



# 南广影视

NEEQ:833604

杭州南广影视股份有限公司  
HANGZHOU SOUTHERN PICTURES CO.,LTD.



## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记

### ——重点影视剧——

- 2018年1月12日，电影《无问西东》（主演：章子怡，黄晓明，张震）全国上映。
- 2018年2月26日，都市爱情剧《风光大嫁》（主演：丹尼斯吴，蒋梦婕，吕佳容）在安徽卫视上星播出。
- 2018年4月，抗战传奇大剧《追风行动》（导演：张东东）制作完成，计划同年下半年卫视上星播出。
- 2018年5月，电视剧《过河卒》（主演：林永健，徐佳，徐百卉，宗峰岩），正处于后期制作阶段，计划同年下半年卫视上星播出。
- 2018年6月，电视剧《煮海》发行中，计划同年下半年卫视上星播出。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、南广影视	指	杭州南广影视股份有限公司
浙江南广	指	浙江南广影视发展有限公司
伊宁南广	指	伊宁市南广影视有限公司
北京南广	指	南广文化（北京）有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	杭州南广影视股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	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
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
本期、报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年度	指	2017年1月1日至2017年6月30日
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
制片人	指	影视剧投资方的代表,是单个影视剧项目的负责人
制作许可证	指	包括《电视剧制作许可证(乙种)》(俗称“乙证”)和《电视剧制作许可证(甲种)》(俗称“甲证”)两种,只有在取得该许可证后方可拍摄电视剧
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的《电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行播出电视剧
导演	指	作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者,组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员,发挥他们的才能,使剧组人员的创造性劳动融为一体
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字
卫视频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道,其信号覆盖面限于某个地区
黄金时段/黄金档	指	电视业界形容收视率最高的晚间时段用语,一般为17点至22点
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人徐云、主管会计工作负责人金斌炯及会计机构负责人（会计主管人员）金斌炯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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 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。 2. 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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州南广影视股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU SOUTHERN PICTURES CO., LTD.
证券简称	南广影视
证券代码	833604
法定代表人	徐云
办公地址	杭州市西湖区文二西路 683 号西溪创意产业园 H 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金斌炯
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-85117621
传真	0571-87356668
电子邮箱	8985731@qq.com
公司网址	<a href="http://www.hzngtv.com/">http://www.hzngtv.com/</a>
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文二西路 683 号西溪创意产业园 H 幢 310030
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	公司董事会秘书办公室

### 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	1998 年 10 月 21 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
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	主要产品为影视作品,服务项目为专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧,电影制作、发行。
普通股股票转让方式	集合竞价方式
普通股总股本（股）	66,222,223
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐云、
实际控制人及其一致行动人	徐云、祝卫红

### 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	913301007109792256	否
注册地址	西湖区蒋村街道西溪国家湿地公园桑梓漾区杭州市文化产业园	否
注册资本（元）	66, 222, 223	否

## 五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心
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	292,452.83	33,962,264.15	-99.14%
毛利率	100.00%	44.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,215,330.49	11,113,601.66	-110.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,222,830.49	8,847,751.44	-113.82%
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）	-0.52%	4.36%	-
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）	-0.52%	3.47%	-
基本每股收益	-0.02	0.17	-111.76%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	291,537,478.97	305,509,972.79	-4.57%
负债总计	57,922,939.59	71,671,337.42	-19.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,614,539.38	233,838,635.37	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.53	0.00%
资产负债率（母公司）	17.93%	21.45%	-
资产负债率（合并）	19.87%	23.46%	-
流动比率	6.56%	5.21%	-
利息保障倍数	-0.34	109.34	-

### 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	5,931,843.43	-22,666,445.33	126.17%
应收账款周转率	0.01	0.42	-
存货周转率	0.00	0.14	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.57%	5.44%	-



营业收入增长率	-99.14%	19.61%	-
净利润增长率	-110.94%	-332.94%	-

## 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	66,222,223	66,222,223	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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

南广影视自1998年成立，处于影视行业，主营业务为电影和电视剧的制作、发行及衍生业务。公司电视剧业务通过采购剧本，独家拍摄为主、联合拍摄为辅，联合电视台等投资方投资拍摄电视剧。拍摄完成后，与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商的等形式获取版权转让收入和现金流。公司客户主要为电视台、院线、视频网站，关键资源为影视创作，销售渠道为各类媒体。主要收入来源如下：一是电影业务收入，包括拍摄制作费收入、电影票房的分账收入、电视播映收入、影视音像版权收入、衍生产品收入（植入广告、贴片广告、公关广告等），网络点播权收入。如具备海外发行条件，还有一部分海外发行销售收入。二是电视剧业务收入，包括拍摄制作费收入、电视剧播放权收入（来自电视台、门户网站、视频网站等）、衍生产品收入（公关活动、植入广告等）、电视剧音像制品版权收入等。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司2018年上半年实现主营业务收入29.25万元，较上期下降99.14%；主要原因是：（1）本期公司拍摄的电视剧《过河卒》、《追风行动》尚未完成制作，预计下半年完成销售；（2）上年度同期子公司伊宁市南广影视有限公司销售给安徽电视台电视剧《风光大嫁》3,396.23万元。

实现归属于挂牌公司股东的净利润-121.53万元，较上期下降110.94%；归属于挂牌公司股东的扣除该非经常性损益后的净利润为-122.28万元，较上期下降113.82%；每股收益为-0.02元，较上期下降111.76%；主要原因是：本期实现主营业务收入下降幅度较大，仅为29.25万元，较上期的3,396.23万元下降99.14%。

总资产达到29,153.75万元，较上期增幅为5.90%；主要原因是：本期公司银行长期借款增加1,500万元，预收账款增加2,900万元，负债较上期增长451.23%；本期未分配利润为3648.85万元，较上期下降46.51%。

本期经营活动产生的现金流量净额为593.18万元，较上期-2,266.64万元增幅为126.17%。主要原因是本期公司收到安徽卫视、北京华良、霍尔果斯捷成华视关于电视剧《风光大嫁》节目款，流入810.90万元，上期公司正在投拍《过河卒》，总计流出2,595万元。

2018年上半年依托资本的助力与推动，公司除继续深耕电视剧、电影业务外，亦开始进军网络剧和网络大电影领域，实现多元化发展。电影电视剧方面，自主开发完成了电视剧《过河卒》，《追风行动》，公司投资拍摄的电影《无问西东》也于2018年1月12日-3月12日在各大院线上映，取得了7.54亿票房；还与各大视频网站建立合作关系，分享网络市场蛋糕。

### 三、 风险与价值

#### 1、人才流失的风险

人才是影视剧制作行业的核心资源。影视剧制作作为一项复杂的系统工程，从项目研发、项目管理、项目制作、项目发行等阶段均需专业人员进行全方位运作，并协调编剧、导演、演员、摄像、灯光、录音及后期制作部门共同配合。近年来，我国影视剧制作行业快速发展，制作企业数量较多，对影视剧编剧、制作、发行等方面的人才争夺十分激烈。随着行业内人才的流动，公司将面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险。若公司出现大量人才流失或核心人才流失，将对

公司的持续经营造成重大影响。

应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作氛围，以稳定、团结、吸引各类人才。公司采取流程化影视作品制作过程，单个员工难以掌握影视作品的全部流程，从而保障相关技术、素材的安全。

## 2、行业政策风险

广播电影电视行业作为文化行业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。出于国家安全的需要，广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家新闻出版广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。

应对措施：在现有业务基础上，向上、下游延伸，拓宽业务领域，提高公司影视产品质量，提升公司的竞争力，同时加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。

## 3、市场竞争不断加剧的风险

电视剧行业是一个充分竞争的行业。我国电视剧制作主体众多，电视剧制作机构数量呈逐年上升趋势。电视剧行业呈现总产量大于播出量、每年有大量剧目不能实现发行或播出的局面。各机构为抢占行业资源，竞争不断加剧。公司在多年的自身发展完善中已经具备了优秀的创作底蕴和较强的影视制作能力，但是如果不能在激烈的影视行业竞争中发挥自己的优势并且持续提升自身创作制作水平，公司将面临市场份额被抢占、经营业绩下滑等风险。

应对措施：在现有业务基础上，向上、下游延伸，拓宽业务领域，提高公司影视产品质量，提升公司的竞争能力，同时加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。

## 4、影视剧制作成本上升导致盈利能力下降的风险

近年来，演职人员报酬、剧本费用、场景、道具等相关制作费用不断上升。同时，影视剧大制作、精品化的发展趋势也推高了影视剧作品的制作成本。目前，电视剧的主要销售对象为电视台。电视台资源的稀缺性使其在电视剧交易中处于强势谈判地位。若本公司没有足够的议价能力，增加的电视剧制作成本无法顺利向下游客户转移，本公司将面临盈利能力下滑的风险。

应对措施：以转嫁风险、控制成本、扩大收益作为项目的运营思路。转嫁风险主要依靠前期客户定制需求以及广告植入的响应；控制成本主要依靠自主搭建创作团队；扩大收益主要依靠加强宣发环节，产生版权收益。

## 5、营业收入集中于少数剧目，客户集中度较高风险

公司出于稳健经营的角度，项目开发节奏较慢，每年制片产量较小，收入来源较为单一。近期，公司营业收入集中于《过河卒》、《风光大嫁》等少数剧目，且客户集中度较高。如果当期剧目的发行价格不理想或由于档期原因无法播出，则公司当年营业收入将会受到较大影响，从而导致公司年度间业绩波动，甚至可能出现亏损。因此，公司存在营业收入集中于少数剧目的风险。

应对措施：拓展影视剧业务合作，并积极开发网络剧、网络大电影等新业务，同时开发新媒体合作资源。

## 6、对赌协议履行风险

本公司2016年度与芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司(以下简称三七互娱)签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议》，三七互娱认购本公司新本次发行股票共计发行的6,622,223股,发行的股份价格为10.57元/股。同时,本公司实际控制人徐云、祝卫红与三七互娱签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议之补充协议》，承诺协议约定本公司于2016年度、2017年度实现的净利润(扣除非经常损益后归属于母公司的净利润)分别不低于5,000万元、6,250万元。若实际净利润低于承诺净利润,则需本公司之实际控制人徐云、祝卫红按一定的方式进行现金补偿。经本公司与三七互娱友好协商,决定由第三方来收购三七互娱所持有的杭州南广影视股份有限公司股份,对本公司及本公司实际控制人徐云、祝卫红不会造成货币资金方面的影响。

2017年12月11日,程卫东与三七互娱签订股权收购协议,程卫东按三七互娱所持本公司股权的投资本金为基数,按年化投资收益率12%计算的收益及投资本金之和收购三七互娱股权,投资天数自2016年6月23日起至三七互娱确认收到全部收购价款之日止。截至财务报告报出日,上述股权收购尚未完成。

#### 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,积极承担社会责任。公司诚信经营,依法纳税,尽全力对社会负责,对公司全体股东和每一位员工负责。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
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	第四节二（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 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
徐云	股东为公司融资无偿提供质押担保	15,000,000.00	是	2017年10月23日	2017-021
徐云、祝卫红	股东为公司融资无偿提供个人信用担保	7,000,000.00	是	2018年3月12日	2018-006
徐云、祝卫红	股东为公司融资无偿提供个人信用担保	2,000,000.00	是	2018年3月12日	2018-007

#### 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：

徐云为公司融资无偿提供质押担保，本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及

独立性构成重大不利影响。

因公司日常经营需要，徐云、祝卫红以个人信用为公司向浙江汇华投资有限公司借款700万元延期提供关联担保。本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

因公司日常经营需要，徐云、祝卫红以个人信用为公司向杭州安安电气有限公司借款200万元延期提供关联担保。本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 一、同业竞争承诺

1、徐云、祝卫红承诺，其控制的企业目前没有、将来也不直接或间接从事与南广影视及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给南广影视造成的经济损失承担赔偿责任。

2、绍兴越商、宁波盛广发承诺，本企业或本公司控制的企业目前没有、将来也不直接或间接从事与南广影视及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给南广影视造成的经济损失承担赔偿责任。

3、南广影视董事、监事、高级管理人员承诺：其在担任南广影视董事、监事、高级管理人员期间及辞去职务后六个月内，不直接或间接从事与南广影视及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给南广影视造成的经济损失承担赔偿责任。

### 二、限售承诺

1、公司实际控制人徐云、祝卫红夫妇承诺：“自股份公司成立之日起1年内，本人持有的股份公司股份不转让；自股份公司股票在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌之日起，于挂牌后且股份公司成立满1年之日、挂牌期满1年和挂牌期满2年之时，每次解除转让限制的股份数量均不超过本人在股份公司挂牌前所持股票的三分之一；在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有股份公司股份的百分之二十五；离职后半年内，不转让已持有的股份公司股份。”

2、公司董事、高级管理人员王红娣控制的杭州盖亚广告有限公司承诺：“自股份公司成立之日起1年内，本公司持有的南广影视股份不转让。同时，由于本公司控股股东王红娣女士系南广影视高级管理人员，因此，在王红娣女士任南广影视董事、监事、高级管理人员期间，本公司每年转让的南广影视的股份不超过本公司持有南广影视的股份总数的百分之二十五；在王红娣女士离职后半年内，本公司不转让南广影视的股份。若本公司未能履行上述承诺，在南广影视挂牌后违反承诺转让南广影视股份的，由此所得收益归南广影视所有，由此所受损失由本公司自行承担。”

3、绍兴越商恒旺投资合伙企业（有限合伙）、宁波盛广发股权投资管理有限公司、宁波正友二号投资合伙企业（有限合伙）、昆明中金人和壹投资合伙企业（有限合伙）、宁波升皇股权投资管理有限公司、苏州工业园区易联投资中心（有限合伙）、宁波广恒投资管理有限公司承诺：“自股份公司成立之日起1年内，本企业或本公司持有的股份公司股份不转让。”

4、公司股东方莉、孙锋、宁波正友永和投资合伙企业（有限合伙）、王蕊、昆明祺铭投资合伙企业（有限合伙）、杭州绩优卓源创业投资合伙企业（有限合伙）、浙江联德创业投资有限公司、吴铮等承诺：“所持有股权在南广影视挂牌后分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满6个月和1年。”

三、实际控制人资金占用承诺公司实际控制人徐云、祝卫红夫妇承诺如下：“1、截至本承诺函

出具之日，本人及本人控制的企业及其他经济组织不存在占用杭州南广影视股份有限公司及其控股子公司资金的情况；2、本人及本人控制的企业及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用杭州南广影视股份有限公司及其控股子公司之资金，且将严格遵守全国中小企业股份转让系统关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免本人、本人控制的企业及其他经济组织与杭州南广影视股份有限公司及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来；3、如果日后本人及本人控制的企业及其他经济组织违反上述承诺，与杭州南广影视股份有限公司发生除正常业务外的任何资金往来而使得杭州南广影视股份有限公司或其子公司受到处罚的，由本人承担赔偿责任。”

## 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	36,934,710	55.77%		36,934,710	55.77%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	25,000	0.04%		25,000	0.04%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,287,513	44.23%		29,287,513	44.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,385,713	42.86%		28,385,713	42.86%	
	董事、监事、高管	75,000	0.11%		75,000	0.11%	
	核心员工						
总股本		66,222,223	-	0	66,222,223	-	
普通股股东人数							28

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐云	32,228,550	0	32,228,550	48.67%	24,171,413	8,057,137
2	芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司	6,622,223	0	6,622,223	10.00%	0	6,622,223
3	祝卫红	4,214,300	0	4,214,300	6.36%	4,214,300	0
4	绍兴越商恒旺投资合伙企业(有限合伙)	2,633,350	0	2,633,350	3.98%	0	2,633,350
5	宁波盛广发股权投资管理有限公司	2,528,550	0	2,528,550	3.82%	0	2,528,550
合计		48,226,973	0	48,226,973	72.83%	28,385,713	19,841,260

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

祝卫红为徐云配偶。



## 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

徐云先生

杭州南广影视股份有限公司董事长兼总经理全面负责公司管理及业务。1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年9月至1988年7月，就读东北师范大学体育系。1988年7月至1998年10月，任浙江广播电视高等专科学校（现浙江传媒学院）教师，先后任体育教研室主任，校团委书记（兼职），语言文学系党支部副书记（主持工作），校办企业管理工作。1998年-2001年，任杭州南广影视制作有限公司总经理。2001年至今任南广影视董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

### (二) 实际控制人情况

徐云情况见“控股股东情况”。

祝卫红女士，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于东北师范大学。1988年7月至今任职浙江师范大学杭州幼儿师范学院副教授。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

## 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
徐云	董事长兼总经理	男	1964年04月15日	本科	2018年4月至2021年4月	是
王红娣	董事兼副总经理	女	1973年07月06日	大专	2018年4月至2021年4月	是
杨军	董事	男	1979年01月23日	硕士	2018年4月至2021年4月	否
王梁	董事	男	1976年10月23日	本科	2018年4月至2021年4月	否
张彬	董事	男	1980年02月06日	本科	2018年4月至2021年4月	否
丁建松	董事	男	1978年11月30日	本科	2018年4月至2021年4月	否
徐杭冰	董事	女	1990年01月08日	硕士	2018年4月至2021年4月	否
马志群	职工监事	男	1967年06月21日	本科	2018年4月至2021年4月	是
张文贤	监事	女	1968年06月06日	大专	2018年4月至2021年4月	是
高维鹏	监事	男	1974年11月18日	本科	2018年4月至2021年4月	否
金斌炯	财务总监、董事会秘书	男	1974年11月11日	本科	2018年4月至2021年4月	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

公司董事长、总经理徐云与董事徐杭冰系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
徐云	董事长兼总经理	32,228,550	0	32,228,550	48.66%	0

张彬	董事	3,750	0	3,750	0.01%	0
王红娣	董事兼副总经理	997,160	0	997,160	1.50%	0
金斌炯	财务总监、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.08%	0
合计	-	33,279,460	0	33,279,460	50.25%	0

### (三) 变动情况

信息统计	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
行政管理人员	7	7
业务人员	7	6
财务人员	5	5
员工总计	19	18

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	11
专科	4	3
专科以下	2	2
员工总计	19	18

#### 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、报告期内，公司员工队伍稳定，年内财务部的团队得到扩充，这与公司多部电视剧作品投拍需要专业财务人员有关。
- 2、人员招聘：公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在各大招聘网站布招聘，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。
- 3、薪酬政策：根据岗位、能力、资历设立阶梯式的薪酬办法。以基本工资和绩效考核相结合，考核指

标根据岗位和部门职责不同而设定，同时以考核成绩是否优异为导向，结合行业水平整体进行调整，以确保人员的招聘、晋升和企业的正常发展，确保公司薪酬整体水平具有行业竞争力。

4、培训计划：公司有系统化的培训计划，按岗位特点进行有针对性的培训，目的是提高员工及管理人員的自我管理、团队管理能力；通过内部新人培训、在职培训帮助员工更快地融入团队、适应工作要求。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (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：

不适用。

## 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	注释 1	1,232,700.86	1,251,087.36
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	注释 2、3	46,250,830.00	63,938,770.00
预付款项	注释 4	95,705,213.77	94,142,622.49

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	850,180.00	730,180.00
买入返售金融资产			
存货	注释 6	137,338,819.33	130,777,106.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7		4,383,992.18
<b>流动资产合计</b>		<b>281,377,743.96</b>	<b>295,223,758.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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	注释 8	1,272,354.37	1,462,936.24
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	注释 9	641,025.64	576,923.08
递延所得税资产	注释 10	8,246,355.00	8,246,355.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,159,735.01</b>	<b>10,286,214.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,537,478.97</b>	<b>305,509,972.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11		5,000,000.00
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	注释 12	2,443,396.23	2,443,396.23
预收款项	注释 13	34,000,000.00	36,210,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	258,614.54	
应交税费	注释 15	-5,112,961.59	627,076.40

其他应付款	注释 16、17	10,333,890.41	11,390,864.79
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	注释 18	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		42,922,939.59	56,671,337.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	注释 19	15,000,000.00	15,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		15,000,000.00	15,000,000.00
<b>负债合计</b>		57,922,939.59	71,671,337.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	66,222,223.00	66,222,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	125,775,212.88	125,775,212.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	5,128,619.40	755,421.02
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	36,488,484.10	41,085,778.47
归属于母公司所有者权益合计		233,614,539.38	233,838,635.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		233,614,539.38	233,838,635.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		291,537,478.97	305,509,972.79

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

**(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		1,056,932.06	1,093,843.57
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	注释 1	46,972,075.48	46,972,075.48
预付款项		25,030,298.52	31,247,654.85
其他应收款	注释 2	46,567,425.79	54,774,025.79
存货		98,863,451.30	99,003,545.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>218,490,183.15</b>	<b>233,091,145.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,900,000.00	6,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,262,874.66	1,462,936.24
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	注释 3	641,025.64	576,923.08
递延所得税资产		732,715.00	732,715.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,536,615.30</b>	<b>9,172,574.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,026,798.45</b>	<b>242,263,719.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			5,000,000.00
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		943,396.23	943,396.23
预收款项		15,000,000.00	20,000,000.00
应付职工薪酬		193,614.54	
应交税费		-1,574,174.75	-1,380,219.74
其他应付款		10,325,479.13	11,390,864.79
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>25,888,315.15</b>	<b>36,954,041.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,888,315.15</b>	<b>51,954,041.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,222,223.00	66,222,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,775,212.88	125,775,212.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		755,421.02	755,421.02
一般风险准备			
未分配利润		-5,614,373.60	-2,443,178.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>187,138,483.30</b>	<b>190,309,678.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>228,026,798.45</b>	<b>242,263,719.56</b>

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

**(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>	注释 24	292,452.83	33,962,264.15
其中：营业收入		292,452.83	33,962,264.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,515,283.32	24,561,670.83
其中：营业成本	注释 24		18,946,933.16



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		20.00	
销售费用	注释 26	678,890.99	985,626.11
管理费用	注释 27	2,762,011.76	3,145,878.79
研发费用			
财务费用	注释 28	955,180.57	-41,702.23
资产减值损失	注释 29	-2,880,820.00	1,524,935.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,222,830.49	9,400,593.32
加：营业外收入	注释 30	7,500.00	2,269,431.10
减：营业外支出	注释 31		3,580.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,215,330.49	11,666,443.54
减：所得税费用	注释 32		552,841.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,215,330.49	11,113,601.66
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		-1,215,330.49	11,113,601.66
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,215,330.49	11,113,601.66
<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>		-1,215,330.49	11,113,601.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,215,330.49	11,113,601.66
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.02	0.17
(二) 稀释每股收益		-0.02	0.17

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

**(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>	注释 4	94,339.62	
减：营业成本	注释 4		
税金及附加			
销售费用		678,890.99	969,626.11
管理费用		2,220,828.38	3,005,363.44
研发费用			
财务费用		902,675.23	-40,597.23
其中：利息费用		905,761.72	107,683.31
利息收入		-3,087.49	-148,704.54
资产减值损失		-529,360.00	-125,000.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,178,694.98	-3,809,392.32
加：营业外收入		7,500.00	0.10
减：营业外支出			3,580.88

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,171,194.98	-3,812,973.10
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,171,194.98	-3,812,973.10
（一）持续经营净利润		-3,171,194.98	-3,812,973.10
（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		-3,171,194.98	-3,812,973.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.17
（二）稀释每股收益		-0.02	0.17

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

**（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		15,889,601.67	11,504,700.00
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			2,269,431.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	26,307,804.90	8,784,483.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,197,406.57	22,558,614.54
购买商品、接受劳务支付的现金		25,606,331.00	27,300,000.00
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		1,865,519.79	1,511,315.23
支付的各项税费		594,840.46	3,827,163.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	8,198,871.89	12,586,580.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,265,563.14	45,225,059.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,931,843.43	-22,666,445.33
<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			2,000.00
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>			2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,019.60	3,236,604.08
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,019.60	3,236,604.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,019.60	-3,234,604.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			5,000,000.00
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>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,210.33	117,766.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,936,210.33	5,117,766.64

筹资活动产生的现金流量净额		-5,936,210.33	-117,766.64
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		-18,386.50	-26,018,816.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,251,087.36	31,605,389.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,232,700.86	5,586,573.80

法定代表人：徐云      主管会计工作负责人：金斌炯      会计机构负责人：金斌炯

## (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		629,360.00	2,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,961,691.49	16,582,690.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,591,051.49	19,082,690.54
购买商品、接受劳务支付的现金		200,000.00	1,350,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,613,680.17	1,511,315.23
支付的各项税费		41,653.45	
支付其他与经营活动有关的现金		22,332,819.05	39,726,608.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,188,152.67	42,587,924.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,402,898.82	-23,505,233.64
<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			2,000.00
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>			2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,600.00	3,236,604.08
投资支付的现金			
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		500,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		503,600.00	4,236,604.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-503,600.00	-4,234,604.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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>			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		936,210.33	117,766.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,936,210.33	5,117,766.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,936,210.33	-117,766.64
<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>		-36,911.51	-27,857,604.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,093,843.57	31,011,069.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,056,932.06	3,153,465.16

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

# 财务报表附注

2018 年上半年度

金额单位：人民币元

## 一、 公司基本情况

### (一) 历史沿革、公司注册地、组织形式和总部地址

杭州南广影视股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州南广影视制作有限公司（以下简称南广影视公司），原系由浙江广播电视高等专科学校和自然人张达共同出资组建，于 1998 年 10 月 21 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002400608 的企业法人营业执照，成立时注册资本 100 万元。

南广影视公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 5 月 12 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301007109792256 的营业执照，注册资本 66,222,223.00 元，股份总数 66,222,223 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属影视行业。主要经营活动：影视剧的制作、发行和投资。主要产品或提供的劳务：影视剧。

### (二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江南广影视发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
伊宁市南广影视有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南广文化（北京）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （五） 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初

留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（八） 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### **（九） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原



则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能

能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项账面余额 10% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

## (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

## ①采用账龄分析法计提坏账准备

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

## ②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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**3. 其他计提方法说明**

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(十一) 存货****1. 存货的分类**

存货是包括原材料、在产品、库存商品等。

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

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

库存商品包括完成拍摄影视剧和外购影视剧。完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品；外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

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

**2. 存货的计价方法**

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

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。



与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十五) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

## **(十六) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十七) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
装修费	5	

## （十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （二十）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该



政策性优惠利率计算相关借款费用以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**(二十二) 经营租赁租赁****1. 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

**2. 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更****1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

**2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

**五、 税项****(一) 公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	影视剧播放权转让	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%【注】
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

本公司及子公司伊宁市南广影视有限公司和南广文化（北京）有限公司按照 7% 的税率计缴城市维护建设税，子公司浙江南广影视发展有限公司按照 5% 的税率计缴城市维护建设税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
杭州南广影视股份有限公司	25%
浙江南广影视发展有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
伊宁市南广影视有限公司	免税
南广文化（北京）有限公司	25%

## （二） 税收优惠政策及依据

子公司伊宁市南广影视有限公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，2017年度为免税期第二年。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,675.06	5,094.06
银行存款	1,224,025.80	1,245,993.30
合计	1,232,700.86	1,251,087.36

### 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,000,000.00
合计	0.00	1,000,000.00

### 注释3. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,300,000.00	17.33	13,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,438,700.00	82.67	17,187,870.00	27.09	46,250,830.00
其中：账龄组合	63,438,700.00	82.67	17,187,870.00	27.09	46,250,830.00
合计	76,738,700.00	—	30,487,870.00	—	46,250,830.00

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,300,000.00	13.81	13,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,007,460.00	86.19	20,068,690.00	24.18	62,938,770.00
其中：账龄组合	83,007,460.00	86.19	20,068,690.00	24.18	62,938,770.00
合计	96,307,460.00	—	33,368,690.00	—	62,938,770.00

## 2. 应收账款分类说明

### (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
西藏乐视网信息技术有限公司	13,300,000.00	13,300,000.00	100.00	公司发生巨额亏损
合计	13,300,000.00	13,300,000.00		

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00	5.00
1—2年	40,078,700.00	4,007,870.00	10.00
2—3年	20,360,000.00	10,180,000.00	50.00
3年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
合计	63,438,700.00	17,187,870.00	27.09

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备转回金额 2,880,820.00 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽广播电视台	否	38,840,000.00	50.61	6,028,000.00
北京兄弟时代影视文化传播有限公司	否	15,000,000.00	19.55	7,500,000.00
西藏乐视网信息技术有限公司	否	13,300,000.00	17.33	13,300,000.00
北京华良影视文化传播有限公司	否	6,598,700.00	8.60	659,870.00
浙江喜良诚投资管理有限公司	否	3,000,000.00	3.91	3,000,000.00
合计		76,738,700.00	100.00	31,495,970.00

## 注释4. 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	82,128,514.74	85.82	80,565,923.46	85.58
1至2年	2,291,262.14	2.40	2,291,262.14	2.43
2至3年	485,436.89	0.50	1,935,436.89	2.05
3年以上	10,800,000.00	11.28	9,350,000.00	9.94
合计	95,705,213.77	100.00	94,142,622.49	100.00

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	7,000,000.00	3年以上	预付电影《无问西东》执行制片方的制片款，尚未结算
东阳横店及时雨影视文化工作室	3,800,000.00	3年以上	预付电视剧《一切都是最好的安排》前期制作费用，已完成前期工作，剧目尚未开拍
合计	10,800,000.00		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
东阳澄天影视文化有限公司	25,505,000.00	26.65
东阳华伟影视文化有限公司	20,050,000.00	20.95
博萨光影文化传媒(东阳)有限公司	15,688,235.25	16.39
北京义祯映画传媒有限公司	15,000,000.00	15.67
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	7,000,000.00	7.32
合计	83,243,235.25	86.98

## 注释5. 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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,435,360.00	72.85	585,180.00	40.77	850,180.00
其中：账龄组合	1,435,360.00	72.85	585,180.00	40.77	850,180.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	535,000.00	27.15	535,000.00	100.00	
合计	1,970,360.00	—	1,120,180.00	—	850,180.00

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,315,360.00	71.09	585,180.00	44.49	730,180.00
其中：账龄组合	1,315,360.00	71.09	585,180.00	44.49	730,180.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	535,000.00	28.91	535,000.00	100.00	
合计	1,850,360.00	—	1,120,180.00	—	730,180.00

## 2. 其他应收款分类说明

### (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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,000.00		
1-2年	800,000.00	80,000.00	10.00
2-3年	360.00	180.00	50.00
3-4年	505,000.00	505,000.00	100.00
合计	1,435,360.00	585,180.00	40.77

### (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京駒有文化影视工作室	535,000.00	535,000.00	100.00	演员费用，预计无法退回
合计	535,000.00	535,000.00		

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	500,360.00	500,360.00
暂付款	1,470,000.00	1,350,000.00
合计	1,970,360.00	1,850,360.00

## 4. 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京駒有文化影视工作室	否	应收演员退款	535,000.00	1-2年	27.15	535,000.00
西溪湿地管理有限公司	否	押金	500,000.00	3年以上	25.38	500,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京吉泰迦美文化传媒有限公司	否	版权购买费	300,000.00	1-2年	15.23	30,000.00
东阳横店及时雨影视文化工作室	否	代付款	500,000.00	1-2年	25.38	50,000.00
浙江横店影视博览中心有限公司	否		5,000.00	3年以上	0.25	5,000.00
合计			1,840,000.00		93.38	1,120,000.00

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,403,545.20	1,401,500.00	42,002,045.20	43,403,545.20	1,401,500.00	42,002,045.20
在产品	71,520,772.55		71,520,772.55	64,959,059.66		64,959,059.66
库存商品	23,816,001.58		23,816,001.58	23,816,001.58		23,816,001.58
合计	138,740,319.33	1,401,500.00	137,338,819.33	132,178,606.44	1,401,500.00	130,777,106.44

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,401,500.00						1,401,500.00
合计	1,401,500.00						1,401,500.00

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	545,824.28
预交税费	0.00	3,838,167.90
合计	0.00	4,383,992.18

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	通用设备	运输工具	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	813,607.46	2,385,658.85	3,199,266.31
2. 本期增加金额	14,019.60		14,019.60
购置	14,019.60		14,019.60
3. 本期减少金额			
处置或报废			

项目	通用设备	运输工具	合计
4. 期末余额	827,627.06	2,385,658.85	3,213,285.91
二. 累计折旧			
1. 期初余额	564,518.16	1,171,811.91	1,736,330.07
2. 本期增加金额	22,947.67	181,653.80	204,601.47
本期计提	22,947.67	181,653.80	204,601.47
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	587,465.83	1,353,465.71	1,940,931.54
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	226,141.63	1,032,193.14	1,272,354.37
2. 期初账面价值	249,089.30	1,213,846.94	1,462,936.24

**注释9. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	576,923.08	128,205.12	64,102.56		641,025.64
合计	576,923.08	128,205.12	64,102.56		641,025.64

**注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,985,420.00	7,996,355.00	31,985,420.00	7,996,355.00
其他	1,000,000.00	250,000.00	1,000,000.00	250,000.00
合计	32,985,420.00	8,246,355.00	32,985,420.00	8,246,355.00

**2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细**

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,776,004.50	3,776,004.50
可抵扣亏损	9,132,160.97	9,132,160.97
合计	12,908,165.47	12,908,165.47

**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
2020	768,449.45	1,794,799.75	
2022	8,363,711.52		
合计	9,132,160.97	1,794,799.75	



**注释11. 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	5,000,000.00
合计	0.00	5,000,000.00

**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付购剧款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付分成款	943,396.23	943,396.23
合计	2,443,396.23	2,443,396.23

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南广播电视台	1,500,000.00	尚未结算
合计	1,500,000.00	

**注释13. 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	34,000,000.00	36,210,000.00
合计	34,000,000.00	36,210,000.00

**注释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
短期薪酬		1,995,944.51	1,737,329.97	258,614.54
离职后福利-设定提存计划				
合计		1,995,944.51	1,737,329.97	258,614.54

**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
工资、奖金、津贴和补贴		1,672,784.26	1,423,224.72	249,559.54
职工福利费		120,989.70	111,934.70	9,055.00
社会保险费		88,422.55	88,422.55	
其中：医疗保险费		94,376.28	94,376.28	
工伤保险费		1,998.61	1,998.61	
生育保险费		-7,952.34	-7,952.34	
住房公积金		113,748.00	113,748.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		1,995,944.51	1,737,329.97	258,614.54

**注释15. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-5,706,328.51	18,331.97
企业所得税	588,167.01	588,167.01
个人所得税		14,352.51
城市维护建设税	3,030.51	3,030.51
教育费附加	1,301.62	1,301.62
地方教育附加	867.78	867.78
水利基金	0.10	1,025.00
印花税		
合计	-5,112,961.59	627,076.40

**注释16. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		22,687.50
短期借款应付利息		7,761.11
合计		30,448.61

**注释17. 其他应付款****按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
非金融机构借款	9,066,666.67	10,000,000.00
应付费用类	1,267,223.74	1,360,416.18
合计	10,333,890.41	11,360,416.18

**注释18. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
剧目补助	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他流动负债系根据中共杭州市宣传部、杭州市财政局《关于拨付2014年度第二批杭州青年文艺家发现计划专项资金的通知》文件收到的尚未取得收益剧目的补助款。

**注释19. 长期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款【注：】	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：详见附注九、（四）3、关联担保情况注1。

### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,222,223.00						66,222,223.00

### 注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,775,212.88			125,775,212.88
合计	125,775,212.88			125,775,212.88

### 注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	755,421.02	4,373,198.38		5,128,619.40
合计	755,421.02	4,373,198.38		5,128,619.40

### 注释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	41,085,778.47	—
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	41,085,778.47	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,597,294.37	—
期末未分配利润	36,488,484.10	

### 注释24. 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	292,452.83		33,962,264.15	18,946,933.16
合计	292,452.83		33,962,264.15	18,946,933.16

### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
印花税		
合计		

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	535,306.80	457,501.74
业务宣传费	6,640.78	164,584.90
业务招待费	26,327.33	131,875.99
其他	110,616.08	231,663.48
合计	678,890.99	985,626.11

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	913,224.16	1,038,052.25
租赁物业费		-20,706.01
中介费用	105,440.26	293,571.70
差旅交通费	145,395.49	205,701.87
业务招待费	191,939.12	330,489.22
办公费	106,524.59	500,279.24
折旧摊销费	267,764.14	100,101.91
其他	1,031,724.00	698,388.61
合计	2,762,011.76	3,145,878.79

**注释28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	958,360.75	107,683.31
减：利息收入	3,181.18	150,497.54
银行手续费	1.00	1,112.00
合计	955,180.57	-41,702.23

**注释29. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,880,820.00	1,524,935.00
合计	-2,880,820.00	1,524,935.00

**注释30. 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
与日常活动无关的政府补助		2,269,431.10	
其他	7,500.00		7,500.00
合计	7,500.00	2,269,431.10	7,500.00

**注释31. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,580.00	
合计		3,580.00	

**注释32. 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		552,841.88
合计		552,841.88

**注释33. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的活期存款利息	3,087.49	148,704.04
收到合拍电视剧投资款	3,000,000.00	5,000,000.00
收到承兑汇票托收到账		1,000,000.00
收回的员工借款		42,186.00
收到项目投资款退回	10,850,000.00	
其他收支净额	12,454,717.41	2,593,593.50
合计	26,307,804.90	8,784,483.54

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付项目合作款		8,000,000.00
支付贷款利息支出	958,360.75	107,683.31
支付管理费用及销售费用	3,440,902.75	3,544,045.48
其他往来款变动	3,799,608.39	934,852.16
合计	8,198,871.89	12,586,580.95

**注释34. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,215,330.49	11,113,601.66
加：资产减值准备	-2,880,820.00	1,524,935.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,601.47	100,101.91
长期待摊费用摊销	64,102.56	

项目	本期金额	上期金额
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)		-111,129.00
财务费用(收益以“-”号填列)	955,180.57	-41,702.23
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,561,712.89	13,418,958.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,687,940.00	-22,920,365.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-66,000.00
其他		-25,684,846.33
经营活动产生的现金流量净额	5,931,843.43	-22,666,445.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,232,700.86	5,586,573.80
减：现金的期初余额	1,251,087.36	31,605,389.85
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	-18,386.5	-26,018,816.05

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,232,700.86	1,251,087.36
其中：库存现金	8,675.06	5,094.06
可随时用于支付的银行存款	1,224,025.80	1,245,993.30
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	1,232,700.86	1,251,087.36

## 七、 在其他主体中的权益

### 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	
浙江南广影视发展有限公司	浙江杭州	浙江东阳	影视行业	100.00		投资设立
伊宁市南广影视有限公司	浙江杭州	新疆伊犁州	影视行业	100.00		投资设立
南广文化(北京)有限公司	浙江杭州	北京	影视行业	100.00		投资设立

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的最终控制方情况

本公司实际控制人为徐云和祝卫红夫妇，徐云和祝卫红共同持有本公司 55.03%的股权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七在子公司中的权益

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联交易情况

无

3. 关联担保情况

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
徐云【注 1】	本公司	6,000,000.00	2017.8.4	2019.8.3	否
徐云【注 1】	本公司	9,000,000.00	2017.7.11	2019.7.10	否
徐云、祝卫红【注 2】	本公司	7,000,000.00	2017.12.08	2018.9.	否
徐云、祝卫红【注 2】	本公司	2,000,000.00	2018.3.12	2018.3.12	是
合计		24,000,000.00			

注 1：2017 年 11 月 4 日徐云与杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行（以下简称杭州联合银行蒋村支行）签订最高额质押合同，约定以其持有的本公司股权 3222.855 万股（评估价值为 25782 万元）为本公司在 2017 年 11 月 4 日至 2020 年 11 月 3 日向杭州联合银行蒋村支行融资业务提供最高额质押担保，最高担保额为 9700.00 万元。截至 2018 年 6 月 30 日本公司向杭州联合银行蒋村支行质押借款余额为 1500.00 万元。

注 2：2018 年 3 月 12 日本公司向浙江汇华投资有限公司借款延期，延期金额 700.00 万元，由徐云和祝卫红提供保证担保。2018 年 3 月 12 日本公司向杭州安安电气有限公司借款 200.00 万元，由徐云和祝卫红提供保证担保，截至 2018 年 6 月 30 日本公司已归还借款。

## 九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 其他重要事项说明

(一) 分部信息

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层

通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于报告期无单独管理的经营分部。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 子公司浙江南广影视发展有限公司（以下简称浙江南广）与北京兄弟时代影视文化传播有限公司于 2015 年 12 月签订《电视剧播映权转让合同》，授权其《遇见王沥川》及《未婚妻》两剧全国二轮卫星与 10 家城市地面频道播映权，授权期限自 2015 年 12 月 28 日至 2018 年 12 月 28 日，许可使用费为 21,331,800.00 元（含税），浙江南广于 2015 年度确认收入，截至本财务报告报出日，浙江南广已收款 2,128,000.00 元。

2. 子公司浙江南广与西藏乐视网信息技术有限公司于 2015 年 12 月签订《信息网络传播权独占专有许可使用协议》，于 2016 年 6 月签订《信息网络传播权独占专有许可使用补充协议》，授权其《遇见王沥川》一剧信息网络传播权，授权期限自授权影视节目创作完成之日起至 2021 年 7 月 26 日止，许可使用费为 26,600,000.00 元（含税），浙江南广于 2016 年度确认收入，截至本财务报告报出日，浙江南广已收款 13,300,000.00 元。据查国家企业信用信息公示网站西藏乐视网信息技术有限公司注册资金为 2 亿元，而实际资产负债状况不明，其唯一股东乐视网（天津）信息技术有限公司、实际控制人乐视网信息技术（北京）股份有限公司存在诸多诉讼等，本公司对未收回的应收账款 13,300,000.00 元全额计提坏账准备。

3. 子公司浙江南广与安徽广播电视台于 2015 年 12 月签订《电视剧著作权许可使用合同书》，授权其拥有《遇见王沥川》一剧在卫星电视覆盖范围、安徽地区的电视播映，授权期限自播出之日起 2 年，许可使用费为 20,900,000.00 元（含税），浙江南广于 2015 年度确认收入，截至本财务报告报出日，浙江南广已收款 15,540,000.00 元。

4. 子公司伊宁市南广影视有限公司（以下简称伊宁南广）与北京华良影视文化传播有限公司于 2016 年 12 月签订《电视剧播映权购买合同书》，授权其拥有《风光大嫁》一剧在全国范围地面频道的播映权和发行权，授权期限自首播之日起 3 年止，许可使用费为 10,800,000.00 元（含税），伊宁南广于 2016 年度确认收入。截至本财务报告报出日，伊宁南广已收款 3,324,700.00 元。

5. 子公司伊宁南广与安徽广播电视台于 2017 年 12 月签订《电视剧著作权许可使用合同书》，授权其拥有《风光大嫁》一剧在卫星电视覆盖范围、安徽省范围内有线、无线电视发行权、互联网传播权，授权期限自首播之日起 3 年止，许可使用费为 36,000,000.00 元（含税），伊宁南广于 2017 年度确认收入。截至本财务报告报出日，伊宁南广已收款



2,520,000.00 元。

### （三）其他事项

2016 年本公司与芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司（以下简称三七互娱）签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议》，三七互娱认购本公司 2016 年发行股票共计 6,622,223 股，发行价格为 10.57 元/股。同时，本公司实际控制人徐云、祝卫红与三七互娱签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议之补充协议》，承诺 2016 年度、2017 年度实现的净利润（扣除非经常损益后归属于母公司的净利润）分别不低于 5,000 万元、6,250 万元，若实际净利润低于承诺净利润，则由徐云、祝卫红按一定的方式进行现金补偿。本公司 2016 年实现净利润为 2111.94 万元，2017 年实现净利润为-1530.20 万元。2017 年 12 月 11 日，程卫东与三七互娱签订股权收购协议，程卫东按三七互娱所持本公司股权的投资本金为基数，按年化投资收益率 12%计算的收益及投资本金之和收购三七互娱股权，投资天数自 2016 年 6 月 23 日起至三七互娱确认收到全部收购价款之日止。截至财务报告报出日，上述股权收购尚未完成。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	46,972,075.48	98.89			46,972,075.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	529,360.00	11.11	529,360.00	100.00	
合计	47,501,435.48	100.00	529,360.00	1.11	46,972,075.48

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	46,972,075.48	98.89			46,972,075.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	529,360.00	11.11	529,360.00	100.00	
合计	47,501,435.48	100.00	529,360.00	1.11	46,972,075.48

应收账款分类的说明：

## (1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
伊宁市南广影视有限公司	46,972,075.48			系应收全资子公司账款, 预计可全额收回, 故未计提坏账准备
合计	46,972,075.48			

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	529,360.00	529,360.00	100.00
合计	529,360.00	529,360.00	100.00

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
伊宁市南广影视有限公司	46,972,075.48	98.89	
云南电视台	529,360.00	11.11	529,360.00
合计	47,501,435.48	100.00	529,360.00

## 注释2. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	62,800,000.00	97.92			62,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	800,360.00	1.25	530,180.00	66.24	270,180.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	535,000.00	0.83	535,000.00	100.00	
合计	64,135,360.00	100.00	1,065,180.00	1.66	63,070,180.00

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其他应收款	59,650,000.00	97.81			59,650,000.00

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	800,360.00	1.31	530,180.00	66.24	270,180.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	535,000.00	0.88	535,000.00	100.00	
合计	60,985,360.00	100.00	1,065,180.00	1.75	59,920,180.00

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
伊宁市南广影视有限公司	62,800,000.00			系应收全资子公司账款，预计可全额收回，故未计提坏账准备
合计	62,800,000.00			

(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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2年	300,000.00	30,000.00	10.00
2—3年	360.00	180.00	50.00
3年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	800,360.00	530,180.00	66.24

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收暂付款	835,000.00	852,168.00
押金保证金	500,360.00	525,360.00
往来款	62,800,000.00	
合计	64,135,360.00	1,377,528.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
伊宁市南广影视有限公司	往来款	62,800,000.00	1年以内	97.92	
南京胸有文化影视工作室	暂付款	535,000.00	1-2年	0.83	535,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
西溪湿地管理有限公司	押金	500,000.00	3年以上	0.78	500,000.00
北京吉泰迦美文化传媒有限公司	暂付款	300,000.00	1-2年	0.47	30,000.00
合计		64,135,360.00		100.00	1,065,000.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	6,900,000.00		6,900,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00
合计	6,900,000.00		6,900,000.00	6,400,000.00		6,400,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江南广影视发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
伊宁市南广影视有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
南广文化（北京）有限公司	400,000.00	400,000.00	500,000.00		900,000.00		
合计	6,400,000.00	6,400,000.00	500,000.00		6,900,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,339.62			
其他业务				
合计	94,339.62			

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,500.00	

## （二）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	-0.52	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.52	-0.02	-0.02

杭州南广影视股份有限公司  
二〇一八年八月二十九日