例法”中的预测总收入。截至公司取得发行许可证日，一般情况下各剧目已签订销售发行合同或达成销售意向，能较为准确地预测总收入。公司用于“计划收入比例法”的预测总收入=已签订销售发行合同金额+尚未签订销售合同但根据意向估计的收入。

当电视剧发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按实际发生收入占预测总收入的比例在首轮发行期之内配比结转(即本期确认的电视剧成本=电视剧总成本×实际发生收入/预测总收入)。若首轮发行期满公司实际发生收入小于预测总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期内全部结转。

为了确保计划销售总收入与实际销售总收入尽可能接近，公司每年末对自取得发行许可证之日尚不满24个月的电视剧，根据实际签约及市场反馈情况调整销售计划，然后根据新的计划销售总收入重新确定计划销售成本结转率，具体公式如下：

调整后的计划销售成本率=影视剧库存总成本/重新预计影视剧成本结转期内的销售总收入×100%

本期(月)应结转的销售成本=本期(月)影视剧销售收入×调整后的计划销售成本率

从公司报告期内实际情况来看，预计总收入与实际总收入之间的差异不大、准确性较高，故运用“计划收入比例法”结转成本是符合实际情况的、较为准确。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

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

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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，按本附注三、6、（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。

12、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、 长期资产减值

对于固定资产、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。

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。

16、 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。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。

17、 收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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) 本公司收入的具体确认原则

①销售商品

本公司的销售商品收入主要包括电视剧销售收入及其衍生收入等，具体收入确认方法如下：

电视剧销售收入：公司向电视台、中间商、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带移交的日期，金额为双方签订的合同金额。

②提供劳务

本公司提供劳务的收入主要为受托推广电影服务收入、影视制作、广告制作及相关服务收入、影视剧后期制作服务收入、艺人经纪及相关服务收入等，具体收入确认方法如下：

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

B、公司影视广告制作及相关服务收入、影视剧后期制作服务收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

C、艺人经纪及相关服务收入，在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、 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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

19、递延所得税资产/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。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的:

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

21、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

23、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《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》(财会〔2017〕13号)，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017年修订）》(财会〔2017〕15号)，自 2017年6月12日起施行，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。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 1-6 月金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕30号	营业外收入	+33,251.95

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 1-6 月金额 增加+/减少-
		营业外支出	-94,690.03
		资产处置收益	-61,438.08

d. 2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年 1-6 月金额 增加+/减少-
	应收票据	
1	应收账款	-166,641,557.52
	应收票据及应收账款	+166,641,557.52
	应收利息	
2	应收股利	
	其他应收款	
	固定资产	
3	固定资产清理	
	在建工程	
4	工程物资	
	应付票据	
5	应付账款	-36,443,843.14
	应付票据及应付账款	+36,443,843.14
	应付利息	
6	应付股利	
	其他应付款	
	专项应付款	
7	长期应付款	
	管理费用	
8	研发费用	

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育附加费	应纳流转税额	3
地方教育附加费	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：子公司杭州艺能韩悦文化传媒有限公司、北京爱星乐娱文化发展有限公司的增值税采用按3%征收率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年6月30日】，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	58,452.44	2,496.43
银行存款	6,083,673.66	27,431,575.51
合计	6,142,126.10	27,434,071.94

注：截止至2018年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	161,293,797.29	166,641,557.52
合计	161,293,797.29	166,641,557.52

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.6.30				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,580,535.36	100.00	20,286,738.07	11.17	161,293,797.29

其中：账龄组合	181,580,535.36	100.00	20,286,738.07	11.17	161,293,797.29
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	181,580,535.36	100.00	20,286,738.07	11.17	161,293,797.29

(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

类别	2017.12.31		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	185,507,838.73	100.00	18,866,281.21	10.17	166,641,557.52
其中：账龄组合	185,507,838.73	100.00	18,866,281.21	10.17	166,641,557.52
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	185,507,838.73	100.00	18,866,281.21	10.17	166,641,557.52

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	86,598,566.74	47.69	865,985.66	1.00	59,105,137.97	31.86	591,051.38	1.00
1至2年	62,433,848.68	34.38	3,121,692.44	5.00	99,835,823.43	53.82	4,991,791.17	5.00
2至3年	32,498,119.94	17.90	16,249,059.97	50.00	26,566,877.33	14.32	13,283,438.66	50.00
3年以上	50,000.00	0.03	50,000.00	100.00				
计	181,580,535.36	100.00	20,286,738.07		185,507,838.73	100.00	18,866,281.21	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	18,866,281.21	1,420,456.86			20,286,738.07

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,769,889.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 49.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,717,062.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市盛世嘉晖投资控股有限公司	24,454,689.62	1-2年	13.47	1,222,734.48

黑龙江广播影视传媒集团有限公司	21,029,400.00	1-2年	11.58	1,051,470.00
黑龙江广播电视台	18,028,000.00	1年以内	9.93	180,280.00
四川广播电视台	15,430,800.00	1年以内	8.50	154,308.00
贵州广播电视台	10,827,000.00	1年以内	5.96	108,270.00
合计	89,769,889.62		49.44	2,717,062.48

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.6.30		坏账准备金额	2017.12.31		坏账准备金额
	账面金额	比例%		账面金额	比例%	
1年以内	64,258,310.55	61.66		48,092,359.81	59.15	
1至2年	36,360,365.02	34.89	500,000.00	29,615,092.82	36.42	500,000.00
2至3年	3,600,000.00	3.45		3,600,000.00	4.43	
合计	104,218,675.57	100.00	500,000.00	81,307,452.63	100.00	500,000.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海水木清圆影视文化发展有限公司	非关联方	27,000,000.00	25.91	2年以内	合同尚未执行完毕
江苏喜鹊影视有限公司	非关联方	16,459,267.00	15.79	2年以内	合同尚未执行完毕
南京杨烁影视文化工作室	关联方	13,280,189.00	12.74	1年以内	合同尚未执行完毕
上海圭盛文化传播有限公司	非关联方	10,000,000.00	9.60	1-2年	预付投资款,中止且在诉讼中
上海印心影视传媒有限公司	非关联方	8,550,000.00	8.20	2-3年	合同尚未执行完毕
合计		75,289,456.00			

4、其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	12,991,215.41	2,378,742.41
应收利息		
应收股利		
合计	12,991,215.41	2,378,742.41

其他应收款情况:

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 6. 30				
	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	14,377,524.76	96.02	1,386,309.35	9.64	12,991,215.41
其中：账龄组合	14,377,524.76	96.02	1,386,309.35	9.64	12,991,215.41
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	595,206.28	3.98	595,206.28	100.00	
合计	14,972,731.04	100.00	1,981,515.63	13.23	12,991,215.41

(续)

类别	2017. 12. 31				
	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	3,019,351.42	83.53	640,609.01	21.22	2,378,742.41
其中：账龄组合	3,019,351.42	83.53	640,609.01	21.22	2,378,742.41
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	595,206.28	16.47	595,206.28	100.00	
合计	3,614,557.70	100.00	1,235,815.29	34.19	2,378,742.41

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	12,653,931.84	88.01	126,539.31	1.00	1,656,744.75	54.87	16,567.45	1.00
1至2年	488,234.61	3.40	24,411.73	5.00	127,248.36	4.21	6,362.41	5.00
2至3年				50.00	1,235,358.31	40.92	617,679.15	50.00
3年以上	1,235,358.31	8.59	1,235,358.31	100.00				
合计	14,377,524.76	100.00	1,386,309.35		3,019,351.42	100.00	640,609.01	

B、期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

李惠民	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
黎海岭	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
北京恒际文化	8,258.00	8,258.00	100.00	预计无法收回
封花	86,948.28	86,948.28	100.00	预计无法收回
合计	595,206.28	595,206.28		

注：以为上预付《龙渊传奇》电视剧相关成本支出 595,206.28 元，电视剧拍摄终止，回款存在争议难度，预计无法收回，全额计提坏账。

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期		2018.6.30
			减少转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,235,815.29	745,700.34			1,981,515.63

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
代垫款	1,140,041.60	1,220,999.79
往来款	1,035,819.57	797,086.57
备用金	5,445,514.38	559,683.64
押金	6,142,943.12	442,943.12
处置固定资产收益款	350,000.00	350,000.00
其他	858,412.37	243,844.58
合计	14,972,731.04	3,614,557.70

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	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
象山娟子工作室	否	往来款	4,367,803.66	1年以内	29.17	43,678.04
霍尔果斯海融文化传媒有限公司	否	保证金	6,000,000.00	1年以内	40.07	60,000.00
淮安维森纳瑞文化传媒有限公司	否	往来款	1,780,923.67	1年以内	11.89	17,809.24
杭州艺翔广告有限公司	否	代垫款	802,461.43	3年以上	5.36	802,461.43
白蛇传番外剧组	否	往来款	760,683.93	1年以内	5.08	7,606.84
合计			13,711,872.69		91.57	931,555.55

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,961,695.57		3,961,695.57
在产品	78,927,695.01		78,927,695.01
库存商品	222,786,173.43		222,786,173.43
合 计	305,675,564.01		305,675,564.01

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,499,909.68		12,499,909.68
在产品	145,762,424.50		145,762,424.50
库存商品	95,543,292.73		95,543,292.73
合 计	253,805,626.91		253,805,626.91

(2) 存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预缴企业所得税	3,255,352.25	1,268,695.85
预缴印花税	11,651.91	11,651.91
待抵扣的增值 税进项税额	3,765,756.91	720,679.17
合 计	7,032,761.07	2,001,026.93

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,989,761.51		2,989,761.51	2,989,761.51		2,989,761.51
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,989,761.51		2,989,761.51	2,989,761.51		2,989,761.51
其他						
合计	2,989,761.51		2,989,761.51	2,989,761.51		2,989,761.51

(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				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	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		

浙江艺能资产管理 有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	10.00
杭州艺能佑展投 资合伙企业(有 限合伙)	989,761.51	989,761.51	3.30
合计	2,989,761.51	2,989,761.51	

8、固定资产及累计折旧

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设 备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	196,760.64	184,148.92	1,393,611.87	1,774,521.43
2、本年增加金额		357,329.74		357,329.74
(1) 购置		357,329.74		357,329.74
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	196,760.64	541,478.66	1,393,611.87	2,131,851.17
二、累计折旧				
1、年初余额	97,112.72	31,485.80	1,179,382.42	1,307,980.94
2、本年增加金额		62,625.45	49,597.12	112,222.57
(1) 计提		62,625.45	49,597.12	112,222.57
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	97,112.72	94,111.25	1,228,979.54	1,420,203.51
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	99,647.92	447,367.41	164,632.33	711,647.66
2、年初账面价值	99,647.92	152,663.12	214,229.45	466,540.49

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增 加	本期摊 销	其他减 少	2018.6.30	其他减少的原因
办公楼装修	258,305.77		80,492.51		177,813.26	

演播室装修	525,622.90	97,675.25		427,947.65	
北京办公室装修	5,001,929.42	477,145.55	175,280.03	4,349,503.84	按决算额调整原始总额
合计	5,785,858.09	655,313.31	175,280.03	4,955,264.75	

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,553,028.55	22,212,114.14	5,148,055.46	20,592,221.70
递延收益	175,000.00	700,000.00	175,000.00	700,000.00
可抵扣亏损	1,632,665.88	6,530,663.52	133,268.33	533,073.32
合 计	7,360,694.43	29,442,777.66	5,456,323.79	21,825,295.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
坏账准备	54,963.51	9,874.80
可抵扣亏损	808,780.46	1,088,717.30
合 计	863,743.97	1,098,592.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.6.30	2017.12.31	备注
2021年	196,149.82	196,149.82	
2022年	892,567.48	892,567.48	
2023年	808,571.56		
合 计	1,897,288.86	1,088,717.30	

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
信用借款		15,000,000.00
保证借款		
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	25,000,000.00

注：浙江艺能传媒股份有限公司与杭州银行股份有限公司文创支行签订借款合同（合同编号：015C213201800002），借款金额 1,000.00 万元，借款期限是 2018-2-4 至 2018-8-1，担保方式为，质押；质押内容为：股东陈梓秋持有的公司价值 640.50 万元的股票，及股东高洁虹持有的公司价值 2,135.00 万元的股票。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	42,257,218.53	36,443,843.14
合计	42,257,218.53	36,443,843.14

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	36,896,098.88	26,676,323.22
1-2年	2,661,119.65	7,067,519.92
2-3年	2,700,000.00	2,700,000.00
合计	42,257,218.53	36,443,843.14

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海慈文影视传播有限公司	2,117,723.42	未到结算期
花清	2,700,000.00	未到结算期
合计	4,817,723.42	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	261,726,891.80	171,726,603.49
1-2年	12,945,801.50	17,945,801.50
合计	274,672,693.30	189,672,404.99

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江影视（集团）有限公司	12,000,000.00	电视剧尚未拍摄完成
合计	12,000,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	285,257.71	3,659,656.53	3,607,131.27	337,782.97
二、离职后福利-设定提存计划	10,418.00	319,829.46	330,247.46	
合计	295,675.71	3,979,485.99	3,937,378.73	337,782.97

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,331.92	2,907,571.52	2,960,181.17	212,722.27
2、职工福利费	11,295.79	343,283.73	229,518.82	125,060.70
3、社会保险费	5,043.00	199,060.28	204,103.28	
其中：医疗保险费	4,575.00	177,516.32	182,091.32	
工伤保险费	156.00	6,199.92	6,355.92	
生育保险费	312.00	15,344.04	15,656.04	
4、住房公积金	3,587.00	209,741.00	213,328.00	
合计	285,257.71	3,659,656.53	3,607,131.27	337,782.97

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	10,050.00	307,308.24	317,358.24	
2、失业保险费	368.00	12,521.22	12,889.22	
合计	10,418.00	319,829.46	330,247.46	

15、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	9,700,427.53	13,461,647.22
营业税	26,640.87	26,640.87
城市维护建设税	492,395.76	623,357.76
企业所得税		1,078,869.51
教育费附加	211,026.75	267,153.33
地方教育附加	140,684.50	178,102.22
印花税	1,650.00	
代扣代缴个人所得税	27,991.98	17,523.88
残疾人基金	2,020.87	2,064.05
文化事业建设费	84,905.66	

合 计	10,687,743.92	15,655,358.84
-----	---------------	---------------

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	285,731.86	3,550,614.93
合 计	285,731.86	3,550,614.93

(2) 其中，其他应付款情况

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
往来款		3,450,020.92
暂借款	408.00	2,700.00
押金保证金	45,000.00	45,000.00
代收代付款	24,381.35	4,500.00
其他	215,942.51	48,394.01
合计	285,731.86	3,550,614.93

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

18、长期借款

借款类别	2018.6.30	2017.12.31
质押及抵押借款	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

19、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助	700,000.00	700,000.00	杭州市财政局为拍摄电视局《烈火永生》、《天海情缘》给予扶助经费。
合计	700,000.00	700,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《烈火永生》	200,000.00						200,000.00	与收益相关
《天海情缘》	500,000.00						500,000.00	与收益相关
合计	700,000.00						700,000.00	

20、股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.6.30
		发行新股送股	公积金转股	其他			
股份总数	63,023,422.00					63,023,422.00	

21、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	129,149,521.95			129,149,521.95
合计	129,149,521.95			129,149,521.95

22、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	6,967,747.31			6,967,747.31
合计	6,967,747.31			6,967,747.31

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	67,408,049.95	

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）

调整后期初未分配利润 67,408,049.95

加：本期归属于母公司所有者的净利润 -1,487,499.05

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备金

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润 **65,920,550.90**

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,030,539.16	19,548,109.07	34,438,285.10	17,767,354.34
合 计	29,030,539.16	19,548,109.07	34,438,285.10	17,767,354.34

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
传媒行业	29,030,539.16	19,548,109.07	34,438,285.10	17,767,354.34
合 计	29,030,539.16	19,548,109.07	34,438,285.10	17,767,354.34

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
影视剧业务	18,772,241.33	10,120,762.38	19,569,857.28	14,199,740.33
经纪业务		280,631.07	584,312.78	1,915,531.89
节目制作业务	9,635,656.32	8,554,579.70	10,109,586.73	1,652,082.12
其他	622,641.51	592,135.92	4,174,528.31	
合 计	29,030,539.16	19,548,109.07	34,438,285.10	17,767,354.34

25、税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	-76,618.84	194,906.69
教育费附加	-54,727.75	139,219.06
印花税	6,335.10	8,339.66

文化事业建设费	84,905.66	
合 计	-40,105.83	342,465.41

26、销售费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营销服务费		1,758,016.68
折旧费	99,062.84	160,587.43
水电费	155,599.71	137,735.99
办公费		90,385.50
合 计	254,662.55	2,146,725.60

27、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	3,977,193.99	2,681,691.17
办公费	1,059,408.13	1,308,514.19
中介服务费	737,539.21	778,387.07
差旅费	665,460.14	554,409.86
折旧及摊销	668,473.04	876,225.34
房租	160,476.20	336,679.19
业务招待费	535,960.81	366,779.67
汽车费	154,782.19	300,557.65
其他	36,588.50	503663.46
合 计	7,995,882.21	7,706,907.60

28、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	1,479,053.61	1,808,393.18
减：利息收入	14,821.30	15,080.77
手续费	47,682.36	8,571.55
合 计	1,511,914.67	1,801,883.96

29、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	2,166,157.20	1,032,927.18
合 计	2,166,157.20	1,032,927.18

30、资产处置收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		-61,438.08	
其中：固定资产处置利得		-61,438.08	
合 计		-61,438.08	

31、营业外收入

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	383,400.00	1,100,000.00	383,400.00
合 计	383,400.00	1,100,000.00	383,400.00

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月
与 收 益 相 关	企业利用资本市场扶持资金	343,400.00	
	文化创意资金	40,000.00	
	房租补助		100,000.00
	文创企业贴息		300,000.00
	文化精品工程		700,000.00
	合 计	383,400.00	1,100,000.00

32、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
税收滞纳金	3,492.05	26,907.47	3,492.05
合 计	3,492.05	26,907.47	3,492.05

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税费用	1,396,818.00	1,274,241.24
递延所得税费用	-1,904,263.37	-258,177.46
合 计	-507,445.37	1,016,063.78

(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	-2,026,172.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-506,543.19
子公司适用不同税率的影响	-1,732,708.24
调整以前期间所得税的影响	1,396,818.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,304.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	216,684.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-507,445.37

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助及其他	383,400.00	1,100,000.00
利息收入	14,821.30	
往来款		1,107,387.89
合 计	398,221.30	2,207,387.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
保证金	6,000,000.00	
付现费用	3,370,972.38	5,342,075.73
合 计	9,370,972.38	5,342,075.73

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
暂借款		8,950,738.00
合 计		8,950,738.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月

暂借款	15,450,000.00
合计	15,450,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,518,727.39	3,640,101.39
加：资产减值准备	2,166,157.20	1,032,927.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,222.57	173,747.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	655,313.31	876,225.34
资产处置损失（收益以“-”号填列）		61,438.08
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）	1,479,053.61	1,795,203.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,904,370.64	-258,177.46
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）	-51,869,937.10	-27,652,691.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,398,667.16	-32,582,274.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,573,811.64	13,990,656.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,705,143.96	-38,922,844.96
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	6,142,126.10	11,387,159.71
减：现金的期初余额	27,434,071.94	19,580,469.69
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 -21,291,945.84 -8,193,309.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	6,142,126.10	11,387,159.71
其中：库存现金	36,359.61	23,384.92
可随时用于支付的银行存款	6,105,766.49	11,363,774.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,142,126.10	11,387,159.71

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

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	71,271,800.00	质押取得借款
合 计	71,271,800.00	

38、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	1,190.52	0.8431	1,003.73
其中：美元			
港元	1,190.52	0.8431	1,003.73

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

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	
企业利用资本市场扶持资金	343,400.00					343,400.00	
文化创意资金	40,000.00					40,000.00	
合 计	383,400.00					383,400.00	

(2) 计入当期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
企业利用资本市场扶持资金			343,400.00	
文化创意资金			40,000.00	
合 计			383,400.00	

六、合并范围的变更

无。

七、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	
北京艺能星影视文化有限公司	北京	北京	影片制作	100.00		设立
杭州艺能天顺影视文化有限公司	杭州	杭州	影片制作	100.00		设立
杭州艺能众汇影业有限公司	杭州	杭州	影片制作	100.00		设立
杭州艺能李好影视器材有限公司	杭州	杭州	影片制作	60.00		设立
艺能传媒(香港)有限公司	香港	香港	影片制作	100.00		设立
杭州艺能博远影视传媒有限公司	杭州	杭州	影片制作	100.00		设立
北京爱星乐娱文化发展有限公司	北京	北京	影片制作	100.00		非合同控制下企业 合并
杭州艺能韩悦文化传媒有限公司	杭州	杭州	影片制作	70.00		设立
霍尔果斯艺能影视文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影片制作	100.00		设立
杭州艺能好彩文化传媒有限公司	杭州	杭州	影片制作	100.00		设立

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

根据 2015 年 11 月 12 日董事会决议，本公司与贺为共同出资设立杭州艺星投资合伙企业(有限合伙)，注册资本为人民币 811 万元，其中本公司认缴 810 万元，占注册资本 99.88%，贺为认缴 1 万元，占注册资本 0.12%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

根据杭州艺星投资管理合伙企业(有限合伙)合伙协议规定，本公司占该合伙企业出资比例 99.88%，但不做为执行事务合伙人执行合伙企业事务，无法对该合伙企业实施有效控制，故不将其纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进

行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司持有的主要金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项 目	1年以内	1年以上	合计
金融资产：			
应收账款	86,598,566.74	94,981,968.62	181,580,535.36
其他应收款	12,653,931.84	2,318,799.20	14,972,731.04

项 目	1年以内	1年以上	合计
金融负债：			
应付账款	36,896,098.88	5,361,119.65	42,257,218.53
其他应付款	285,731.86		285,731.86

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2018年6月30日，本公司的资产负债率为56.77%（2017年12月31日：51.36%）。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至2018年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无上级母公司，本公司的最终控制方为贺为，持有本公司股份数28,554,348.00，持股比例45.31%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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
南京杨烁影视文化工作室	主要投资者杨烁控制的企业
杭州易乐益科技有限公司	受实际控制人贺为控制的企业
浙江艺能资产管理有限公司	本公司参股企业
杭州艺能佑展投资合伙企业(有限合伙)	本公司参股企业
浙江艺能影院经营管理有限公司	本公司参股企业
高洁虹	本公司股东
陈梓秋	本公司股东

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州易乐益科技有限公司	房屋	190,476.20	150,156.00

注释：根据公司与杭州易乐益科技有限公司签订的《房屋租用协议》，2018年房租为40万元，报告期内公司已支付租赁费40万元，即已发生日常关联租赁费用40万元；按照会计准则，截至2018年6月30日确认的税后租赁费用为190,476.20元。

(2) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
高洁虹	10,000,000.00	2018-2-4	2018-8-1	否	注释①
陈梓秋	10,000,000.00	2018-2-4	2018-8-1	否	注释②
贺为	15,000,000.00	2017.11.22	2019.11.22	否	注释③

注释①、注释②：1000万担保详见五、11短期借款注释。

注释③：浙江艺能传媒股份有限公司与杭州银行股份有限公司文创支行于2017年11月24日签署了《借款合同》（合同编号：015C21321700028），借款金额为壹仟伍佰万元整，借款期限自2017年11月22日至2019年05月21日止，该笔借款实际于2018年放款。目前该笔借款已按补偿协议约定偿还600.00万元，尚余900.00万元。杭州银行股份有限公司文创支行与贺为（浙江艺能传媒股份有限公司董事长兼总经理）于2017年11月22日签署了《最高额质押合同》（合同编号015C213017000281），合同约定，贺为将其所持有的浙江艺能传媒股份有限公司（833892）1200万股股权向杭州银行股份有限公司文创支行出质，为本公司在2017年11月22日至2019年11月22日期间，在杭州银行股份有限公司文创支行所办理的贷款业务，所实际形成债务的最高额人民币壹仟贰佰万元整的限度内提供质押担保。贺为共计持有本公司28,554,348股的股份，占本公司总股本的45.31%。

据2017-11-17杭州市下城区人民法院（2017）浙0103财保23号《民事裁定书》，上海天循久奕投资管理有限公司因与贺为之间的合同争议，向杭州市下城区人民法院申请对贺为的财产采取诉讼保全措施，已冻结贺为所持有的浙江艺能传媒股份有限公司全部股权，司法冻结期限为2017年11月27日起至2020年11月26日止。2017年11月，公司与杭州银行股份有限公司文创支行签署了《质押合同》（合同编号：015C2132017000283），将公司应收四川熊猫梦工厂传媒有限公司电视剧《殊死七日》播放版权费1,360.00万元和电视剧《迷砂》播放版权费662.38万元的款项，应收江西广播电视台电视剧《爱情珠宝》播放版权费1,380.00万元的款项，应收贵州电视文化传媒有限公司电视剧《狭路》播放版权费1,082.00万元的款项，作为质押财产向杭州银行文创支行提供质押担保，担保期限为壹年2018年1月23日，贺为与杭州银行股份有限公司文创支行签署了《抵押合同》（合同编号：015C2132017000283），贺为将其所有的位于北京市朝阳区团结湖东里12号B楼15层18F的房产【产权证号：京（2017）朝不动产权第0121033】抵押给杭州银行股份有限公司文创支行，为浙江艺能传媒股份有限公司在《借款合同》（合同编号：015C213201700028）项下的债务提供抵押担保。2018年1月31日，杭州市中小企业担保有限公司与杭州银行股份有限公司文创支行签署了《保证合同》（合同编号：015C213201700084），合同约定，杭州市中小企业担保有限公司为浙江艺能传媒股份有限公司在《借款合同》（合同编号：015C213201700028）项下的贷款提供连带责任保证担保。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
-----	-----------	-----------

关键管理人员报酬	856,130.00	558,669.81
----------	------------	------------

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京杨烁影视文化工作室	3,101,000.00	155,050.00	3,101,000.00	155,050.00
预付账款	南京杨烁影视文化工作室	13,280,189.00			
其他应收款	杭州易乐益科技有限公司	200,000.00	2,000.00		
其他应收款	浙江艺能资产管理有限公司	285,000.00	5,850.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	南京杨烁影视文化工作室	2,300.00	2,300.00

十一、承诺及或有事项

(1) 关于控股股东及实际控制人贺为股份冻结并涉及仲裁事项

①基本情况：本公司控股股东及实际控制人贺为先生所持公司股份28,554,348股被司法冻结，占公司总股本45.31%，其中，包括限售股21,415,760股，无限售流通股7,138,588股。司法冻结期限为2017年11月27日起至2020年11月26日止。

上海天循久奕投资管理有限公司（以下简称“天循久奕”）和上海久奕投资管理有限公司（以下简称“久奕投资”）均为浙江艺能传媒股份有限公司（以下简称“公司”）股东，因其就2015年5月（公司挂牌前）与公司控股股东、实际控制人贺为先生签署的增资扩股合同存在纠纷，向中国国际贸易经济仲裁委员会上海分会申请仲裁，中国国际贸易经济仲裁委员会上海分会于2017年11月10日受理。

据2017年11月17日杭州市下城区人民法院民事裁定书（2017）浙0103财保23号，久奕投资与天循久奕就此合同争议向杭州市下城区人民法院申请对贺为先生采取财产保全，冻结贺为先生名下28,554,348股股权（裁定冻结银行存款45,525,479.00元；银行存款不足的，查封、扣押或冻结相应价值的财产）。

本次股权冻结的申请人天循久奕和久奕投资为公司的股东，分别持有公司4.31%及1.72%的股份，此次股权冻结因其就2015年5月（公司挂牌前）与贺为先生签署的增资扩股合同中业绩承诺问题处理方式存在争议而导致，具体情况如下：

2015年5月公司第二次增资时，上海久奕复熠创业投资企业（有限合伙）（以下简称“久奕复熠”）认缴出资1,000万元，认购艺能传媒股份1,358,700股，上海久奕炎泽创业投资企业（有限合伙）（以下简称“久奕炎泽”）认缴出资2,500万元，认购艺能传媒股份543,480股，认缴价格均为18.40元/股。久奕复熠、久奕炎泽与艺能传媒及本次增资前的公司股东贺为、杨烁、陈梓秋、杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“京杭投资”）签订了《关于浙江艺能传媒股份有限公司〈增资扩股合同书〉之补

充合同》，该补充合同存在对赌条款，主要内容如下：“发生以下情形时，投资方有权要求贺为回购投资方持有的全部或部分股份：a、艺能传媒未能在2016年6月30日前在全国中小企业股份转让系统挂牌；b、艺能传媒2015、2016、2017年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后，合并报表数）低于相应年度最低承诺业绩的80%；c、艺能传媒主营业务、实际控制人发生重大变化（但投资方同意的变化除外）。回购价格按照投资本金加投资期间利息计算（按12%单利计算）。”

原股东久奕复熠、久奕炎泽与现有股东天循久奕、久奕投资之间的关系如下：公司挂牌后，久奕复熠和久奕炎泽通过协议转让，将其所持有的艺能传媒股份分别转给实际出资方：上海天循久奕投资管理有限公司-天循久奕新三板成长基金（管理人：上海天循久奕投资管理有限公司）、上海久奕投资管理有限公司-久奕新三板成长基金（管理人：上海久奕投资管理有限公司）。

截至2018年6月30日，艺能传媒2015、2016和2017年经审计后的净利润（扣除非经常性损益后，合并报表数）低于相应年度最低承诺业绩的80%，故天循久奕与久奕投资要求实际控制人贺为按照约定回购其股份，贺为在本次回购中合计需支付4,830万元。经估算，若贺为所持有的司法冻结的股份被强制执行，按照当前8.38元/股的市场价格进行司法拍卖，贺为需在司法拍卖中减持约577万股以取得资金，用于回购天循久奕、久奕投资所持股份（即原先久奕复熠、久奕炎泽所持股份），上述减持股份比例为9.16%，本次减持后，贺为直接持有公司36.15%的股份，贺为通过持有杭州京杭投资管理合伙企业（有限合伙）62.86%的出资份额间接控制公司11.4566%的股份，故贺为合计控制公司47.6113%的股权，此外，贺为在公司担任董事长兼总经理，并实际参与公司的日常经营，故即使司法冻结的股份被强制执行，贺为仍为公司的实际控制人。

天循久奕、久奕投资均为财务投资者，此次冻结贺为持有的公司股权并未意图影响公司的生产经营及贺为先生对于公司的治理权限。目前，公司正在积极协调，争取尽快解除公司实际控制人贺为先生股权司法冻结状态；同时公司拟寻找第三方受让投资方股权，作为解决投资方此前股权回购请求方案。

②目前进展：天循久奕、久奕投资与贺为先生经过沟通未能达成协议，本次仲裁于2018年2月7日开庭，因材料不足，庭上未形成裁决。

截至财务报告批准对外报出日，该仲裁定尚在审理中。

(2) 如上十、关联方及其交易（三）关联担保情况注释②所述，贺为将其所持有的本公司1200万股股权向杭州银行股份有限公司文创支行出质，为本公司在2017年11月22日至2019年11月22日期间，在杭州银行股份有限公司文创支行所办理的贷款业务，所实际形成债务的最高额人民币壹仟贰佰万元整的限度内提供质押担保。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

诉讼事项：

2016年7月16日，浙江艺能传媒股份有限公司与上海圭盛文化传播有限公司双方签订《电视剧〈我想，我爱你〉联合投资摄制合同》，公司向上海圭盛文化传播有限公司提供的公司账户支付投资款1000万元后，由于上海圭盛文化传播有限公司原因，合同无法按照原约定执行，公司为了维护自身权益，向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉，要求上海圭盛文化传播有限公司解除合同、返还投资款并支付200万元违约金。2017年9月29日，公司收到浙江省杭州市中级人民法院关于受理此案件的民事案件受理通知书。截至审计报告日，此案件尚未判决。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	143,742,545.54	153,711,165.57
合 计	143,742,545.54	153,711,165.57

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

(续)

类别	2018. 6. 30				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,518,664.91		19,776,119.37	12.09	143,742,545.54
其中：账龄组合	163,518,664.91		19,776,119.37	12.09	143,742,545.54
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	163,518,664.91		19,776,119.37	12.09	143,742,545.54

类别	2017. 12. 31				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,113,503.43	100.00	18,402,337.86	10.69	153,711,165.57
其中：账龄组合	172,113,503.43	100.00	18,402,337.86	10.69	153,711,165.57
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	172,113,503.43	100.00	18,402,337.86	10.69	153,711,165.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	76,786,696.29	46.96	767,866.96	1.00	53,960,802.67	31.35	539,608.03	1.00
1 至 2 年	54,183,848.68	33.14	2,709,192.43	5.00	91,585,823.43	53.21	4,579,291.17	5.00
2 至 3 年	32,498,119.94	19.87	16,249,059.97	50.00	26,566,877.33	15.44	13,283,438.66	50.00
3 年以上	50,000.00	0.03	50,000.00	100.00				
合 计	163,518,664.91	100.00	19,776,119.37		172,113,503.43	100.00	18,402,337.86	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	18,402,337.86	1,373,781.51			19,776,119.37

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 89,769,889.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,717,062.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
深圳市盛世嘉晖投资控股有限公司	24,454,689.62	1-2 年	14.96	1,222,734.48
黑龙江广播影视传媒集团有限公司	21,029,400.00	1-2 年	12.86	1,051,470.00
黑龙江广播电视台	18,028,000.00	1 年以内	11.03	180,280.00
四川广播电视台	15,430,800.00	1 年以内	9.44	154,308.00
贵州广播电视台	10,827,000.00	1 年以内	6.62	108,270.00
合 计	89,769,889.62		54.91	2,717,062.48

2、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	41,428,773.74	62,857,128.43
应收利息		
应收股利		
合 计	41,428,773.74	62,857,128.43

其他应收款情况：

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				
	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	42,761,562.23	100.00	1,332,788.49	3.12	41,428,773.74
其中：账龄组合	9,166,604.05	21.44	1,332,788.49	14.54	7,833,815.56
关联方组合	33,594,958.18	78.56			33,594,958.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,761,562.23	100.00	1,332,788.49	3.12	41,428,773.74

(续)

类别	2017.12.31				
	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	63,490,567.99	100.00	633,439.56	1.00	62,857,128.43
其中：账龄组合	2,443,571.65	3.85	633,439.56	25.92	1,810,132.09
关联方组合	61,046,996.34	96.15			61,046,996.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,490,567.99	100.00	633,439.56	1.00	62,857,128.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,478,302.62	81.58	74,783.03	1.00	1,116,256.47	45.68	11,162.56	1.00
1至2年	452,943.12	4.94	22,647.15	5.00	91,956.87	3.76	4,597.85	5.00
2至3年					1,235,358.31	50.56	617,679.15	50.00
3年以上	1,235,358.31	13.48	1,235,358.31	100.00				
合计	9,166,604.05	100.00	1,332,788.49		2,443,571.65	100.00	633,439.56	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期		2018.6.30
			减少	转回	
其他应收款坏账准备	9,166,604.05	699,348.93			1,332,788.49

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
代垫款	1, 135, 358. 51	1, 135, 358. 31
往来款	33, 879, 958. 18	61, 121, 996. 34
备用金	394, 890. 05	496, 425. 64
押金保证金	6, 142, 943. 12	142, 943. 12
处置固定资产收益款	350, 000. 00	350, 000. 00
其他	858, 412. 37	243, 844. 58
合 计	42, 761, 562. 23	63, 490, 567. 99

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	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
霍尔果斯艺能影视文化有限公司	是	往来款	19, 557, 331. 02	1年以内	45. 74	
北京艺能星影视文化有限公司	是	往来款	12, 487, 000. 00	2年以内	29. 20	
杭州艺能博远影视传媒有限公司	是	往来款	1, 836, 106. 90	1年以内	4. 29	
霍尔果斯海融文化传媒有限公司	否	保证金	6, 000, 000. 00	1年以内	14. 03	60, 000. 00
杭州艺翔广告有限公司	否	代垫款	802, 461. 43	3年以上	1. 88	802, 461. 43
合 计			40, 682, 899. 35		95. 14	862, 461. 43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	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	13, 800, 000. 00		13, 200, 000. 00	13, 200, 000. 00		13, 200, 000. 00
合计	13, 800, 000. 00		13, 200, 000. 00	13, 200, 000. 00		13, 200, 000. 00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
霍尔果斯艺能影视文化有限公司	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00
艺能传媒(香港)有限公司	8, 000, 000. 00			8, 000, 000. 00
杭州艺能天顺影视文化有限公司	950, 000. 00	10, 000. 00		960, 000. 00
杭州艺能博远影视传媒有限公司	1, 100, 000. 00	230, 000. 00		1, 330, 000. 00
杭州艺能好彩文化传媒有限公司	150, 000. 00	20, 000. 00		170, 000. 00
北京艺能星影视文化有限公司		320, 000. 00		320, 000. 00
杭州艺能韩悦文化传媒有限公司		20, 000. 00		20, 000. 00
减: 长期投资减值准备				

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	13,200,000.00	600,000.00		13,800,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,247,330.20	11,138,032.38	30,914,230.94	14,881,472.24
合 计	13,247,330.20	11,138,032.38	30,914,230.94	14,881,472.24

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
传媒行业	13,247,330.20	11,138,032.38	30,914,230.94	14,881,472.24
合 计	13,247,330.20	11,138,032.38	30,914,230.94	14,881,472.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
影视剧业务	3,002,047.18	1,845,685.69	17,060,423.39	11,996,282.75
经纪业务		145,631.07	526,060.36	1,915,531.89
节目制作业务	9,622,641.51	8,554,579.70	9,153,218.88	969,657.60
其他	622,641.51	592,135.92	4,174,528.31	
合 计	13,247,330.20	11,138,032.38	30,914,230.94	14,881,472.24

十五、补充资料

1、当期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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	383,400.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -3,492.05

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 379,907.95

减：非经常性损益的所得税影响数 94,976.99

非经常性损益净额 284,930.96

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益 284,930.96

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	-0.56	-0.024	-0.024
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.67	-0.028	-0.028

十六、相关财务数据变动情况分析

1、资产负债表科目：

(1) 截至报告期末, 货币资金为 6,142,126.1 元, 期初为 2,743,4071.94 元, 减少 77.61%。主要原因是电视剧《锦衣之下》、网剧等制作投入;

(2) 截至报告期末, 其他应收款 12,991,215.41 元, 期初为 2,378,742.41 元, 增加 446.14%。主要原因是支付履约保证金 600 万元和网剧制作款 614 万元;

(3) 截至报告期末, 存货 305,675,564.01 元, 期初为 253,805,626.91 元, 增加 20.44%。主要原因是电视剧《锦衣之下》制作费转入存货;

(4) 截至报告期末, 其他流动资产为 7,032,761.07 元, 期初为 2,001,026.93 元, 增加 251.46%。主要原因是预缴企业所得税 3,255,352.25 元和待抵扣的增值税进项税 3,765,756.91 元;

(5) 截至报告期末, 固定资产为 711,647.66 元, 期初为 466,540.49 元, 增加 52.54%。主要原因是购入别克汽车 357,329.74 元;

(6) 截至报告期末, 递延所得税资产为 7,360,694.43 元, 期初为 5,456,323.79 元, 增加 34.90%。主要原因是计提坏账损失 2,166,157.20 元;

(7) 截至报告期末, 短期借款 10,000,000 元, 期初为 25,000,000 元, 减少 60%。主要原因是归还借款 15,000,000 元;

(8) 截至报告期末, 预收款项 274,672,693.3 元, 期初为 189,672,404.99 元, 增加 44.81%。主要原因是预收电视剧《锦衣之下》投资款;

(9) 截至报告期末, 应交税费 10,687,743.92 元, 期初为 15,655,358.84 元, 减少 31.73%。主要原因是缴纳 3,833,545.71 元企业所得税;

(10) 截至报告期末, 其他应付款 285,731.86 元, 期初为 3,550,614.93 元, 减少 91.95%。主要原因是支付应付款 3,000,000 元;

(11) 截至报告期末, 一年内到期的非流动负债 0 元, 期初为 10,000,000 元, 减少 100%。主要原因是报告期借款 1000 万元已还;

(12) 截至报告期末, 长期借款 9,000,000 元, 期初为 0 元。主要原因是报告期收到长期借款 1500 万元且已还 600 万元;

2、利润表科目:

(1) 截至报告期末, 税金及附加为-40,105.83 元, 去年同期为 342,465.41 元, 同比减少 111.71%。主要原因是 17 年预计收入和增值税, 18 年开票月有进项抵扣, 导致税金及附加为负;

(2) 截至报告期末, 公司销售费用为 29,030,539.16 元, 去年同期为 34,438,285.10 元, 同比减少 88.14%。主要原因是报告期没有新剧宣传;

(4) 截至报告期末, 公司财务费用为 1,511,914.67 元, 去年同期为 1,801,883.96 元, 同比减少 16.09%。主要原因是公司借款减少;

(5) 截至报告期末, 资产减值损失为 2,166,157.2 元, 去年同期为 1,032,927.18 元, 同比增加 109.11%。主要原因是报告期内应收账款龄增加, 坏账准备增加;

(6) 截至报告期末, 资产处置收益为 0 元, 去年同期为-61,438.08 元, 同比减少 100%。主要原因是没有资产处置事项;

(7) 截至报告期末, 营业外收入为 383,400 元, 去年同期为 1,100,000 元, 同比减少 65.15%。主要原因是财政补助减少;

(9) 截至报告期末, 所得税费用-507,445.37 元, 去年同期为 1,016,063.78 元, 同比减少 149.94%。主要原因是报告期利润减少;

3、现金流量表科目:

(1) 截至报告期末, 收到其他与经营活动有关的现金本期数为 398,221.30 元, 上年同期为 2,378,742.41 元, 下降 81.96%。主要原因是资产处置减少;

(2) 截至报告期末，支付其他与经营活动有关的现金本期数为 9,370,972.38 元，上年同期为 5,342,075.73 元，增加 75.42%。主要原因是管理费用增加支付保证金 600 万元。

浙江艺能传媒股份有限公司

2018 年 8 月 20 日