



华海影业

NEEQ : 872045

东阳华海时代影业传媒股份有限公司

Dongyang the Hocean Pictures Co., Ltd.

年度报告

— 2018 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华海影业	指	东阳华海时代影业传媒股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
晨星盛世	指	北京晨星盛世网络文化有限公司
股东大会	指	东阳华海时代影业传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	东阳华海时代影业传媒股份有限公司董事会
监事会	指	东阳华海时代影业传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	东阳华海时代影业传媒股份有限公司章程
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
报告期、报告期末	指	2018 年度、2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王海斌、主管会计工作负责人张志国及会计机构负责人（会计主管人员）张志国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、产业政策风险	文化产业是国家一直以来都大力支持的产业，出台了一系列产业政策鼓励支持文化传媒行业的发展。但是由于影视剧的意识形态属性，我国政府对影视剧行业实施较为严格的监管。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。 国家的监管政策可能对公司影视剧业务策划、制作、发行等各个环节均会产生直接影响，并且中国影视剧行业的监管政策正处在不断调整的过程中。一方面如果公司能够根据国家政策的调整，积极地调整公司发展战略，公司会借助政策调整期的优势，快速发展；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。
二、采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	影视剧行业的收入结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，华海影业的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。同时公司存在经济环境、市场环境、政治环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发

	性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大的可能，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。
三、制作成本上升导致利润下滑的风险	近年来，随着明星演员酬劳剧增，电视剧制作总体成本呈上升趋势。目前电视剧的主要销售对象仍然是电视台、网络视频网站，发行对象的稀缺性导致其在电视剧交易中处于强势谈判地位。如果公司没有足够的议价能力，升高的电视剧制作成本无法向下游客户转移，公司将面临盈利能力下滑的风险。
四、应收账款金额较大风险	2018年12月31日，公司应收账款账面余额65,096,810.34元，占资产总额比例60.23%，报告期内公司按照会计制度的有关规定计提应收账款坏账准备48,024,350.34元，影响当期利润金额-48,024,350.34元。应收账款的收回受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响，存在不能按时收回相关款项的可能性，若公司未来不能合理把控应收账款的回收情况，将存在坏账风险，导致公司资金短缺，影响公司的运营效率。
五、影视剧产品适销性的风险	影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧收视率等指标。由于对观众主观偏好的预测是一种主观判断，若公司不能及时、准确把握观众主观偏好变化，公司的影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可，发行时机不当或主创人员产生恶劣社会影响等问题，导致公司电视剧产品收视不佳，进而对本公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。
六、著作权纠纷风险	著作权是影视剧行业最重要的知识产权，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的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。”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因著作权而产生的纠纷。
七、大股东不当控制的风险	截至报告期末，本公司控股股东王海斌持有本公司55.02%的股份，有能力对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，本公司面临由于大股东不当控制而遭受损失的风险。
八、公司经营业绩下滑的风险	报告期内公司经营活动正常，由于行业特性，公司的主要盈利在单个影视剧项目收益的确认，而每个项目从制作到发行周期较长，并且项目首轮、二轮及首轮网络发行产生的收入占单个项目总收入90%以上，报告期内交付项目减少，公司2018年度的经营业绩存在大幅下滑的情况。 根据华海影业2018年度和2017年度经审计的财务报表显示，公司2018年度出现营业收入大幅下降、大额亏损的情

	况，2018 年度、2017 年度公司合并范围内的营业收入分别为 3,444,186.88 元和 35,999,112.46 元，归属于挂牌公司股东的净利润分别为-52,899,210.95 元和-22,351,888.92 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 -62,878,886.08 元和 -25,017,736.04 元。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东阳华海时代影业传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Dongyang the Hocean Pictures Co., Ltd.
证券简称	华海影业
证券代码	872045
法定代表人	王海斌
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街方恒国际 B 座 1702

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志国
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	010-84711986
传真	010-84711989
电子邮箱	huhai_zzg@163.com
公司网址	www.huahaiyingye.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区阜通东大街方恒国际 B 座 1702 ; 100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2008 年 4 月 10 日
挂牌时间	2017 年 8 月 25 日
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业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	影视剧制作发行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王海斌
实际控制人及其一致行动人	王海斌

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	91330783673876197F	否
注册地址	浙江横店影视产业实验区 C5-002-C	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李丽芳、邹立力
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	3,444,186.88	35,999,112.46	-90.43%
毛利率%	98.88%	37.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-52,899,210.95	-22,351,888.92	136.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,878,886.08	-25,017,736.04	151.34%
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）	-50.27%	-15.68%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-59.76%	-17.55%	-
基本每股收益	-1.76	-0.80	120%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	108,072,605.39	166,501,170.24	-35.09%
负债总计	32,844,103.64	41,542,221.95	-20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,604,020.79	131,671,697.71	-42.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	4.39	-42.60%
资产负债率%（母公司）	30.13%	21.04%	-
资产负债率%（合并）	30.39%	24.95%	-
流动比率	328.60%	399.82%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-23,215,779.03	-32,727,090.60	-29.06%
应收账款周转率	0.04	0.43	-
存货周转率	0.001	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-35.09%	-7.34%	-
营业收入增长率%	-90.43%	-59.15%	-
净利润增长率%	131.52%	-306.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,035,255.00
债务重组损益	-3,331,780.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	744,587.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,093.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,535,705.65
非经常性损益合计	9,979,675.13
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	9,979,675.13

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,692,600.00			
应收账款	74,894,680.00			
应收票据及应收账款		76,587,280.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要收入来自于电视剧投资、制作与发行，在其他如文学策划、艺人经纪、游戏发行等业务上积极拓展公司的经营范围，并取得了一定的进展。目前公司已经形成了核心业务稳定发展，收入逐步提升的同时，衍生业务收入也稳步增长的多元化商业模式。

（一）采购模式

公司采购的主要项目包括演职人员劳务的采购、剧本采购以及其他拍摄时包括道具、服装、专用设备、场景等的采购。剧本是影响一部电视剧质量的最关键因素，剧本采购主要包括以下三种形式：1、采用自行策划、创作的剧本；2、直接购买已有剧本；3、购买小说等的版权；演职人员劳务的采购也是公司采购项目中至关重要的内容，目前公司已与多位导演和演员签订了战略合作协议，并结合剧本特点，导演、编剧人员的建议，挑选符合节目摄制要求的包括演员、制片、摄影、美术等相关的演职员人选。摄制过程中需要的其他相关采购主要包括道具、服装、设备、场地等，采购项目会根据影视剧的具体要求进行改进。

（二）生产模式

不同电视剧的制作成本不尽相同，大部分剧集的收益也不能确定，这也导致了制作电视剧的风险也存在差异。为了分担风险，有效利用资金，公司主要采用了三种不同的摄制方式：1、独家摄制 当项目的剧本质量较高，类型符合市场需求且投资需求较少时，公司会采用独家摄制的方式。独家摄制是指电视剧的投资、拍摄、发行都由一个公司负责，作品的著作权也归公司独家所有。独家摄制对公司实力要求较高，一般公司只有在资金充沛，对于项目前景十分看好的情况下，采用此种方法。2、联合摄制且担任执行制片方 联合摄制方式一般在项目投资金额较大、存在较高风险的情况下采用。联合摄制能够很好的解决公司的资金压力，并与联合摄制方一同分担摄制成本。公司担任联合摄制方，对剧组剧本选择、人员选用、拍摄、资金使用等方面负责，联合投资方不参与具体项目进程。3、联合摄制（不担任执行制片方）在不担任执行制片方的项目中，公司投资影视剧的制作，但是不参与作品的具体摄制过程，与其他联合制作方按约定分享收益与风险。公司目前的联合拍摄剧目，大多数担任执行制片方。

（三）销售模式

华海影业销售模式主要为首轮播放权的预售及播放权的后续销售。1、首轮播放权的预售。在精品剧战略下，华海影业通常在电视剧的筹划与拍摄阶段便计划的同步推进宣传和发行工作，并力争形成预先销售（即“预售”），即力争在取得发行许可证之前就通过协议的方式将未来形成的电视剧作品播映权预先销售给客户，从而有效确保低发行风险。待电视剧取得发行许可证后，则进入正式发行销售阶段。发行人员向电视台进行样片推介，根据电视剧的质量、制作成本、电视台的需求等因素，与电视台协商确定销售价格。华海影业的电视剧作品《箭在弦上》及《娘要嫁人》均在开机之前或者开机后即与相关电视台签订了首轮卫星发行合同，《娘要嫁人》更是在开机前即与视频网站签订了预售合同，实现了首轮卫视和网络同步播出。公司客户除了电视台之外，还涵盖拥有销售资源的版权公司、视频网站、广告公司等，公司会根据不同的影视剧题材、质量及不同的客户类型，制定不同的销售策略，以实现公司利益最大化。2、播放权的后续销售。电视剧是一种边际成本几乎为零的商品，一部电视剧制作完成后成本已经固定，超过成本部分的发行收入几乎是纯利润，是一种可以大量复制、多次使用、多次交易的特殊商品。电视剧的发行一般分为首轮发行、二轮和多轮发行。首轮发行一般是指电视剧取得发行许可证后24个月内并基本达到销售目的的发行。二轮和多轮发行即首轮发行期满后的再发行。华海影业电视剧首轮发行时通常采用“先地面后卫星”的销售模式，即首轮播放一般先进行地面频道播放，而后再进行首轮卫星频道播放。实践证明，这种销售模式有助于实现电视剧销售收入的最大化。华海影业制作的《箭在弦上》、《娘要嫁人》和《锋刃》等市场反应良好、客户认可度高，首轮发行后均进行二轮或

多轮发行。

报告期内商业模式无变更。

报告期后商业模式无变更。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，由于行业大环境及税务政策变动的影响，公司拟将拍摄的影视剧项目暂缓开机。2019年影视大环境趋于稳定，公司将重新启动项目。公司将继续严格遵守新三板挂牌公司相关法律法规，坚持精品剧和类型剧发展战略，不断捕捉新的市场热点，优化内容生产，增强营销能力，积极运用资本市场平台，加强企业内部管理与团队建设。在突出主业的同时，积极加快向产业链上下游延伸拓展合作，从而在全产业链实现IP价值最大化。

公司将在市场上广泛调研、深入考察，探索与产业链上下游公司的合作模式，努力实现IP在全产业链上的联动效应，谋求经济效益最大化。

（二）行业情况

在物质逐渐富足的同时，人们开始将更多的精力投入到能够提高生活质量和满足精神文化需求的活动中，消费重心也逐渐从物质生活转移到精神文化生活。这一趋势促进了我国消费结构和产业结构的升级调整，也极大地扩充了我国文化产业的市场容量。

影视剧行业目前正处于积极转型期。伴随网生内容精品化的发展，视频付费市场进入高速发展期；市场化竞争加剧，精品化成为主流。在此趋势下，影视剧制作方不断洗牌，制作理念从“以量取胜”转向“以质取胜”。未来影视剧网剧行业供求双方将随着观众的兴趣变化持续市场化调整。

随着政府管理部门的重视和政策的日益完善，特别是在“网上网下统一标准”、网剧备案登记制等规定的规范管理下，网络剧、网络大电影、网络综艺节目等新媒体内容在数量不断增加的同时，影响力不断加大，内容品质显著提升，头部效应明显。网络内容涌现出一批具有较强艺术感染力的网络剧作品，成为网络文化的重要力量。独播、付费观看已经成为优质网络内容的主要盈利模式。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,620,925.20	2.43%	7,588,124.67	4.56%	-65.46%
应收票据与应收账款	3,215,220.00	2.98%	76,587,280.00	46.00%	-95.71%
存货	39,153,659.46	36.23%	33,993,007.90	20.42%	15.18%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	74,233.94	0.07%	279,074.64	0.17%	-73.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	108,072,605.39	-	166,501,170.24	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上期减少 65.46%，主要由于公司报告期内正常经营，成本未减少，报告期内没有制作新项目，收入减少；2018 年合并范围发生变化，子公司晨星盛世不纳入合并范围。
2. 应收票据与应收账款较上期减少 95.71%，主要由于应收浙江东阳天元影业有限公司的金额 51,120,000.00 元拖欠时间长，收回困难，全额计提坏账损失。
3. 固定资产较上期减少 73.4%，主要由于 2018 年合并范围发生变化，子公司晨星盛世不纳入合并范围。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,444,186.88	-	35,999,112.46	-	-90.43%
营业成本	38,582.52	1.12%	22,340,578.37	62.06%	-99.83%
毛利率%	98.88%	-	37.94%	-	-
管理费用	18,466,908.24	536.18%	23,580,022.73	65.50%	-21.68%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	388,981.07	11.29%	371,169.09	1.03%	4.80%
财务费用	-9,559.78	-0.28%	-21,171.11	-0.06%	-54.85%
资产减值损失	51,479,114.15	1,494.67%	16,888,744.15	75.60%	204.81%
其他收益	2,035,255.00	59.09%	1,197,815.89	5.36%	69.91%

投资收益	8,442,321.39	245.12%	1,459,595.07	6.53%	478.40%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-56,458,673.91	-1,639.25%	-24,634,856.79	-68.43%	129.18%
营业外收入	15,906.80	0.46%	0.08		19,883,400.00%
营业外支出	3,351,780.00	97.32%	21,253.24	0.06%	15,670.68%
净利润	-59,794,547.11	-1,736.10%	-25,826,464.68	-71.74%	131.52%

项目重大变动原因:

1. 报告期内公司经营活动正常，由于行业特性，公司的主要盈利在单个影视剧项目收益的确认，而每个项目从制作到发行周期较长，并且项目首轮、二轮及首轮网络发行产生的收入占单个项目总收入 90% 以上。去年同期网络剧《开封奇谈》项目交付并确认收入，本期未制作拍摄完成新的项目，收入较上期减少。
2. 营业成本：报告期内，营业成本大幅下降，符合公司行业特点，影视剧制作完成的当年，首轮发行确认收入，前期所有支出确认成本，18 年公司未拍摄新项目，成本只是制作磁带的费用，因此较低。
3. 资产减值损失：本期资产减值损失增加，主要由于应收浙江东阳天元影业有限公司的金额 51,120,000.00 元拖欠时间长，收回困难，全额计提坏账损失。
4. 其他收益：本期其他收益增加，主要由于增加了浙江省东阳市财政局对上市挂牌企业奖励资金 1,000,000.00 元。
5. 投资收益：本期投资收益增加，主要由于对子公司晨星盛世丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。
6. 营业利润：报告期内，公司正常经营，费用支出未减少；本期公司未拍摄制作新的项目，只是前期完成影视剧的发行收入，收入减少；本期确认资产减值损失金额大，所以营业利润大幅下降。
7. 营业外支出：本期有不能收回的应收账款，确认债务重组损失 3,331,780.00 元。
8. 净利润：报告期内，净利润大幅下降，主要原因为本期内没有制作新项目。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,444,186.88	35,999,112.46	-90.43%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	38,582.52	22,340,578.37	-99.83%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电视剧收入	1,695,184.81	49.22%	25,170,368.04	69.92%
小说版权收入	1,749,002.07	50.78%	10,732,229.61	29.81%

其他	-	-	96,514.81	0.27%
----	---	---	-----------	-------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司经营活动正产，由于行业特性，公司的主要盈利在单个影视剧项目收益的确认，而每个项目从制作到发行周期较长，并且项目首轮、二轮及首轮网络发行产生的收入占单个项目总收入 90% 以上。去年同期网络剧《开封奇谈》项目交付并确认收入，本期未制作新的项目，收入较上期减少。小说版权收入为子公司晨星盛世的主营业务，2018 年 9 月公司丧失对子公司晨星盛世的控制权，子公司晨星盛世不再纳入合并范围，故小说版权收入减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江真言映画文化传媒有限公司	566,037.74	16.43%	否
2	中广天择传媒股份有限公司	533,962.25	15.5%	否
3	吉林电视台	204,056.60	5.92%	否
4	河北广播电视台	150,566.04	4.37%	否
5	黑龙江都市传媒有限责任公司	130,754.72	3.8%	否
合计		1,585,377.35	46.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东阳泽海影视文化传播有限公司	25,167,000.00	74.32%	否
2	东阳星航影业有限公司	2,176,900.00	6.43%	否
3	新沂卓誉意合影视文化工作室	3,200,000.00	9.45%	否
4	袁和平	662,543.75	1.96%	否
5	刘洋	500,000.00	1.48%	否
合计		31,706,443.75	93.64%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-23,215,779.03	-32,727,090.60	-29.06%
投资活动产生的现金流量净额	18,248,579.56	19,787,658.15	-7.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因是公司的对外项目投资款返还，增加往来款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止至报告期末，全资子公司情况如下：

1、名称：北京世纪华海文化发展有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

住所：北京市东城区后永康胡同 17 号 1-675A 室

法定代表人：王海斌

注册资本：100 万元整

成立日期：2012 年 8 月 21 日

营业期限：2012 年 8 月 21 日至 2032 年 8 月 20 日

经营范围：组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；影视策划；摄影扩印服务；机械设备租赁；经济信息咨询。

截止至报告期末，控股子公司情况如下：

1、名称：东阳关智文影视策划有限公司

类型：有限责任公司

住所：浙江横店影视产业试验区商务楼

法定代表人：周涛

注册资本：50 万元整

成立日期：2016 年 8 月 3 日

营业期限：2016 年 8 月 3 日至 2036 年 8 月 2 日

经营范围：影视策划；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；组织策划综艺文艺活动；艺人经纪；制作、代理、发布；电子和数字媒体广告及影视广告。

2、名称：东阳恺凯影视策划有限公司

类型：有限责任公司

住所：浙江横店影视产业试验区商务楼

法定代表人：周涛

注册资本：50 万元整

成立日期：2016 年 8 月 2 日

营业期限：2016 年 8 月 2 日至 2036 年 8 月 1 日

经营范围：影视策划；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询；影视衍生产品开发设计、推广、，实体和网上交易；组织策划综艺文艺活动；艺人经纪；制作、代理、发布；电子和数字媒体广告及影视广告。

截至报告期末，公司参股公司情况如下：

名称：北京晨星盛世网络文化有限公司

持股比例：25.50%

类型：其他有限责任公司 住所：北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 2 号楼 13 层 1601

法定代表人：周涛

注册资本：100 万元整

成立日期：2014 年 10 月 29 日

营业期限：2014 年 10 月 29 日至 2034 年 10 月 28 日

经营范围：组织文化艺术交流；影视策划；经济信息咨询；营销策划；会议服务；承办展览展示；

设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；电脑动画设计；基础软件服务；应用软件开发；技术服务；销售计算机、软件及辅助设备；广播电视节目制作；从事互联网文化活动。

报告期内，处置控股子公司情况：公司于2018年9月26日召开第一届董事会第十次会议，审议通过解除公司与晨星盛世股东周涛的《一致行动协议》。解除《一致行动协议》后，公司持有晨星盛世25.5%的股份，丧失对晨星盛世的控制，晨星盛世不再纳入公司合并报表范围。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018年度公司购买中国建设银行“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式理财产品12,000,000.00元；报告期末，公司购买理财产品余额为4,500,000.00元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

根据《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）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”并归至新增“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司于2018年9月26日召开第一届董事会第十次会议，审议通过解除公司与晨星盛世股东周涛的《一致行动协议》。解除《一致行动协议》后，公司持有晨星盛世25.5%的股份，丧失对晨星盛世的控制，晨星盛世不再纳入公司合并报表范围。

（八） 企业社会责任

公司积极响应和执行国家的各项法律法规、政策文件，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；公司经营管理层、核心业务骨干队伍稳定。因此，公司持续经营能力良好。本年度

内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.产业政策风险

文化产业是国家一直以来都大力支持的产业，出台了一系列产业政策鼓励支持文化传媒行业的发展。但是由于影视剧的意识形态属性，我国政府对影视剧行业实施较为严格的监管。中国电视剧行业的监管职责主要由国家新闻出版广电总局和省级广播电影电视行政管理部门承担，监管内容主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。国家的监管政策可能对公司影视剧业务策划、制作、发行等各个环节均会产生直接影响，并且中国影视剧行业的监管政策正处在不断调整的过程中。一方面如果公司能够根据国家政策的调整，积极地调整公司发展战略，公司会借助政策调整期的优势，快速发展；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，包括但不限于：责令停止制作、没收从事违法活动的专用工具、设备和节目载体、罚款，情节严重的还将被吊销相关许可证，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。

公司应对措施：公司从项目立项之初就严格按照国家新闻出版广电总局的规定，充分吸收原有项目经验前提下依据现有条件进行拍摄和制作，从而规避监管政策给公司正常业务经营带来的风险。

2.采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险

影视剧行业的收入结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，华海影业的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。同时公司存在经济环境、市场环境、政治环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大的可能，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。

公司应对措施：根据谨慎性原则，公司在预测收入方面充分考虑到发行部门与客户之间沟通的进度及销售的可能性，依据过往经验数据，据实进行财务处理，保证财务处理的合理、规范性。

3.制作成本上升导致利润下滑的风险

近年来，随着明星演员酬劳剧增，电视剧制作总体成本呈上升趋势。目前电视剧的主要销售对象仍然是电视台、网络视频网站，发行对象的稀缺性导致其在电视剧交易中处于强势谈判地位。如果公司没有足够的议价能力，升高的电视剧制作成本无法向下游客户转移，公司将面临盈利能力下滑的风险。

公司应对措施：公司在项目立项到后期制作的全过程都会与客户充分沟通，并尽早达成销售意向并预测收入，同时严控成本，锁定项目毛利。在新开发的项目上多培养、起用新人，并签订长期合作协议，长远来看达到控制因明星效应剧增的明星酬劳成本。

4.应收账款金额较大风险

2018年12月31日，公司应收账款账面余额65,096,810.34元，占资产总额比例60.23%，报告期内公司按照会计制度的有关规定计提应收账款坏账准备48,024,350.34元，影响当期利润金额48,024,350.34元。应收账款的收回受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响，存在不能按时收回相关款项的可能性，若公司未来不能合理把控应收账款的回收情况，将存在坏账风险，导致公司资金短缺，影响公司的运营效率。

公司应对措施：公司积极与客户联系催款，必要时请律师参与维护债权权利。为了加快资金周转，同时考虑与金融机构合作，通过贴现等方式尽早收款。

5、影视剧产品适销性的风险

影视剧是一种文化产品，观众主要根据自己的主观偏好和生活经验来决定是否观看影视剧作品。观众对影视剧作品的接受程度，最终体现为电视剧收视率等指标。由于对观众主观偏好的预测是一种主观判断，若公司不能及时、准确把握观众主观偏好变化，公司的影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可，发行时机不当或主创人员产生恶劣社会影响等问题，导致公司电视剧产品收视不佳，进而对本公司的财务状况和经营业绩产生不利影响。

公司应对措施：公司一方面积极拓宽影视题材，另一方面建立了一整套题材、剧本和剧组人员筛选的体系，充分利用集体决策制度、艺术委员会和公司创作、市场、宣传团队多年的从业经验，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性。

6、著作权纠纷风险

著作权是影视剧行业最重要的知识产权，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。”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因著作权而产生的纠纷。

公司应对措施：为了防止今后可能出现的主张权利的纠纷，公司聘请专业的律师参与合同的审核、签订，在与各合作单位或个人等权利方签订合约时，都明确约定了详细的权利范围。

7、大股东不当控制的风险

截至报告期内，本公司控股股东王海斌持有本公司 55.02%的股份，有能力对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，本公司面临由于大股东不当控制而遭受损失的风险。

公司应对措施：公司已建立完善的三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

8、公司经营业绩下滑的风险

报告期内公司经营活动正常，由于行业特性，公司的主要盈利在单个影视剧项目收益的确认，而每个项目从制作到发行周期较长，并且项目首轮、二轮及首轮网络发行产生的收入占单个项目总收入 90% 以上，报告期内交付项目减少，公司 2018 年度的经营业绩存在大幅下滑的情况。

根据华海影业 2018 年度和 2017 年度经审计的财务报表显示，公司 2018 年度出现营业收入大幅下降、大额亏损的情况，2018 年度、2017 年度公司合并范围内的营业收入分别为 3,444,186.88 元和 35,999,112.46 元，归属于挂牌公司股东的净利润分别为-51,902,181.22 元和-22,351,888.92 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别为 -62,878,886.08 元和 -25,017,736.04 元。

公司应对措施：公司主投项目正在稳步推进中，并且将在 2019 年增投项目，平滑业绩波动。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在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	临时报告披露时间	临时报告编号
王海斌	财务资助	600,000	已事后补充履行	2018 年 2 月 6 日	2018-0022018-0032018-004
天津瑞富企业管理合伙企业(有限合伙)	财务资助	1,550,000.00	已事后补充履行	2018 年 2 月 6 日	2018-0022018-0032018-004

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：

上述关联交易均为公司经营所需产生，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，公司独立性未因关联交易受到影响。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内公司使用自有闲置资金购买收益稳定、风险可控的银行理财产品，提高资金的使用效率，获得额外的投资收益，为公司取得更高的投资回报。报告期内公司购买理财产品详情见本报告第四节管理层讨论与分析之二、经营情况回顾之（四）投资状况分析。

该事项经 2016 年 8 月 18 日召开的东阳华海时代影业传媒有限公司（公司前身）股东会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事和高级管理人员已按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》的要求分别出具自愿锁定其所持有公司股份的承诺。报告期内公司董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、为有效防止及避免同业竞争，公司实际控制人王海斌、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已于 2017 年 3 月 20 日向公司出具了关于避免同业竞争的承诺：“一、自 2015 年 1 月 1 日至本承诺函签署日，本人未直接或间接从事与公司相同、相近或类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。二、自本《承诺函》签署之日起，本人将不以任何方式参与或从事与公司及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司及其子公司利益的其他竞争行为。三、如公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3、如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；4、如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。四、本人保证本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等），也遵守以上承诺。五、如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司及其子公司造成的全部经济损失。六、本《承诺函》自签署之日起生效，直至本人不再作为公司的股东亦不在公司担任任何董事、监事、高级管理人员职务时终止。”。报告期内公司实际控制人王海斌、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员已于 2017 年 3 月 20 日向公司出具了关于规范和减少关联交易的承诺：“一、自本承诺函签署之日起，本人将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用股东的身份影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。二、本人保证，如与公司及其子公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及中小股东利益的关联交易。三、在权利所及范围内，本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位与公司及其子公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其股东利益的关联交易。”报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

4、公司董事、监事、高级管理人员于 2017 年 3 月 20 日出具书面声明，郑重承诺：“一、最近 24 个月内本人不存在《公司法》第一百四十六条所列示的情形，也不存在董事、高级管理人员兼任监事或

被中国证监会处以证券市场禁入处罚期限未满的情形，任职符合法律、法规和规范性文件的规定。二、截至本书面声明签署之日，本人符合《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，亦不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。三、高级管理人员目前不存在数额较大的债务到期未清偿的情形。四、高级管理人员不存在其他重大违背诚实信用原则的行为。”公司及其法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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			15,725,411	15,725,411	52.42%
	其中：控股股东、实际控制人			4,126,605	4,126,605	13.76%
	董事、监事、高管			4,662,861	4,662,861	15.54%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-15,725,411	14,274,589	47.58%
	其中：控股股东、实际控制人	16,506,420	55.02%	-4,126,605	12,379,815	41.27%
	董事、监事、高管	18,651,450	62.17%	-4,662,861	13,988,589	46.63%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		27				

(二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王海斌	16,506,420		16,506,420	55.02%	12,379,815	4,126,605
2	周涛	2,001,210		2,001,210	6.67%	1,500,908	500,302
3	深圳浑金投资管理有限公司	2,100,000	-100,000	2,000,000	6.66%		2,000,000
4	赵雁	1,922,040		1,922,040	6.41%		1,922,040
5	张世海	1,922,040		1,922,040	6.41%		1,922,040
合计		24,451,710	-100,000	24,351,710	81.17%	13,880,723	10,470,987

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间不存在《公司法》、《证券法》规定的关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

王海斌，男，出生于 1980 年，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北金融学院。曾就职于广东强视影业传媒有限公司，后于 2008 年创立东阳华海时代影视传媒有限公司，为公司控股股东、实际控制人，现任公司的董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王海斌	董事长	男	1980. 11. 23	大专	2017.1.12-2020.1.11	是
周涛	董事、总经理	男	1979. 2. 15	大专	2017.1.12-2020.1.11	是
张志国	董事、财务总监、董事会秘书	男	1981. 11. 09	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
王君	董事	女	1985. 10. 5	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
王恩杰	董事	男	1972. 11. 24	本科	2017.1.12-2020.1.11	否
唐梅兰	董事	女	1986. 10. 15	本科	2018.3.1-2020.1.11	否
王海员	董事	男	1978. 10. 26	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
李安	监事会主席	男	1969. 10. 22	博士	2017.1.12-2020.1.11	否
马文波	监事	男	1958. 7. 16	本科	2017.1.12-2020.1.11	否
赵永强	监事	男	1987. 5. 29	本科	2017.1.12-2020.1.11	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

董事唐梅兰为董事王海斌的配偶。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
王海斌	董事长	16, 506, 420	0	16, 506, 420	55. 02%	0
周涛	董事、总经理	2, 001, 210	0	2, 001, 210	6. 67%	0
李安	董事	78, 450	-13, 000	65, 450	0. 22%	0
马文波	监事	65, 370	0	65, 370	0. 22%	0
合计	-	18, 651, 450	-13, 000	18, 638, 450	62. 13%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜国	董事	离任	-	个人原因
唐梅兰	-	新任	董事	董事杜国离职，聘请选举唐梅兰女士为董事

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

唐梅兰，公司新任董事，任期 2018 年 3 月 1 日至 2020 年 1 月 11 日，曾就职于天津黑火广告有限公司、天津艾文培训机构、北京乐呵商贸有限公司经理。

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	16	11
技术人员	14	-
销售人员	9	2
财务人员	5	4
生产人员	44	10
员工总计	88	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		-
硕士	4	-
本科	55	21
专科	28	5
专科以下	1	1
员工总计	88	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司的薪酬制度以岗位、技能、资历、绩效和市场状况等为依据。从企业的实际情况出发，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的原则。争取让公司的薪酬政策变成科学有效的激励机制，让员工发挥出最佳的潜能，为企业创造更大的价值。 2、培训计划：根据公司业务开展及员工培养计划，已定期开展员工培训。 3、截止本报告披露之日，公司不存在为离退休的职工承担费用的情形。
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018年2月5日第一届董事会第六次会议审议通过：《关于提名唐梅兰为公司董事的

		议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 2、2018 年 4 月 13 日第一届董事会第七次会议审议通过：《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于年度报告差错责任追究制度的议案》、《关于 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》 3、2018 年 5 月 8 日第一届董事会第八次会议审议通过：《关于东阳华海时代影业传媒股份有限公司修订信息披露管理制度的议案》 4、2018 年 8 月 28 日第一届董事会第九次会议审议通过：《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于公司 2018 年半年度报告》议案 5、2018 年 9 月 26 日第一届董事会第十次会议审议通过：《解除一致行动协议》议案
监事会	2	1、2018 年 4 月 13 日第一届监事会第三次会议审议通过：《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度报告及报告摘要的议案》、《关于年度报告差错责任追究制度的议案》、《关于 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2018 年审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 2、2018 年 8 月 28 日第一届监事会第四次会议审议通过：《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于公司 2018 年半年度报告》议案
股东大会	3	1、2018 年 3 月 1 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过：《关于提名唐梅兰为公司董事的议案》

		2、2018年5月7日2017年年度股东大会审议通过：《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及报告摘要的议案》、《关于年度报告差错责任追究制度的议案》、《关于2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于续聘2018年审计机构的议案》10.《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 3、2018年10月12日2018年第二次临时股东大会审议通过：《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定，不存在违法违规的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司积极采取措施加强与董事、监事、高级管理人员的沟通与交流，积极修订内部控制制度，不断改进、完善各项治理机制，提高了股东大会、董事会、监事会的决策效率，为公司的可持续发展提供了保障。

报告期内，公司修订了《信息披露管理制度》，保障公司信息披露合法、真实、准确、完整、及时。

(四) 投资者关系管理情况

公司将自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升，做好潜在投资者的融资洽谈工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一）资产完整

公司是依法由有限公司整体变更成立的股份公司，有限公司的所有资产、负债等均已整体进入股份公司。公司是影视行业较为典型的轻资产公司，公司没有房产、车辆、专利、土地使用权资产，营业场所为公司租赁所得。公司拥有与经营业务有关的租赁办公房产，以及剧本版权、影视作品著作权、商标等资产，具有独立完整的策划、采购、拍摄、发行系统。公司与控股股东、实际控制人等关联方之间的资产权属明晰，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东和实际控制人超越公司董事会或股东大会作出人事任免的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司（包括下属控股子公司）任职并领取薪酬，并不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司已建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司与全体员工签订劳动合同，由人力资源部独立负责公司员工的聘用、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立并分账管理，公司拥有独立的员工队伍。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司依法独立纳税并依法独立开设银行账户，基本开户银行为中国建设银行股份有限公司东阳横店支行，基本户账号为 33001676342053002789，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给它们的情形。

（四）机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理管理层等较为完备的法人治理结构。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，实行定岗定编，并制定了相应的内部管理与控制制度。该等机构均能依照《公司章程》和内部管理制度独立行使其职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，也不存在机构混同、合署办公的情形。

（五）业务独立

本公司具有独立完整的业务体系，在采购、销售各环节均独立运作于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，

并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018 年 4 月 13 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天圆全审字[2019]000233 号
审计机构名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	李丽芳、邹立力
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天圆全审字[2019]000233 号

东阳华海时代影业传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东阳华海时代影业传媒股份有限公司（以下简称“华海影业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于华海影业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

华海影业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华海影业2018年年度报告中包含的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华海影业的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华海影业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华海影业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华海影业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华海影业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华海影业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京天圆全会计师事务所

中国注册会计师：李丽芳

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹立力

中国·北京

2019 年 4 月 19 日

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、1	2,620,925.20	7,588,124.67
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、2	3,215,220.00	76,587,280.00
其中：应收票据		857,880.00	1,692,600.00
应收账款		2,357,340.00	74,894,680.00
预付款项	五、3	43,039,040.61	20,100,241.98
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、4	15,106,916.70	5,537,920.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,153,659.46	33,993,007.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,789,459.40	22,289,459.40
流动资产合计		107,925,221.37	166,096,034.45
非流动资产：			
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	五、7	—	—
投资性房地产			
固定资产	五、8	74,233.94	279,074.64

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	五、9		
长期待摊费用	五、10	73,150.08	126,061.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,384.02	405,135.79
资产总计		108,072,605.39	166,501,170.24
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11		4,178,320.00
其中：应付票据			
应付账款			4,178,320.00
预收款项	五、12	320,754.72	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	3,646.92	894,272.90
应交税费	五、14	12,458,620.83	12,849,864.15
其他应付款	五、15	20,061,081.17	23,619,764.90
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		32,844,103.64	41,542,221.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,844,103.64	41,542,221.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	120,814,794.71	122,572,447.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-75,210,773.92	-20,900,749.32
归属于母公司所有者权益合计		75,604,020.79	131,671,697.71
少数股东权益		-375,519.04	-6,712,749.42
所有者权益合计		75,228,501.75	124,958,948.29
负债和所有者权益总计		108,072,605.39	166,501,170.24

法定代表人：王海斌

主管会计工作负责人：张志国

会计机构负责人：张志国

（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		2,250,479.27	7,073,151.21
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	十一、1	3,215,220.00	74,161,780.00
其中：应收票据		857,880.00	1,692,600.00
应收账款		2,357,340.00	72,469,180.00
预付款项		43,039,040.61	19,932,904.49
其他应收款	十一、2	15,419,516.70	12,655,063.05
其中：应收利息			

应收股利			
存货		39,153,659.46	33,993,007.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,789,459.40	22,289,459.40
流动资产合计		107,867,375.44	170,105,366.05
非流动资产：			
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	十一、3	1,565,781.90	6,378,495.11
投资性房地产			
固定资产		74,233.94	113,538.27
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		73,150.08	114,950.04
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,713,165.92	6,606,983.42
资产总计		109,580,541.36	176,712,349.47
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			4,158,320.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		320,754.72	
应付职工薪酬		3,494.61	188,402.39
应交税费		12,351,192.78	12,527,589.01
其他应付款		20,339,501.08	20,312,346.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		33,014,943.19	37,186,658.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		33,014,943.19	37,186,658.23
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,814,794.71	120,814,794.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-74,249,196.54	-11,289,103.47
所有者权益合计		76,565,598.17	139,525,691.24
负债和所有者权益合计		109,580,541.36	176,712,349.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、19	3,444,186.88	35,999,112.46
其中：营业收入		3,444,186.88	35,999,112.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,380,437.18	63,291,380.21

其中：营业成本	五、19	38,582.52	22,340,578.37
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、20	16,410.98	132,036.98
销售费用	五、21	388,981.07	371,169.09
管理费用	五、22	18,466,908.24	23,580,022.73
研发费用			
财务费用	五、23	-9,559.78	-21,171.11
其中：利息费用			
利息收入		25,403.69	32,604.11
资产减值损失	五、24	51,479,114.15	16,888,744.15
加：其他收益	五、25	2,035,255.00	1,197,815.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	8,442,321.39	1,459,595.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,837,971.94	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-56,458,673.91	-24,634,856.79
加：营业外收入	五、27	15,906.80	0.08
减：营业外支出	五、28	3,351,780.00	21,253.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,794,547.11	-24,656,109.95
减：所得税费用	五、29		1,170,354.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,794,547.11	-25,826,464.68
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（净亏损以“-”号填列）		-59,794,547.11	-25,826,464.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-6,895,336.16	-3,474,575.76
2. 归属于母公司所有者的净利润		-52,899,210.95	-22,351,888.92
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-59,794,547.11	-25,826,464.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,899,210.95	-22,351,888.92
归属于少数股东的综合收益总额		-6,895,336.16	-3,474,575.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.76	-0.80
（二）稀释每股收益		-1.76	-0.80

法定代表人：王海斌

主管会计工作负责人：张志国

会计机构负责人：张志国

（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	十一、4	1,659,716.98	25,170,368.04
减：营业成本	十一、4	38,582.52	21,721,710.45
税金及附加		5,679.20	75,559.07
销售费用		359,099.33	196,077.31
管理费用		7,396,441.81	8,436,458.13
研发费用			
财务费用		-15,670.69	-26,998.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		52,030,861.77	10,237,953.27
加：其他收益		2,035,255.00	1,197,815.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-2,093,384.26	2,110,292.74
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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-58,213,406.22	-12,162,283.05
加：营业外收入		15,906.80	0.08
减：营业外支出		3,351,780.00	21,253.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,549,279.42	-12,183,536.21
减：所得税费用			1,157,854.73

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-61,549,279.42	-13,341,390.94
（一）持续经营净利润		-61,549,279.42	-13,341,390.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		-61,549,279.42	-13,341,390.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,241,846.03	40,747,393.59
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、30（1）	21,866,252.88	18,122,831.17
经营活动现金流入小计		47,108,098.91	58,870,224.76

购买商品、接受劳务支付的现金		45,084,781.75	48,175,622.82
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		14,590,024.85	15,868,580.09
支付的各项税费		366,933.24	6,218,960.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	10,282,138.10	21,334,151.61
经营活动现金流出小计	五、31	70,323,877.94	91,597,315.36
经营活动产生的现金流量净额		-23,215,779.03	-32,727,090.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			600,000.00
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、30(3)	38,248,579.56	95,446,778.07
投资活动现金流入小计		38,248,579.56	96,946,778.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			109,119.92
投资支付的现金			1,050,000.00
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、30(4)	20,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	77,159,119.92
投资活动产生的现金流量净额		18,248,579.56	19,787,658.15
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

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		-4,967,199.47	-12,939,432.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,588,124.67	20,527,557.12
六、期末现金及现金等价物余额		2,620,925.20	7,588,124.67

法定代表人：王海斌

主管会计工作负责人：张志国

会计机构负责人：张志国

(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		21,689,729.66	31,716,210.29
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		16,237,416.71	10,570,330.91
经营活动现金流入小计		37,927,146.37	42,286,541.20
购买商品、接受劳务支付的现金		45,084,781.75	46,943,503.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,897,514.28	3,417,629.40
支付的各项税费		29,411.42	5,729,548.53
支付其他与经营活动有关的现金		11,986,690.42	18,510,587.72
经营活动现金流出小计		60,998,397.87	74,601,269.47
经营活动产生的现金流量净额		-23,071,251.50	-32,314,728.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			900,000.00
取得投资收益收到的现金			600,000.00
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		38,248,579.56	95,446,778.07
投资活动现金流入小计		38,248,579.56	96,946,778.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,359.22
投资支付的现金			1,050,000.00
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		20,000,000.00	76,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,000,000.00	77,080,359.22
投资活动产生的现金流量净额		18,248,579.56	19,866,418.85
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-4,822,671.94	-12,448,309.42
加：期初现金及现金等价物余额		7,073,151.21	19,521,460.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,250,479.27	7,073,151.21

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				122,572,447.03						-20,900,749.32	-6,712,749.42	124,958,948.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-1,410,813.65		-1,410,813.65
二、本年期初余额	30,000,000.00				122,572,447.03						-22,311,562.97	-6,712,749.42	123,548,134.64
三、本期增减变动金额（减少以					-1,757,652.32						-52,899,210.95	6,337,230.38	-48,319,632.89

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额											-52,899,210.95	-6,895,336.16	-59,794,547.11
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-1,757,652.32							13,232,566.54	11,474,914.22
四、本年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	120,814,794.71	-	-	-	-		-75,210,773.92	-375,519.04	75,228,501.75

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,511,800.00				74,155,200.00				1,976,255.45		72,622,678.86	-2,980,521.34	149,285,412.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,511,800.00				74,155,200.00				1,976,255.45		72,622,678.86	-2,980,521.34	149,285,412.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	26,488,200.00				48,417,247.03				-1,976,255.45		-93,523,428.18	-3,732,228.08	-24,326,464.68
(一)综合收益总额											-22,351,888.92	-3,474,575.76	-25,826,464.68
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的													

普通股													
2. 其他权益工 具持有者投入 资本													
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者(或 股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权 益内部结转	26,488,200.00				46,659,594.71				-1,976,255.45		-71,171,539.26		
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	26,488,200.00				-26,488,200.00								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)													
3. 盈余公积弥 补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				73,147,794.71				-1,976,255.45		-71,171,539.26		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				1,757,652.32							-257,652.32	1,500,000.00
四、本年期末余额	30,000,000.00			122,572,447.03						-20,900,749.32	-6,712,749.42	124,958,948.29

法定代表人：王海斌

主管会计工作负责人：张志国

会计机构负责人：张志国

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				120,814,794.71						-11,289,103.47	139,525,691.24
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他											-1,410,813.65	-1,410,813.65
二、本年期初余额	30,000,000.00				120,814,794.71						-12,699,917.12	138,114,877.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-61,549,279.42	-61,549,279.42
(一)综合收益总额											-61,549,279.42	-61,549,279.42
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	120,814,794.71	-	-	-	-		-74,249,196.54	76,565,598.17

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	3,511,800.00				74,155,200.00				1,976,255.45		73,223,826.73	152,867,082.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,511,800.00				74,155,200.00				1,976,255.45		73,223,826.73	152,867,082.18
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	26,488,200.00				46,659,594.71				-1,976,255.45		-84,512,930.20	-13,341,390.94
（一）综合收益总额											-13,341,390.94	-13,341,390.94

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	26,488,200.00			46,659,594.71				-1,976,255.45		-71,171,539.26	
1.资本公积转增资本（或股本）	26,488,200.00			-26,488,200.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他				73,147,794.71				-1,976,255.45		-71,171,539.26	
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				120,814,794.71						-11,289,103.47	139,525,691.24

东阳华海时代影业传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司概况

东阳华海时代影业传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）注册地址：浙江横店影视产业实验区 C5-002-C，总部地址：浙江横店影视产业实验区 C5-002-C；本公司的业务性质：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行。

本公司财务报表已于 2019 年 4 月 19 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司为 3 个，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比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

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。本财务报表以历史成本作为计量基础。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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、11 “存货”、三、21 “收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有

负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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中的较高者。资产的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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报

表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在编制合并

财务报表时，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。

对于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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，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，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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安

排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：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、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为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。

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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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。

5) 其他金融负债: 是指没有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。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量:

当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。根据此确认条件, 公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务, 确认为金融资产或金融负债。但是, 如果衍生工具涉及金融资产转移, 且导致该金融资产转移不符合终止确认条件, 则不应将其确认, 否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

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或金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额, 构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用; 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。

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。

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。可供出售金融资产, 按照公允价值进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。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。

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。

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。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照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：

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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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公司面临的风险水平。

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，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，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。

（4）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。

（5）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，且代表了在有序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。

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，导致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经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- 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，即于资产负债表日，

若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)；

9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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，但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。

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。

可供出售金融资产减值

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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收账款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额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	合并报表范围内，除对母子公司之间、
-------------	-------------------

	各子公司之间应收款项不计提坏账准备外，本公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额虽不重大应收款项单项计提坏账准备
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

11. 存货

(1) 存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。在产品是指制作中的电视剧等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》后转入已入库电视剧成本。库存商品包含本公司已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

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

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

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，按会计准则中相关规定进行会计处理。

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

D. 企业的协作摄制业务,按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品,自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

A. 以一次性卖断国内全部著作权的,在收到卖断价款时,将其全部实际成本一次性结转销售成本;采用分期收款销售方式的,按企业会计准则中相关规定进行会计处理。

B. 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,在符合收入确认条件之日起,不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内),采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时,在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备;其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

转回的金额计入当期损益。

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

12. 持有待售的非流动资产、处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

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其回报金额。共同控制，是指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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公

司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1、房屋建筑物	20	5	4.75
2、机器设备	10	5	9.5
3、运输设备	10	5	19
4、电子设备	3	5	31.67
5、办公设备	5	5	19

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（4）其他说明

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

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

15. 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；当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。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。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。

16. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括土地使用权、计算机软件。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经

验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

17. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其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。

对于设定受益计划，在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本是指，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，本公司将上述第1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

当与产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确

认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本公司确认销售商品收入：

1）本公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；

2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本公司按已收或应收的合同价款的公允价值确定销售商品收入金额。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予电视剧首（播）映权等方式，预售放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳

务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- ①收入入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）既销售商品又提供劳务的收入

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不能够区分的，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。

（4）让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠计量的条件时确认收入。

利息收入于产生时以实际利率计量；使用费收入按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 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向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与

收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司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。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿本公司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；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与本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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,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,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,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暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税的抵销

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

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

24. 租赁

融资租赁是指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。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

根据《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）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”并归至新增“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表

中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本公司相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

报表科目	年初金额/上期发生额	
	变更前	变更后
应收票据	1,692,600.00	
应收账款	74,894,680.00	
应收票据及应收账款		76,587,280.00

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 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	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
水利建设基金	营业收入	0.1%

2. 税收优惠

无。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指2018年12月31日，“期初”系指2017年12月31日，“本期”系指2018年1月1日至12

月 31 日,“上期 ”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,926.10	23,884.88
银行存款	2,618,999.10	7,564,239.79
合计	2,620,925.20	7,588,124.67

注:本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项,也不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	857,880.00	1,692,600.00
应收账款	2,357,340.00	74,894,680.00
合计	3,215,220.00	76,587,280.00

(1) 应收票据:

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	857,880.00	1,692,600.00
合计	857,880.00	1,692,600.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款:

1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	51,120,000.00	78.53	51,120,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,976,810.34	21.47	11,619,470.34	83.13	2,357,340.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,096,810.34	100.00	62,739,470.34	96.38	2,357,340.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,734,300.00	100	14,839,620.00	16.54	74,894,680.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	89,734,300.00	100.00	14,839,620.00	16.54	74,894,680.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江东阳天元影业有限公司	51,120,000.00	51,120,000.00	100.00	无法收回
合计	51,120,000.00	51,120,000.00	100.00	

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	879,000.00	8,790.00	1.00
1 至 2 年	1,565,400.00	78,270.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	11,532,410.34	11,532,410.34	100.00
合计	13,976,810.34	11,619,470.34	83.13

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 48,024,350.34 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江东阳天元影业有限公司	非关联方	51,120,000.00	2—3 年	78.53	51,120,000.00
贵州电视文化传媒有限公司	非关联方	5,247,560.00	3 年以上	8.06	5,247,560.00
天津盛梦禾文化传播有限公司	非关联方	4,284,850.34	3 年以上	6.58	4,284,850.34
云南电视台	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	3.07	2,000,000.00
广西电视台	非关联方	1,229,400.00	1—2 年	1.89	61,470.00
合计		63,881,810.34		98.13	62,713,880.34

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	28,876,240.61	67.09	14,699,041.98	73.13
1 至 2 年	11,591,173.22	26.93	4,370,000.00	21.74
2 至 3 年	2,571,626.78	5.98	1,031,200.00	5.13

3 年以上				
合计	43,039,040.61	100.00	20,100,241.98	100.00

(2) 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	与本公司关系	金额	占期末余额比例 (%)
东阳泽海影视文化传播有限公司	非关联方	20,167,000.00	46.86
霍城森林映画文化传媒有限公司	非关联方	10,500,000.00	24.4
东阳星航影业有限公司	非关联方	4,297,900.00	9.99
上海谪仙影视文化工作室	非关联方	1,620,000.00	3.76
聂欣	非关联方	1,620,000.00	3.76
合计		38,204,900.00	88.77

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,106,916.70	5,537,920.50
合计	15,106,916.70	5,537,920.50

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,801,529.73	14.97	2,801,529.73	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,916,822.95	85.03	809,906.25	5.09	15,106,916.70

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,718,352.68	100.00	3,611,435.98	19.29	15,106,916.70

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,704,393.45	100	166,472.95	2.92	5,537,920.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,704,393.45	100.00	166,472.95	2.92	5,537,920.50

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京家乐影业有限公司	1,003,156.51	1,003,156.51	3年以上	所涉及项目收回投资可能性较小
百年星火影业（天津）有限公司	1,798,373.22	1,798,373.22	1-2年	所涉及项目收回投资可能性较小
合计	2,801,529.73	2,801,529.73		

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年以内	4,130,824.95	41,308.25	1.00
1至2年	11,592,000.00	579,600.00	5.00
2至3年	10,000.00	5,000.00	50.00

3 年以上	183,998.00	183,998.00	100.00
合计	15,916,822.95	809,906.25	5.09

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,454,763.81 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	213,192.95	363,597.07
借款	10,950,000.00	
押金	193,998.00	343,248.00
出售股权投资款	1,350,000.00	1,050,000.00
其他往来款	6,011,161.73	3,947,548.38
合计	18,718,352.68	5,704,393.45

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
北京晨星盛世网络文化有限公司	借款	10,950,000.00	1 年以内 3850000 元, 1—2 年 7100000 元	58.50	393,500.00
王芝	往来款	2,500,000.00	1-2 年	13.36	125,000.00
百年星火影业(天津)有限公司	投资款	1,798,373.22	1—2 年	9.61	1,798,373.22
邢海云	出售股权投资款	1,050,000.00	1-2 年	5.61	52,500.00
北京家乐影业有限公司	投资款	1,003,156.51	3 年以上	5.36	1,003,156.51
合计		16,298,373.22		87.07	3,372,529.73

5. 存货

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	11,230,327.33		11,230,327.33	12,199,402.33		12,199,402.33
在产品	22,140,165.63		22,140,165.63	16,659,566.42		16,659,566.42
库存商品	5,783,166.50		5,783,166.50	5,134,039.15		5,134,039.15
合计	39,153,659.46		39,153,659.46	33,993,007.90		33,993,007.90

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	4,500,000.00	22,000,000.00
预缴所得税	289,459.40	289,459.40
合 计	4,789,459.40	22,289,459.40

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
小计						
二、合营企业						
小计						
三、联营企业						
北京晨星盛世网络文化有限公司				-2,837,971.94		
小计				-2,837,971.94		
合计				-2,837,971.94		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
小计					
二、合营企业					
小计					
三、联营企业					
北京晨星盛世网络文化有限公司			3,401,899.56	563,927.62	563,927.62
小计			3,401,899.56	563,927.62	563,927.62
合计			3,401,899.56	563,927.62	563,927.62

2018年9月26日公司召开第一届董事会第十次会议，解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后，公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为25.5%，不再拥有对晨星盛世的实际控制权。

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	74,233.94	279,074.64
固定资产清理		
合计	74,233.94	279,074.64

(1) 固定资产情况：

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	121,215.00	311,889.67	433,104.67
2. 本期增加金额	9,490.00		9,490.00
(1) 购置	9,490.00		9,490.00

(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		232,829.60	232,829.60
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	130,705.00	79,060.07	209,765.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	71,448.48	82,581.55	154,030.03
2. 本期增加金额	32,692.49	94,491.48	127,183.97
(1) 计提	32,692.49	94,491.48	127,183.97
3. 本期减少金额		145,682.87	145,682.87
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	104,140.97	31,390.16	135,531.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,564.03	47,669.91	74,233.94
2. 期初账面价值	49,766.52	229,308.12	279,074.64

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的固定资产。

9. 商誉

(1) 商誉账面原值:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	其他	
北京晨星盛世网络文化有限公司	6,567,192.60			6,567,192.60	
合计	6,567,192.60			6,567,192.60	

(2) 商誉减值准备:

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	其他	
北京晨星盛世网络文化有限公司	6,567,192.60		6,567,192.60	
合计	6,567,192.60		6,567,192.60	

2018年9月26日公司召开第一届董事会第十次会议,解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后,公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为25.5%,不再拥有对晨星盛世的实际控制权。

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	11,111.11		11,111.11		
装修费	114,950.04		41,799.96		73,150.08
合计	126,061.15		52,911.07		73,150.08

11. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款		4,178,320.00
合计		4,178,320.00

12. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收制作费	320,754.72	
合计	320,754.72	

13. 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	889,016.77	13,620,027.44	14,505,397.29	3,646.92
二、离职后福利—设定提存计划	5,256.13	819,858.94	825,115.07	
合计	894,272.9	14,439,886.38	15,330,512.36	3,646.92

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	882,273.97	12,699,261.91	13,579,933.60	1,602.28
二、职工福利费		92,650.11	92,650.11	
三、社会保险费	3,021.45	406,871.09	409,644.74	247.80
其中: 医疗保险费	2,686.81	361,025.55	363,464.56	247.80
工伤保险费	128.71	13,411.38	13,540.09	
生育保险费	205.93	32,434.16	32,640.09	
四、住房公积金		418,012.20	418,012.20	
五、工会经费和职工教育经费	3,721.35	3,232.13	5,156.64	1,796.84
合计	889,016.77	13,620,027.44	14,505,397.29	3,646.92

(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	5,050.20	686,419.36	691,469.56	
2、失业保险费	205.93	133,439.58	133,645.51	
合计	5,256.13	819,858.94	825,115.07	

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,089,006.49	2,375,174.45
企业所得税	9,914,051.49	9,914,051.49

个人所得税		87,986.56
城市维护建设税	194,434.92	196,003.93
教育费附加	194,434.92	195,107.36
其他	66,693.01	81,540.36
合计	12,458,620.83	12,849,864.15

15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,061,081.17	23,619,764.90
合计	20,061,081.17	23,619,764.90

（1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	400,401.92	13,986,764.90
预收制片款	19,660,679.25	9,633,000.00
合计	20,061,081.17	23,619,764.90

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	10,000,000.00	尚未完工
苏州奥飞影视有限公司	9,116,679.25	尚未结算
天津仙山文化传播有限公司	544,000.00	尚未结算
董么涟	192,000.00	备用金
李燕	45,710.00	备用金
合计	19,898,389.25	

16. 股本

股东	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王海斌	16,506,420.00						16,506,420.00
周涛	2,001,210.00						2,001,210.00
深圳浑金投资管理有限公司	2,100,000.00				-100,000.00	-100,000.00	2,000,000.00
张世海	1,922,040.00						1,922,040.00
赵雁	1,922,040.00						1,922,040.00
南通杉创创业投资中心（有限合伙）	600,000.00						600,000.00
北京舜风国际广告有限公司	522,990.00						522,990.00
上海宝聚昌投资管理有限公司	501,000.00						501,000.00
赵云辉					393,000.00	393,000.00	393,000.00
湖南益阳高新财富新三板股权投资基金企业（有限合伙）	399,990.00				-50,000.00	-50,000.00	349,990.00
李祥	300,000.00						300,000.00
郑州中原网络传媒股份有限公司	300,000.00						300,000.00
无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	300,000.00						300,000.00
刘渊	300,000.00						300,000.00

范兆灵	299,850.00					299,850.00
深圳量子创业投资有限公司	261,510.00					261,510.00
川江投资有限公司	249,000.00					249,000.00
张美菊	200,010.00					200,010.00
孙耀琦	172,290.00					172,290.00
夏栋舟	159,990.00					159,990.00
严永宝	159,000.00					159,000.00
项丽				150,000.00	150,000.00	150,000.00
上海熙简投资中心（有限合伙）	129,000.00					129,000.00
刘柏文	299,850.00			-180,000.00	-180,000.00	119,850.00
李安	78,450.00			-13,000.00	-13,000.00	65,450.00
马文波	65,370.00					65,370.00
徐舟	99,990.00			-50,000.00	-50,000.00	49,990.00
吴海生	150,000.00			-150,000.00	-150,000.00	-
合计	30,000,000.00					30,000,000.00

17. 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）	120,814,794.71			120,814,794.71
其他资本公积	1,757,652.32		1,757,652.32	
合计	122,572,447.03		1,757,652.32	120,814,794.71

2017 年 1 月 12 日，企业由有限公司改制为股份公司，将盈余公积 1,976,255.45 元、未分配利润 71,171,539.26 元转入资本公积；再由资本公积转增资本（或股本）26,488,200.00 元。

2018 年 9 月 26 日公司召开第一届董事会第十次会议，解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后，公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为 25.5%，不再拥有对晨星盛世的实际控制权。上期处置晨星盛世 4.5% 的股权，形成的资本公积 1,757,652.32 元转回。

18. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	-20,900,749.32	72,622,678.86
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,410,813.65	
调整后 期初未分配利润	-22,311,562.97	72,622,678.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,899,210.95	-22,351,888.92
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：股份制改造		71,171,539.26
其他		
期末未分配利润	-75,210,773.92	-20,900,749.32

说明：2018年9月26日公司召开第一届董事会第十次会议，解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后，公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为25.5%，不再拥有对晨星盛世的实际控制权。公司本期对持有的晨星盛世股权由成本法转权益法进行核算，对以前年度进行追溯，调减期初未分配利润1,410,813.65元。

19. 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	3,444,186.88	38,582.52	35,999,112.46	22,340,578.37
其他业务				
合计	3,444,186.88	38,582.52	35,999,112.46	22,340,578.37

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,225.19	50,260.80

教育费附加	4,446.59	40,847.59
其他	5,739.20	40,928.59
合计	16,410.98	132,036.98

21. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	359,099.33	196,077.31
业务招待费	6,843.00	12,297.5
交通费	4,251.74	2,912.13
推广费	2,493.00	103,870.48
差旅费	16,294.00	56,011.67
合计	388,981.07	371,169.09

22. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,729,528.79	14,884,167.38
房租费	-	1,844,000.43
审计等中介行政费	327,595.87	1,731,130.22
业务招待费	712,740.99	746,393.29
差旅费	562,829.42	728,863.92
社保费	1,023,157.25	708,017.18
办公费	368,789.62	571,384.41
物料消耗	1,266,439.02	384,296.00
福利费	248,925.66	320,082.30
服务费	108,490.92	627,888.87
车辆费	215,702.65	171,599.00
折旧费	99,805.53	112,012.37

会务费	37,720.00	72,676.19
通信费	21,146.26	34,184.49
其他	744,036.26	643,326.68
合计	18,466,908.24	23,580,022.73

23. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	25,403.69	32,604.11
手续费支出	15,843.91	11,433.00
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		
合计	-9,559.78	-21,171.11

24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	51,479,114.15	10,321,551.55
商誉减值损失		6,567,192.60
合计	51,479,114.15	16,888,744.15

25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,837,971.94	12,817.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	10,535,705.65	
理财产品持有期间的投资收益	744,587.68	1,446,778.07

合计	8,442,321.39	1,459,595.07
----	--------------	--------------

26. 其他收益

计入其他收益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
专项资金奖励		245,883.00
影视文化产业发展专项资金	2,035,255.00	902,531.00
水利建设专项资金奖励		21,100.00
《锋刃》文化精品奖励		28,301.89
合计	2,035,255.00	1,197,815.89

27. 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
其他	15,906.80	0.08	15,906.80
合计	15,906.80	0.08	15,906.80

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	3,331,780.00		3,331,780.00
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
滞纳金		1,253.24	
合计	3,351,780.00	21,253.24	3,351,780.00

注：（1）公司与贵州电视文化传媒有限公司达成债务重组协议，公司同意减少债务本金，此次债务重组损失总额为 2,323,780.00 元；

（2）公司与上海文化广播影视集团有限公司达成债务重组协议，公司同意减少债务本金，此次债务重组损失总额为 1,008,000.00 元。

29. 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		
递延所得税费用		1,170,354.73
合计		1,170,354.73

（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	-59,794,547.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,948,636.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-14,948,636.78
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	

30. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,494.32	32,604.11
政府补助	2,051,161.80	1,197,815.89
其他往来款	19,793,596.76	16,892,411.17
合计	21,866,252.88	18,122,831.17

(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
费用类支出	419,135.11	7,728,433.42
其他往来款	9,863,002.99	13,605,718.19
合计	10,282,138.10	21,334,151.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	38,248,579.56	95,446,778.07
合计	38,248,579.56	95,446,778.07

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	20,000,000.00	76,000,000.00
合计	20,000,000.00	76,000,000.00

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-59,794,547.11	-25,826,464.69

加：资产减值准备	51,479,114.15	16,888,744.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,183.97	112,012.37
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	52,911.07	48,466.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,442,321.39	-1,459,595.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		1,170,354.73
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）	-5,160,651.56	-10,403,356.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,358,309.97	-23,026,973.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	61,880,841.81	9,769,720.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,215,779.03	-32,727,090.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,620,925.20	7,588,124.67
减：现金的期初余额	7,588,124.67	20,527,557.12
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	-4,967,199.47	-12,939,432.45

（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	2,620,925.20	7,588,124.67
其中：库存现金	1,926.10	23,884.88
可随时用于支付的银行存款	2,618,999.10	7,564,239.79
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	2,620,925.20	7,588,124.67
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		

32. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助的明细表：

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
影视文化产业发展专项资金	与收益相关	2,035,255.00	其他收益
合计		2,035,255.00	

六、合并范围变更

2018年9月26日公司召开第一届董事会第十次会议，解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后，公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为25.5%，不再拥有对晨星盛世的实际控制权。本期公司对持有的晨星盛世股权由成本法转权益法进行核算。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
北京世纪华海文化发展有限公司	北京	北京	文化、娱乐业	100.00		投资取得
东阳恺凯影视策划有限公司	浙江	浙江	文化、娱乐业	87.00		设立取得
东阳关智文影视策划有限公司	浙江	浙江	文化、娱乐业	65.00		设立取得

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京晨星盛世网络文化有限公司	北京	北京	文化、娱乐业	25.50		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

北京晨星盛世网络文化有限公司	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	13,106,995.79	
其中：现金和现金等价物	7,792,491.55	
非流动资产	92,650.75	
资产合计	13,199,646.54	
流动负债	16,396,940.12	
非流动负债		
负债合计	16,396,940.12	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-3,197,293.58	
按持股比例计算的净资产份额	-719,391.06	
调整事项	-	
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入	1,761,037.57	
财务费用	-6,128.80	
所得税费用		
净利润	-1,917,327.58	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,917,327.58	
本年度收到的来自合营企业的股利		

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人是自然人王海斌。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3. 本公司的合营或联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐梅兰	控股股东/实际控制人/董事/董事长的配偶
周涛	持有本公司 5%以上股权的股东/董事/总经理
赵雁	持有本公司 5%以上股权的股东
张世海	持有本公司 5%以上股权的股东
深圳浑金投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股权的股东
张志国	董事/董事会秘书/财务总监
王君	董事
王恩杰	董事
王海员	董事
马文波	监事
李安	监事
赵永强	监事
北京舜风国际广告有限公司	董事王恩杰任职执行董事、经理、法定代表人的公司
山东舜风广告有限公司	董事王恩杰亲属控制的企业

北京时代大艺网络传媒有限公司	监事李安投资控股和任职执行董事、经理、法定代表人的公司
东阳青芒影视传媒有限公司	赵雁持股并任职执行董事的公司
北京科信圣达文化发展有限公司	董事王海员任执行董事、经理、法定代表人的公司
风暴眼文化传播（天津）有限公司	董事王海员任执行董事、经理的公司
西藏奇正藏药股份有限公司	监事会主席李安的配偶担任副总裁的公司
天津瑞富企业管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权的股东/董事/总经理周涛任执行事务合伙人的合伙企业

5. 关联交易情况

无。

6. 关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京晨星盛世网络文化有限公司	公司对其重大影响	10,950,000.00	393,500.00	7,100,000.00	

7. 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
王海斌	控股股东	600,000.00	600,000.00
周涛	持股 5%以上股东		200,000.00
天津瑞富企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东	1,550,000.00	1,550,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019年4月19日本公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于注销全资子公司北京世纪华海文化发展有限公司的议案》、《关于公司出售东阳恺凯影视策划有限公司股权的议案》和《关于公司出售东阳关智文影视策划有限公司股权的议案》三个议案。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	857,880.00	1,692,600.00
应收账款	2,357,340.00	72,469,180.00
合计	3,215,220.00	74,161,780.00

（1）应收票据：

1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	857,880.00	1,692,600.00
商业承兑票据		
合计	857,880.00	1,692,600.00

2）期末公司无已质押的应收票据。

3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

（2）应收账款

1）应收账款分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	51,120,000.00	78.53	51,120,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,976,810.34	21.47	11,619,470.34	83.13	2,357,340.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,096,810.34	100.00	62,739,470.34	96.38	2,357,340.00

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,184,300.00	100.00	14,715,120.00	16.88	72,469,180.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,184,300.00	100.00	14,715,120.00	16.88	72,469,180.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江东阳天元影业有限公司	51,120,000.00	51,120,000.00	100.00	无法收回
合计	51,120,000.00	51,120,000.00	100.00	

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	879,000.00	8,790.00	1.00
1 至 2 年	1,565,400.00	78,270.00	5.00

2 至 3 年			
3 年以上	11,532,410.34	11,532,410.34	100.00
合计	13,976,810.34	11,619,470.34	83.13

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 48,024,350.34 元; 本期无收回或转回坏账准备。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江东阳天元影业有限公司	非关联方	51,120,000.00	2—3 年	78.53	51,120,000.00
贵州电视文化传媒有限公司	非关联方	5,247,560.00	3 年以上	8.06	5,247,560.00
天津盛梦禾文化传播有限公司	非关联方	4,284,850.34	3 年以上	6.58	4,284,850.34
云南电视台	非关联方	2,000,000.00	3 年以上	3.07	2,000,000.00
广西电视台	非关联方	1,229,400.00	1-2 年	1.89	61,470.00
合计		63,881,810.34		98.13	62,713,880.34

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,419,516.70	12,655,063.05
合计	15,419,516.70	12,655,063.05

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,801,529.73	14.73	2,801,529.73	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,714,822.95	82.64	795,306.25	5.06	14,919,516.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	2.63			500,000.00
合计	19,016,352.68	100.00	3,596,835.98	18.91	15,419,516.70

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,100,000.00	55.43			7,100,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,209,315.22	40.67	154,252.17	2.96	5,055,063.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	3.90			500,000.00
合计	12,809,315.22	100.00	154,252.17	1.20	12,655,063.05

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京家乐影业有限公司	1,003,156.51	1,003,156.51	3 年以上	所涉及项目收回投资可能性较小
百年星火影业 (天津) 有限公司	1,798,373.22	1,798,373.22	1-2 年	所涉及项目收回投资可能性较小
合计	2,801,529.73	2,801,529.73		

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 年以内	4,130,824.95	41,308.25	1.00
1 至 2 年	11,400,000.00	570,000.00	5.00
2 至 3 年			
3 年以上	183,998.00	183,998.00	100.00
合计	15,714,822.95	795,306.25	5.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,442,585.81 元; 本期无收回或转回坏账准备。

4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出售股权投资款	1,350,000.00	1,050,000.00
备用金	213,192.95	219,768.84
押金	193,998.00	183,998.00
其他往来款	17,259,161.73	11,355,548.38
合计	19,016,352.68	12,809,315.22

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
北京晨星盛世网络文化有限公司	借款	10,950,000.00	1 年以内 3850000 元, 1—2 年 7100000 元	57.58	393,500.00
王芝	往来款	2,500,000.00	1-2 年	13.15	125,000.00
百年星火影业(天津)有限公司	投资款	1,798,373.22	2—3 年	9.46	1,798,373.22
邢海云	出售股权投资款	1,050,000.00	1-2 年	5.52	52,500.00
北京家乐影业有限公司	投资款	1,003,156.51	3 年以上	5.28	1,003,156.51

合计		17,301,529.73		90.98	3,372,529.73
----	--	---------------	--	-------	--------------

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,565,781.90		1,565,781.90	6,378,495.11		6,378,495.11
对联营、合营企业投资	563,927.62	563,927.62				
合计	2,129,709.52	563,927.62	1,565,781.90	6,378,495.11		6,378,495.11

(1) 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京世纪华海文化发展有限公司	805,781.90			805,781.90		
东阳恺凯影视策划有限公司	435,000.00			435,000.00		
东阳关智文影视策划有限公司	325,000.00			325,000.00		
北京晨星盛世网络文化有限公司	4,812,713.21		4,812,713.21			
合计	6,378,495.11		4,812,713.21	1,565,781.90		

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京晨星盛世网络文化有限公司				-2,837,971.94		
小计				-2,837,971.94		
合计				-2,837,971.94		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京晨星盛世网络文化有限公司			3,401,899.56	563,927.62	563,927.62
小计	-	-	3,401,899.56	563,927.62	563,927.62
总计	-	-	3,401,899.56	563,927.62	563,927.62

2018年9月26日公司召开第一届董事会第十次会议，解除与周涛的《一致行动协议》。该协议解除后，公司实际持有北京晨星盛世网络文化有限公司表决权为25.5%，不再拥有对晨星盛世的实际控制权。本期公司对持有的晨星盛世股权由成本法转权益法进行核算。

4. 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	1,659,716.98	38,582.52	25,170,368.04	21,721,710.45
其他业务				
合计	1,659,716.98	38,582.52	25,170,368.04	21,721,710.45

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,837,971.94	12,817.00
处置长期股权投资产生的投资收益		650,697.67
理财产品持有期间的投资收益	744,587.68	1,446,778.07
合计	-2,093,384.26	2,110,292.74

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	2,035,255.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	-3,331,780.00	
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，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	744,587.68	
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	-4,093.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,535,705.65	

合计	9,979,675.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,979,675.13	

2. 净资产收益率

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

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	-50.27	-1.76	-1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.76	-2.10	-2.10

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-52,899,210.95
非经常性损益	B	9,979,675.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-62,878,886.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	131,671,697.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	105,222,092.24
加权平均净资产收益率	$O = A/N$	-50.27%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P = C/N$	59.76%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-52,899,210.95
	2	9,979,675.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-62,878,886.08
期初股份总数	4	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times \frac{7}{11} - 8 \times \frac{9}{11-10}$	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-1.76
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-2.10

稀释每股收益的计算过程:

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东阳华海时代影业传媒股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

附:

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室