

慈文传媒股份有限公司
财务报表及审计报告
2018 年度

目 录

内 容	页 码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-14
公司所有者权益变动表	15-16
财务报表附注	17-103

审计报告

众会字(2019)第 2707 号

慈文传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了慈文传媒股份有限公司（以下简称“慈文传媒公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了慈文传媒公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于慈文传媒公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注 4.22 和 6.31 所述，慈文传媒公司的营业收入主要包括电视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。2018 年度，公司影视剧收入的发生额为 125,565.22 万元，占营业收入的 87.50%；游戏产品及渠道推广收入的发生额为 17,734.61 万元，占营业收入的 12.36%。由于收入是慈文传媒公司的关键业绩指标之一，确认存在重大错报固有风险，我们将收入的发生和完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评估管理层对收入循环的内部控制制度的设计，并测试内部控制是否得到有效执行；

（2）审阅销售合同，并与管理层访谈，了解和评估公司收入确认政策的正确性；

（3）检查相关销售合同及报酬条款和各项支持性文件，核对销售合同中风险及报酬条款与收

入确认原则的一致性；

(4) 向客户函证与收入相关的事项，包括合同金额、收款金额、母带转移情况、应收账款余额；

(5) 对重要收入项目进行访谈，核查交易真实性；

(6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，以及从外部获取支持性信息核对至账面收入，评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(7) 针对游戏收入，对本年记录的主要营业收入进行了细节测试，测试内容包括：

①检查与收入相关的销售合同、销售发票、客户的结算单据；查询信息系统后台数据，并与客户结算单据核对，检查游戏收入的真实性；

②选取重要游戏，获取相关游戏信息，包括游戏产权登记情况及运营情况，获取并分析 ARPU 值数据，进行分析性复核；

③对信息系统进行审查，评估信息系统数据的可靠性；

④向客户函证与收入相关的事项，包括结算数据、应收账款余额；

⑤对重要客户进行访谈，核查交易真实性；

⑥请律师对公司与主要客户之间是否存在关联关系进行专项核查。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在收入确认方面不存在重大错报风险。

(二) 商誉

1、事项描述

如财务报表附注 6.11 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，慈文传媒公司因非同一控制下企业合并北京赞成科技发展有限公司（以下简称“赞成科技公司”）形成的商誉为 98,980.27 万元。管理层确定资产组的预计可收回金额时作出了重大判断。预计可收回金额计算中采用的关键假设包括：赞成科技公司的五年期现金流量预测及预测期后的现金流量增长率、毛利率、折现率。由于商誉金额较为重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试慈文传媒公司与商誉减值测试相关的关键内部控制；

(2) 对于非同一控制下企业合并形成的商誉，了解被收购公司业绩预测的完成情况；

(3) 获取公司商誉减值测试资料，与管理层讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关的资产组或资产组组合的认定，分析和检查预测未来收入、现金流量、折现率等假设和方式的合理性，及每个资产组或资产组组合盈利状况的判断和评估；

(4) 与管理层聘请的外部评估专家讨论，以了解减值测试所使用的关键假设是否合理；

(5) 在内部估值专家的协助下，评价外部评估专家所出具的资产评估报告的价值类型和评估方法的合理性，以及关键参数的合理性；

(6) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

根据已执行的审计程序，我们认为管理层在商誉减值测试方面不存在重大错报风险。

四、其他信息

慈文传媒公司管理层对其他信息负责。其他信息包括慈文传媒公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，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。

五、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，管理层负责评估慈文传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算慈文传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督慈文传媒公司的财务报告过程。

六、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。

(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，就可能导致对慈文传媒公司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慈文传媒公司不能持续经营。

(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) 就慈文传媒公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蒋红薇
(项目合伙人)

中国注册会计师：高咏梅

中国，上海

2019 年 4 月 28 日

慈文传媒股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并
流动资产			
货币资金	6.1	634,014,644.05	1,491,321,884.56
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	6.2	1,222,662,556.81	1,490,036,170.30
其中：应收票据		17,815,500.00	15,888,648.00
应收账款		1,204,847,056.81	1,474,147,522.30
预付款项	6.3	62,452,449.64	48,394,047.15
其他应收款	6.4	49,134,509.52	2,028,138.77
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	6.5	968,295,377.00	1,181,430,070.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.6	59,372,667.39	49,489,442.72
流动资产合计		2,995,932,204.41	4,262,699,754.38
非流动资产			
可供出售金融资产	6.7	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	6.8	4,813,975.80	5,841,821.46
投资性房地产		-	-
固定资产	6.9	33,090,657.68	35,273,024.37
在建工程		-	-
无形资产	6.10	9,769,107.53	19,316,923.88
开发支出		-	-
商誉	6.11	127,728,432.91	993,801,148.37
长期待摊费用	6.12	6,109,550.85	7,553,051.94
递延所得税资产	6.13	70,407,247.94	66,551,367.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		254,418,972.71	1,130,837,337.73
资产总计		3,250,351,177.12	5,393,537,092.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018 年 12 月 31 日 合并	2017 年 12 月 31 日 合并
流动负债			
短期借款	6.15	431,100,000.00	493,000,000.00
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	6.16	368,043,402.88	396,339,260.20
预收款项	6.17	414,853,248.47	616,492,476.40
应付职工薪酬	6.18	2,598,701.88	2,253,336.57
应交税费	6.19	43,507,471.47	73,919,865.88
其他应付款	6.20	138,659,363.79	395,450,513.78
其中：应付利息		860,505.91	1,934,352.56
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	6.21	180,642,000.00	285,142,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,579,404,188.49	2,262,597,452.83
非流动负债			
长期借款	6.22	136,672,900.00	347,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	6.23	-	55,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	6.24	-	16,000,000.00
递延收益	6.25	-	1,500,506.06
递延所得税负债	6.13	2,912,799.60	5,920,728.18
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		139,585,699.60	425,421,234.24
负债合计		1,718,989,888.09	2,688,018,687.07
所有者权益			
股本	6.26	601,572,239.36	465,872,329.36
资本公积	6.27	851,959,916.23	992,003,346.44
其他综合收益	6.45	(814,167.14)	(362,003.50)
盈余公积	6.28	33,736,706.30	32,278,940.17
未分配利润	6.29	(10,376,270.14)	1,146,448,509.02
归属于公司所有者权益合计		1,476,078,424.61	2,636,241,121.49
少数股东权益	6.30	55,282,864.42	69,277,283.55
所有者权益合计		1,531,361,289.03	2,705,518,405.04
负债和所有者权益总计		3,250,351,177.12	5,393,537,092.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表 (金额单位为人民币元)

资产	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司
流动资产			
货币资金		45,789,624.78	960,441,074.11
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		-	-
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		-	15,723.27
其他应收款	15.1	996,684,016.58	136,244,228.27
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	78,244,228.27
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,662,962.49	2,050,118.61
流动资产合计		1,044,136,603.85	1,098,751,144.26
非流动资产			
可供出售金融资产		1,250,000.00	1,250,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	15.2	2,018,300,000.00	2,018,300,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,019,550,000.00	2,019,550,000.00
资产总计		3,063,686,603.85	3,118,301,144.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表（续）

(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018 年 12 月 31 日 公司	2017 年 12 月 31 日 公司
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		-	-
应付票据		-	-
衍生金融负债		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		224,000.00	-
应交税费		508,374.95	104,200.19
其他应付款		1,954,559.15	2,511,186.65
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		2,686,934.10	2,615,386.84
非流动负债			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		2,686,934.10	2,615,386.84
所有者权益			
股本		474,949,686.00	339,249,776.00
资本公积		2,472,308,956.25	2,608,008,866.25
其他综合收益		-	-
盈余公积		85,534,994.61	84,897,107.41
未分配利润		28,206,032.89	83,530,007.76
所有者权益合计		3,060,999,669.75	3,115,685,757.42
负债和所有者权益总计		3,063,686,603.85	3,118,301,144.26

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
一、营业收入	6.31	1,435,030,474.45	1,665,603,140.64
减：营业成本	6.31	1,289,480,869.01	918,523,566.71
税金及附加	6.32	9,030,757.84	10,271,735.15
销售费用	6.33	233,415,295.04	97,450,795.21
管理费用	6.34	74,247,694.10	62,177,973.56
研发费用	6.35	4,204,738.61	5,582,124.96
财务费用	6.36	37,827,711.16	61,755,628.65
其中：利息费用		43,201,634.48	63,316,571.39
利息收入		6,577,392.07	3,092,681.74
资产减值损失	6.37	853,963,032.38	116,778,294.22
加：公允价值变动收益	6.38	-	812,122.33
投资收益	6.39	(891,731.95)	(883,956.58)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(1,027,845.66)	(1,051,599.12)
资产处置收益	6.40	(50,422.31)	1,048,284.97
其他收益	6.41	9,960,743.57	24,804,839.97
二、营业利润		(1,058,121,034.38)	418,844,312.87
加：营业外收入	6.42	1,724,880.09	860,206.81
减：营业外支出	6.43	11,736,264.08	51,526.56
三、利润总额		(1,068,132,418.37)	419,652,993.12
减：所得税费用	6.44	32,133,974.32	7,969,752.61
四、净利润		(1,100,266,392.69)	411,683,240.51
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		(1,100,266,392.69)	411,683,240.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于公司股东的净利润		(1,094,302,053.35)	408,421,611.16
2. 少数股东损益		(5,964,339.34)	3,261,629.35
五、其他综合收益的税后净额	6.45	(452,163.64)	615,434.45
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		(452,163.64)	615,434.45
（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		(452,163.64)	615,434.45
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		(452,163.64)	615,434.45
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(1,100,718,556.33)	412,298,674.96
归属于公司所有者的综合收益总额		(1,094,754,216.99)	409,037,045.61
归属于少数股东的综合收益总额		(5,964,339.34)	3,261,629.35
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)			
（一）基本每股收益		(2.30)	0.92
（二）稀释每股收益		(2.30)	0.92

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、营业收入	15.3	8,508,158.80	3,174,251.03
减：营业成本	15.3	-	-
税金及附加		-	489,996.80
销售费用		-	-
管理费用		2,969,005.74	1,329,517.95
研发费用		-	-
财务费用		(2,966,266.12)	(351,199.06)
其中：利息费用		-	-
利息收入		2,976,956.58	357,751.66
资产减值损失		-	(1,210,000.00)
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	15.4	-	78,244,228.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润		8,505,419.18	81,160,163.61
加：营业外收入		1.00	100,000.00
减：营业外支出		72.57	-
三、利润总额		8,505,347.61	81,260,163.61
减：所得税费用		2,126,475.60	754,142.01
四、净利润		6,378,872.01	80,506,021.60
（一）持续经营净利润		6,378,872.01	80,506,021.60
（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		6,378,872.01	80,506,021.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并
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		1,629,387,699.11	1,717,081,460.30
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.46	16,503,895.16	44,792,322.47
经营活动现金流入小计		1,645,891,594.27	1,761,873,782.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,435,573,530.03	1,348,356,492.63
支付给职工以及为职工支付的现金		43,414,025.30	30,658,723.69
支付的各项税费		106,668,401.50	169,839,607.14
支付其他与经营活动有关的现金	6.46	161,935,616.01	51,944,359.42
经营活动现金流出小计		1,747,591,572.84	1,600,799,182.88
经营活动产生的现金流量净额	6.46	(101,699,978.57)	161,074,599.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		136,113.71	53,167,642.55
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,845.42	2,360,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		152,959.13	55,527,642.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,639,761.76	6,337,342.41
投资支付的现金		320,942,288.83	319,931,311.17
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		-	-
投资活动现金流出小计		325,582,050.59	326,268,653.58
投资活动产生的现金流量净额		(325,429,091.46)	(270,741,011.03)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	911,304,171.90
取得借款收到的现金		1,054,654,900.00	818,642,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,054,654,900.00	1,729,946,171.90
偿还债务支付的现金		1,431,382,000.00	783,972,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,934,745.10	101,134,121.14
支付其他与筹资活动有关的现金	6.46	9,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,565,316,745.10	885,106,621.14
筹资活动产生的现金流量净额		(510,661,845.10)	844,839,550.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		483,674.62	(782,394.17)
五、现金及现金等价物净增加额		(937,307,240.51)	734,390,745.45
加：期初现金及现金等价物余额	6.47	1,491,321,884.56	756,931,139.11
六、期末现金及现金等价物余额	6.47	554,014,644.05	1,491,321,884.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2018 年度 公司	2017 年度 公司
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		-	24,000,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,976,957.58	67,637,478.04
经营活动现金流入小计		2,976,957.58	91,637,478.04
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		410,320.00	-
支付的各项税费		1,742,360.84	2,112,748.61
支付其他与经营活动有关的现金		932,654,994.66	2,641,424.08
经营活动现金流出小计		934,807,675.50	4,754,172.69
经营活动产生的现金流量净额		(931,830,717.92)	86,883,305.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		78,244,228.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		78,244,228.27	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	11,250,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		-	11,250,000.00
投资活动产生的现金流量净额		78,244,228.27	(11,250,000.00)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	911,304,171.90
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		-	911,304,171.90
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		61,064,959.68	29,249,426.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		61,064,959.68	29,249,426.44
筹资活动产生的现金流量净额		(61,064,959.68)	882,054,745.46
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		(914,651,449.33)	957,688,050.81
加：期初现金及现金等价物余额		960,441,074.11	2,753,023.30
六、期末现金及现金等价物余额		45,789,624.78	960,441,074.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度							
	归属于公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	465,872,329.36	992,003,346.44	-	(362,003.50)	32,278,940.17	1,146,448,509.02	69,277,283.55	2,705,518,405.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	465,872,329.36	992,003,346.44	-	(362,003.50)	32,278,940.17	1,146,448,509.02	69,277,283.55	2,705,518,405.04
三、本期增减变动额	135,699,910.00	(140,043,430.21)	-	(452,163.64)	1,457,766.13	(1,156,824,779.16)	(13,994,419.13)	(1,174,157,116.01)
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-	(452,163.64)	-	(1,094,302,053.35)	-	(1,094,754,216.99)
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(5,964,339.34)	(5,964,339.34)
上述(一)和(二)小计	-	-	-	(452,163.64)	-	(1,094,302,053.35)	(5,964,339.34)	(1,100,718,556.33)
(三)所有者投入和减少资本	-	(4,343,520.21)	-	-	-	-	(8,030,079.79)	(12,373,600.00)
1.股东投入的普通股	-	(4,343,520.21)	-	-	-	-	(8,030,079.79)	(12,373,600.00)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	1,457,766.13	(62,522,725.81)	-	(61,064,959.68)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	1,457,766.13	(1,457,766.13)	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	(61,064,959.68)	-	(61,064,959.68)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	135,699,910.00	(135,699,910.00)	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	135,699,910.00	(135,699,910.00)	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	601,572,239.36	851,959,916.23	-	(814,167.14)	33,736,706.30	(10,376,270.14)	55,282,864.42	1,531,361,289.03

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度							
	归属于公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上期期末余额	441,132,553.36	105,438,950.54	-	(977,437.95)	13,071,476.05	786,483,788.42	23,215,654.19	1,368,364,984.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	441,132,553.36	105,438,950.54	-	(977,437.95)	13,071,476.05	786,483,788.42	23,215,654.19	1,368,364,984.61
三、本期增减变动额	24,739,776.00	886,564,395.90	-	615,434.45	19,207,464.12	359,964,720.60	46,061,629.36	1,337,153,420.43
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-	615,434.45	-	408,421,611.16	-	409,037,045.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,261,629.36	3,261,629.36
上述(一)和(二)小计	-	-	-	615,434.45	-	408,421,611.16	3,261,629.36	412,298,674.97
(三)所有者投入和减少资本	24,739,776.00	886,564,395.90	-	-	-	-	42,800,000.00	954,104,171.90
1.股东投入的普通股	24,739,776.00	886,564,395.90	-	-	-	-	42,800,000.00	954,104,171.90
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	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	19,207,464.12	(48,456,890.56)	-	(29,249,426.44)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	19,207,464.12	(19,207,464.12)	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	(29,249,426.44)	-	(29,249,426.44)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)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.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	465,872,329.36	992,003,346.44	-	(362,003.50)	32,278,940.17	1,146,448,509.02	69,277,283.55	2,705,518,405.04

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2018 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	339,249,776.00	2,608,008,866.25	-	-	84,897,107.41	83,530,007.76	3,115,685,757.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	339,249,776.00	2,608,008,866.25	-	-	84,897,107.41	83,530,007.76	3,115,685,757.42
三、本期增减变动额	135,699,910.00	(135,699,910.00)	-	-	637,887.20	(55,323,974.87)	(54,686,087.67)
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	6,378,872.01	6,378,872.01
(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	-	-	-	-	637,887.20	(61,702,846.88)	(61,064,959.68)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	637,887.20	(637,887.20)	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	(61,064,959.68)	(61,064,959.68)
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	135,699,910.00	(135,699,910.00)	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	135,699,910.00	(135,699,910.00)	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	474,949,686.00	2,472,308,956.25	-	-	85,534,994.61	28,206,032.89	3,060,999,669.75

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

慈文传媒股份有限公司

2018 年度公司所有者权益变动表（续）

(金额单位为人民币元)

项目	2017 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	314,510,000.00	1,721,444,470.35	-	-	76,846,505.25	40,324,014.76	2,153,124,990.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	314,510,000.00	1,721,444,470.35	-	-	76,846,505.25	40,324,014.76	2,153,124,990.36
三、本期增减变动额	24,739,776.00	886,564,395.90	-	-	8,050,602.16	43,205,993.00	962,560,767.06
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	80,506,021.60	80,506,021.60
(二)所有者投入和减少资本	24,739,776.00	886,564,395.90	-	-	-	-	911,304,171.90
1.股东投入的普通股	24,739,776.00	886,564,395.90	-	-	-	-	911,304,171.90
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	-	-	-	-	8,050,602.16	(37,300,028.60)	(29,249,426.44)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	8,050,602.16	(8,050,602.16)	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	(29,249,426.44)	(29,249,426.44)
3.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.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	339,249,776.00	2,608,008,866.25	-	-	84,897,107.41	83,530,007.76	3,115,685,757.42

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1 公司基本情况

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”)，系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》(浙证委[1998]77 号)批准，由朱善忠等 239 名自然人共同出资组建，于 1998 年 8 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001743 的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本 7,406 万元，股份总数 7,406 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491 号文核准，禾欣股份获准向社会公开发行 2,500 万股人民币普通股(A 股)并于 2010 年 1 月 26 日起在深圳证券交易所上市交易，发行价格为每股 31.00 元，募集资金总额为 77,500.00 万元。扣除发行费用 5,114.96 万元，实际募集资金净额为 72,385.04 万元。天健会计师事务所有限公司已于 2010 年 1 月 18 日对禾欣股份本次发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了天健验(2010)9 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 9,906.00 万元。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会〔2010〕25 号)的通知，对上市发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费等费用应计入当期损益。公司上市过程中发生该等费用共计 6,795,500.00 元，已根据规定列入当期损益，并转回已冲销的资本公积。转回后实际募集资金净额为人民币 730,645,940.00 元。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 9,906.00 万元。立信会计师事务所有限公司已于 2011 年 5 月 27 日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字(2011)第 12797 号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币 19,812.00 万元，股份总数 19,812 万股(每股面值 1 元)。

根据公司第六届董事会第五、八次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议，并于 2015 年 7 月 14 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可〔2015〕1633 号)的核准，禾欣股份与马中骏、王玫等 37 名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除 2.5 亿现金以外的全部资产及负债(作为置出资产)与马中骏、王玫等 37 名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换(作为置入资产)。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分 9.963 亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等 37 名交易对方发行股份购买，计发行人民币普通股 11,639 万股(A 股)(每股面值 1 元，发行价为 8.56 元/股)。众华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 11 日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验，并出具的沪众会字(2015)第 5165 号《验资报告》。变更后的注册资本为 31,451.00 万元，总股本为 31,451 万股(每股面值 1 元)。

2015 年 7 月 24 日，慈文传媒集团 100%股权过户至禾欣股份名下，并完成工商变更登记手续。

2015 年 7 月 24 日，禾欣股份、马中骏等 37 名交易对方和沈云平等七名自然人签署《浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产交割确认书》，确认以 2015 年 7 月 24 日为本次交易的置出资产交割日。

1 公司基本情况（续）

2015 年 8 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》，本次重组非公开发行新股数量为 116,390,000 股，相关股份登记到账后于 2015 年 9 月 15 日正式列入上市公司的股东名册。

2016 年 1 月 6 日，经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准，取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。

2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2017]1434 号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。公司变更后的注册资本为人民币 33,924.9776 万元。

根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，公司注册资本由人民币 33,924.9776 万元增加至 47,494.9686 万元。

公司的经营范围为：广播电视节目制作经营（凭许可证经营），摄影服务，文化教育信息咨询，经营演出及经纪业务（凭业务许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人:马中骏。

2 法律上母公司合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡慈文传媒有限公司
上海慈文文化经纪有限公司
北京慈文电影发行有限公司
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司
香港慈文影视传播有限公司
上海视骊影视制作有限公司
上海蜜淘影业有限公司
北京慈文影视制作有限公司
上海慈文影视传播有限公司
东阳市慈缘影视制作有限公司
慈文动画有限公司
东阳紫风影视制作有限公司
上海慈文信息技术有限公司
上海微颢影业有限公司
霍尔果斯定坤影视传播有限公司
海南大秦帝国影视传媒有限公司
北京慈文投资管理有限公司
北京赞成科技发展有限公司
北京思凯通科技有限公司
北京思凯通数码科技有限公司
新疆赞诚网络科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“7、合并范围的变更”和“9、法律上母公司在其他主体中权益的披露”。

3 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

3.1 财务报表的编制基础

3.1.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

3.1.2 持续经营能力评价

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3.1.3 合并财务报表的编制

2015 年本公司重大资产重组构成反向购买，根据《企业会计准则》及有关规定，本公司遵循以下原则编制合并财务报表：

- 1) 合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。
- 2) 合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。
- 3) 合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。
- 4) 合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。
- 5) 法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。本次资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

3.2 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

4 重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 记账本位币

记账本位币为人民币。

4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

4.3.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并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。

4.3.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

4.3.3 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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

4.4.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

4.4.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

4.4.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.4 合并财务报表的编制方法(续)

4.4.4 投资性主体(续)

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

4.4.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、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、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.4 合并财务报表的编制方法(续)

4.4.6 特殊交易会计处理

4.4.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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。

4.4.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.4.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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。

4.4.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (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) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

4.6.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本报告期实际操作中，以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。

4.7 金融工具

4.7.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

4.7.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.7 金融工具(续)

4.7.2 金融资产的分类(续)

(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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4.7.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

4.7.4 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.7 金融工具(续)

4.7.5 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.7.6 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.7.7 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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.8 应收票据及应收账款

本公司与影视及游戏业相关的应收款项的坏账政策如下：

4.8.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据该款项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，经测试无减值迹象，按组合计提。

4.8.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内的公司之间应收款项	
以账龄为信用风险特征的应收款项	
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
合并范围内的公司之间应收款项	不计提坏账准备
以账龄为信用风险特征的应收款项	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1%	1%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

4.8.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

4.8.4 联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款：

对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述 1-3 项规定计提；如公司未承担前述责任（或类似责任），根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述 1-3 项规定计提。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

- (1) 原材料系本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。
- (2) 在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。
- (3) 库存商品系本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。
- (4) 外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

4.9.2 存货增加的计价方法

- (1) 存货按照实际成本进行初始计量。
- (2) 本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：
本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，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当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。

4.9.3 存货发出的计价方法

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) 以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。
- (2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权重，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

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

本期(月)应结转销售成本额=本期(月)影视剧销售收入额×计划销售成本率

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.9 存货(续)

4.9.3 存货发出的计价方法(续)

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是电视台可以按约定的顺序在 2 年内(部分剧目延长到 3—5 年)先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在 24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以 24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

(3) 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) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

4.9.4 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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

- (1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。
- (2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。
- (3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

4.9.5 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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.10 持有待售资产

4.10.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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。

4.10.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的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，以及适用准则计量规定的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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

公司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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.11 长期股权投资

4.11.1 初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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。
- 4) 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。

4.11.2 后续计量

4.11.2.1 成本法后续计量

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，长期股权投资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。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。

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，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；长期股权投资的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。

4.11.2.2 权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.11 长期股权投资(续)

4.11.2 后续计量(续)

4.11.2.2 权益法后续计量(续)

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

4.11.2.3 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处理

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。

4.11.2.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

4.11.2.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

4.11.2.6 处置长期股权投资的处理

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，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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.11 长期股权投资(续)

4.11.2 后续计量(续)

4.11.2.7 确定对被投资单位实施重大影响的依据

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

4.11.2.8 减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

4.12.2 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。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。

4.12.3 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
运输工具	5	5	19
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备	5	5	19

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.12 固定资产(续)

4.12.4 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

4.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

4.14 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产、存货的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.15 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权、软件及软件著作权。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权、软件及软件著作权按法律规定的有效年限平均摊销。

研究与开发：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

4.16 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.18 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

4.19 股份支付及权益工具

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

4.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.21 职工薪酬

4.21.1 短期薪酬

在职工为公司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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司为非累积带薪缺勤，在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司无利润分享计划。

4.21.2 离职后福利

4.21.2.1 设定提存计划

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司无设定受益计划。

4.21.3 辞退福利

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) 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) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.21 职工薪酬（续）

4.21.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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：

- （一）服务成本。
- （二）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （三）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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

4.22 收入确认

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要包括电视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

4.22.1 销售商品

(1)电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

(2)电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电视剧、电影完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售电视剧影片发行权、放播映权或者其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给买方使用时，确认销售收入的实现。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.22 收入确认（续）

4.22.1 销售商品（续）

(3) 游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。本公司渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

4.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司的艺人经纪及相关服务业务收入确认：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

4.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.23 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

4.24 政府补助

4.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

4.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.24 政府补助（续）

4.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4.24.4 政府补助在利润表中的核算

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

4.24.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.25 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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

4.26 经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

4.26.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4.26.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 重要会计政策和会计估计(续)

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	公司第七届董事会第二十四次会议审议通过	根据该准则的相关规定： 1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 1,222,662,556.81 元，上期余额 1,490,036,170.30 元； 2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 368,043,402.88 元，上期余额 396,339,260.20 元； 3、“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 49,134,509.52 元，上期余额 2,028,138.77 元； 4、“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 33,090,657.68 元，上期余额 35,273,024.37 元； 5、“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 138,659,363.79 元，上期余额 395,450,513.78 元； 6、单列“研发费用”并相应调减“管理费用”，本期 4,204,738.61 元，上期 5,582,124.96 元。

4.27.2 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为更公允地反映公司的财务状况以及经营成果，公司变更了应收款项账龄区间、部分账龄的坏账准备计提比例，对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，若公司未承担无法收回应收账款的全部风险，不需垫付联合投资方的分成款项，根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款和本次变更后的账龄分析法或单项计提方法计提坏账准备。	公司第七届董事会第二十次会议审议	2018 年 1 月 1 日	受重要影响的报表项目： 1、“应收票据及应收账款”影响数：111,858,471.41 元； 2、“其他应收款”影响数：2,588,113.96 元； 3、“递延所得税资产”影响数：(26,675,343.79)元； 4、“资产减值损失”影响数：(114,446,585.37)元 5、“所得税费用”影响数：26,675,343.79 元

应收款项账龄区间变更前计提比例：

账龄	变更前计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 至 4 年	100%
4 年以上	100%

变更后坏账计提政策详见附注 4.8。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 税项

5.1 主要税种及税率

5.1.1 合并范围内公司主要流转税税率

公司名称	增值税	城市维护 建设税	教育费附加	地方教育费附加
慈文传媒股份有限公司	6%	7%	3%	2%
无锡慈文传媒有限公司	6%	7%	3%	2%
北京慈文电影发行有限公司	6%	5%	3%	2%
北京慈文影视制作有限公司	6%	5%	3%	2%
上海慈文影视传播有限公司	6%	1%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
东阳市慈缘影视制作有限公司	6%	5%	3%	2%
慈文动画有限公司	6%	7%	3%	2%
东阳紫风影视制作有限公司	6%	5%	3%	2%
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	6%	7%	3%	2%
上海慈文文化经纪有限公司	6%	1%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
上海视骊影视制作有限公司	6%	7%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
上海蜜淘影业有限公司	6%	1%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
香港慈文影视传播有限公司	-	-	-	-
上海慈文信息技术有限公司	6%	5%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
上海微颢影业有限公司	6%	1%	3%	2%，自 2018 年 7 月起变更为 1%
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	6%	7%	3%	2%
海南大秦帝国影视传媒有限公司	6%	7%	3%	2%
北京慈文投资管理有限公司	3%	5%	3%	2%
北京赞成科技发展有限公司	6%	7%	3%	2%
北京思凯通科技有限公司	6%	7%	3%	2%
北京思凯通数码科技有限公司	6%	7%	3%	2%
新疆赞诚网络科技有限公司	6%	7%	3%	2%

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 税项（续）

5.1 主要税种及税率（续）

5.1.2 合并范围内公司所得税税率

公司名称	计税依据	税率
慈文传媒股份有限公司	应纳税所得额	25%
无锡慈文传媒有限公司	应纳税所得额	25%
北京慈文电影发行有限公司	应纳税所得额	25%
北京慈文影视制作有限公司	应纳税所得额	25%
上海慈文影视传播有限公司	应纳税所得额	25%
东阳市慈缘影视制作有限公司	应纳税所得额	25%
慈文动画有限公司	应纳税所得额	25%
东阳紫风影视制作有限公司	应纳税所得额	25%
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	应纳税所得额	25%
上海慈文文化经纪有限公司	应纳税所得额	25%
上海视骊影视制作有限公司	应纳税所得额	25%
上海蜜淘影业有限公司	应纳税所得额	25%
香港慈文影视传播有限公司(注 1)	应纳税所得额	16.5%
上海慈文信息技术有限公司	应纳税所得额	25%
上海微颢影业有限公司	应纳税所得额	25%
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	应纳税所得额	25%
海南大秦帝国影视传媒有限公司	应纳税所得额	25%
北京慈文投资管理有限公司	应纳税所得额	25%
北京赞成科技发展有限公司	应纳税所得额	15%
北京思凯通科技有限公司	应纳税所得额	15%
北京思凯通数码科技有限公司	应纳税所得额	25%
新疆赞诚网络科技有限公司	应纳税所得额	25%

注 1：香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中 2018 年利得税率：16.5%）。

5 税项(续)

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 所得税

根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2018 年度高新技术企业的认定已报备通过。故该公司 2018 年度执行所得税税率 15%。

根据北京市海淀区国家税务局第五税务所的认定，本公司之子公司北京思凯通科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。2018 年度高新技术企业的认定已报备通过。故该公司 2018 年度执行所得税税率 15%。

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 号第一条规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍尔果斯定坤影视传播有限公司和新疆赞诚网络科技有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2018 年度免征企业所得税。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注

6.1 货币资金

6.1.1 明细表如下：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币	132,871.50	1.0000	132,871.50
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计			132,871.50
银行存款			
人民币	543,002,519.36	1.0000	543,002,519.36
美元	1,568,946.26	6.8632	10,767,991.97
港币	1,439.42	0.8762	1,261.22
小 计			553,771,772.55
其他货币资金			
人民币	80,110,000.00	1.0000	80,110,000.00
小 计			80,110,000.00
合 计			634,014,644.05

项目	2017 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金			
人民币	63,086.48	1.0000	63,086.48
美元	-	-	-
港币	-	-	-
小 计			63,086.48
银行存款			
人民币	1,483,581,244.66	1.0000	1,483,581,244.66
美元	1,173,705.79	6.5342	7,669,228.37
港币	9,959.39	0.8359	8,325.05
小 计			1,491,258,798.08
其他货币资金			
人民币	-	-	-
小 计			-
合 计			1,491,321,884.56

6.1.2 其他说明：

2018 年期末数较 2017 年期末数减少 57.49%(绝对额减少 85,730.72 万元)，主要系 2018 年公司归还银行借款和其他负债所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	17,815,500.00	15,888,648.00
应收账款	1,204,847,056.81	1,474,147,522.30
合计	1,222,662,556.81	1,490,036,170.30

6.2.2 应收票据

6.2.2.1 应收票据分类列示

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,209,000.00	15,888,648.00
商业承兑汇票	1,606,500.00	-
合计	17,815,500.00	15,888,648.00

6.2.2.2 期末公司无已质押的应收票据。

6.2.2.3 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。

6.2.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据及应收账款(续)

6.2.3 应收账款

6.2.3.1 应收账款按种类分析如下：

2018 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄为信用风险特征的应收款项	1,326,120,281.52	90.22	160,174,014.71	60.43	1,165,946,266.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	143,763,000.00	9.78	104,862,210.00	39.57	38,900,790.00
合 计	1,469,883,281.52	100.00	265,036,224.71	100.00	1,204,847,056.81
2017 年 12 月 31 日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
以账龄为信用风险特征的应收款项	1,757,480,570.69	100.00	283,333,048.39	100.00	1,474,147,522.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,757,480,570.69	100.00	283,333,048.39	100.00	1,474,147,522.30

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据及应收账款(续)

6.2.3.2 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	451,229,767.65	4,283,420.35	0.95	1,195,081,798.14	59,754,089.93	5.00
1 至 2 年	600,846,084.55	54,438,472.45	9.06	239,747,547.00	23,974,754.70	10.00
2 至 3 年	169,316,080.07	35,293,364.42	20.84	246,094,043.59	123,047,021.80	50.00
3 至 4 年	69,425,343.52	31,955,851.76	46.03	63,288,438.00	63,288,438.00	100.00
4 年以上	35,303,005.73	34,202,905.73	96.88	13,268,743.96	13,268,743.96	100.00
合 计	1,326,120,281.52	160,174,014.71		1,757,480,570.69	283,333,048.39	

6.2.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			计提方法
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
单位一	98,700,000.00	72,560,089.51	73.52	根据该款项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。
单位二	24,033,600.00	16,029,545.67	66.70	根据该款项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。
单位三	21,029,400.00	16,272,574.82	77.38	根据该款项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。
合计	143,763,000.00	104,862,210.00		

6.2.3.4 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 (18,122,447.45) 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.2.3.5 本期核销应收账款 174,376.23 元。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.2 应收票据及应收账款(续)

6.2.3 应收账款(续)

6.2.3.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.2.3.6 应收账款余额前五名单位情况(续)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
单位一	非关联方	550,210,000.00	其中 210,000.00 为 1 年以内，550,000,000.00 为 1-2 年	37.43
单位二	非关联方	229,894,543.58	其中 228,694,543.58 为 1 年以内，1,200,000.00 为 4 年以上	15.64
单位三	非关联方	171,961,363.37	其中 72,461,363.37 为 1 年以内，800,000.00 为 1-2 年，98,700,000.00 为 3-4 年	11.70
单位四	非关联方	120,000,000.00	2-3 年	8.16
单位五	非关联方	52,486,647.21	1 年以内	3.57
合计		1,124,552,554.16		76.50

6.2.3.7 其他说明：

2018 年期末数较 2017 年期末数减少 18.27%(绝对额减少 26,930.05 万元)，主要系 2018 年营业收入减少所致。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.3 预付账款

6.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,493,610.20	56.83	21,729,315.57	44.90
1 至 2 年	2,177,600.00	3.49	15,010,431.58	31.02
2 至 3 年	13,319,939.44	21.33	1,533,300.00	3.17
3 年以上	11,461,300.00	18.35	10,121,000.00	20.91
合 计	62,452,449.64	100.00	48,394,047.15	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容
霍尔果斯漫美影视文化有限公司	非关联方	13,956,150.18	1 年以内	预付分账款
华视影视投资（北京）有限公司	非关联方	12,800,000.00	1 年以内	预付联合摄制款
姚晓峰（上海）影视文化工作室	非关联方	10,000,000.04	2-3 年	预付导演服务费
浙江艺能传媒股份有限公司	非关联方	3,200,000.00	3 年以上	预付联合摄制款
未来新影文化传媒（北京）有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付策划服务费
合计		42,956,150.22		

6.3.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

6.3.4 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未结算的原因说明：

单位名称	账龄	金额	内容	尚未结算原因
姚晓峰（上海）影视文化工作室	2-3 年	10,000,000.04	导演服务费	筹备阶段，尚未正式拍摄
浙江艺能传媒股份有限公司	3 年以上	3,200,000.00	联合摄制款	筹备阶段，尚未正式拍摄
上海良仟文化传播有限公司	3 年以上	2,660,000.00	联合摄制款	筹备阶段，尚未正式拍摄
湖南志同道合影视文化有限公司	3 年以上	2,200,000.00	联合摄制款	筹备阶段，尚未正式拍摄
武汉天九文化发展有限公司	2-3 年	2,000,000.00	联合摄制款	筹备阶段，尚未正式拍摄
合计		20,060,000.04		

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	49,134,509.52	2,028,138.77
合计	49,134,509.52	2,028,138.77

6.4.2 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
以账龄为信用风险特征的其他应收款	50,433,863.32	100.00	1,299,353.80	100.00	49,134,509.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	50,433,863.32	100.00	1,299,353.80	100.00	49,134,509.52

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
以账龄为信用风险特征的其他应收款	2,979,777.75	100.00	951,638.98	100.00	2,028,138.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,979,777.75	100.00	951,638.98	100.00	2,028,138.77

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.3 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,851,798.76	488,517.98	1.00	1,258,001.97	62,900.10	5.00
1 至 2 年	86,618.60	8,661.86	10.00	128,541.00	12,854.10	10.00
2 至 3 年	118,460.00	35,538.00	30.00	1,434,700.00	717,350.00	50.00
3 至 4 年	1,220,700.00	610,350.00	50.00	6,500.00	6,500.00	100.00
4 年以上	156,285.96	156,285.96	100.00	152,034.78	152,034.78	100.00
合 计	50,433,863.32	1,299,353.80		2,979,777.75	951,638.98	

6.4.4 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 347,714.82 元；本期无收回或转回坏账准备。

6.4.5 本报告期内无实际核销的其他应收款。

6.4.6 本报告期无其他应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6.4.7 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	7,920,000.00	2,180,000.00
押金/保证金	42,286,874.93	561,012.56
其他	226,988.39	238,765.19
合 计	50,433,863.32	2,979,777.75

6 合并财务报表项目附注(续)

6.4 其他应收款(续)

6.4.8 期末其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	款项性质 或内容
远东国际租赁有限公司	41,291,290.00	1 年以内	81.87	保证金
东阳文辉影视制作有限公司	6,720,000.00	1 年以内	13.32	单位往来
扬州广播电视总台	1,200,000.00	3-4 年	2.38	单位往来
和记黄埔地产(上海)陆家嘴有限公司	708,274.23	1 年以内	1.40	押金
王军	100,000.00	4 年以上	0.20	编剧定金
合 计	50,019,564.23		99.17	

6.4.9 其他说明:

2018 年期末数较 2017 年期末数增加 2,322.64%(绝对额增加 4,710.64 万元), 主要系 2018 年与远东国际租赁公司签订应收账款保理合同而支付的保证金。

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	196,907,213.76	-	196,907,213.76
在产品	251,325,945.03	-	251,325,945.03
库存商品	523,265,060.49	3,202,842.28	520,062,218.21
合 计	971,498,219.28	3,202,842.28	968,295,377.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,292,752.56	-	169,292,752.56
在产品	677,434,617.15	-	677,434,617.15
库存商品	337,974,128.90	3,271,427.73	334,702,701.17
合 计	1,184,701,498.61	3,271,427.73	1,181,430,070.88

6 合并财务报表项目附注(续)

6.5 存货(续)

6.5.2 存货跌价准备

种类	2017 年 12 月 31 日	本年计提额	本年减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
库存商品	3,271,427.73	(68,585.45)	-	-	3,202,842.28
合 计	3,271,427.73	(68,585.45)	-	-	3,202,842.28

6.5.3 存货跌价准备情况

本公司之子公司北京慈文电影发行有限公司和慈文动画有限公司的期末库存商品 3,202,842.28 元，预计未来不会产生经济利益流入，故全额计提存货跌价准备。

6.5.4 期末存货余额前五名情况

影视剧名称	年末进度
《风暴舞》	正在发行
《紫川》	正在筹备
《脱骨香》	正在筹备
《暗黑者 3》	正在发行
《步步生莲》	正在筹备

影视剧名称	合计账面余额	占存货余额的比例(%)
存货余额前五名合计	521,477,526.88	53.68

6.6 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税费及留抵税额	59,372,667.39	49,489,442.72
合 计	59,372,667.39	49,489,442.72

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.7 可供出售金融资产

6.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售金融资产	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

6.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本期现金 分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	750,000.00	-	-	750,000.00	-	-	-	-	5.4%	-
东方物语文化传媒（天津）有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	5%	-
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-	-	-	-	10%	-
合计	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-	-	-	-		-

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.8 长期股权投资

被投资单位 行业	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
影视行业	5,841,821.46	-	-	(1,027,845.66)	-	-	-	-	-	4,813,975.80	-
合计	5,841,821.46	-	-	(1,027,845.66)	-	-	-	-	-	4,813,975.80	-

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.9 固定资产

6.9.1 固定资产汇总情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	33,090,657.68	35,273,024.37
固定资产清理	-	-
合计	33,090,657.68	35,273,024.37

6.9.2 固定资产情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	55,378,299.82	628,369.60	2,505,461.42	53,501,208.00
其中：房屋建筑物	44,036,547.14	-	-	44,036,547.14
运输工具	3,653,591.44	384,112.31	-	4,037,703.75
办公及电子设备	7,688,161.24	244,257.29	2,505,461.42	5,426,957.11
二、累计折旧合计	20,105,275.45	2,743,468.56	2,438,193.69	20,410,550.32
其中：房屋建筑物	12,019,838.63	1,943,459.75	-	13,963,298.38
运输工具	1,083,417.60	567,357.96	-	1,650,775.56
办公及电子设备	7,002,019.22	232,650.85	2,438,193.69	4,796,476.38
三、固定资产账面净值合计	35,273,024.37			33,090,657.68
其中：房屋建筑物	32,016,708.51			30,073,248.76
运输工具	2,570,173.84			2,386,928.19
办公及电子设备	686,142.02			630,480.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	35,273,024.37			33,090,657.68
其中：房屋建筑物	32,016,708.51			30,073,248.76
运输工具	2,570,173.84			2,386,928.19
办公及电子设备	686,142.02			630,480.73

6.9.3 本公司管理层认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

6.9.4 期末固定资产无抵押情况。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

无形资产	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	33,111,843.67	3,017,241.50	-	36,129,085.17
软件及软件著作权	33,111,843.67	3,017,241.50	-	36,129,085.17
二、累计摊销合计	13,794,919.79	6,831,422.85	-	20,626,342.64
软件及软件著作权	13,794,919.79	6,831,422.85	-	20,626,342.64
三、无形资产账面净值合计	19,316,923.88			15,502,742.53
软件及软件著作权	19,316,923.88			15,502,742.53
四、减值准备合计	-	5,733,635.00	-	5,733,635.00
软件及软件著作权	-	5,733,635.00	-	5,733,635.00
五、无形资产账面价值合计	19,316,923.88			9,769,107.53
软件及软件著作权	19,316,923.88			9,769,107.53

6.10.2 无形资产减值情况：

本公司因 2015 年收购赞成科技公司而形成的无形资产 29,815,900.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，摊余价值 9,427,135.00 元，根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字(2019)第 3342 号《上海慈文影视传播有限公司以财务报告为目的拟进行减值测试涉及的北京赞成科技发展有限公司等三家公司相关资产公允价值项目资产评估报告》的评估结果，本期需计提减值准备 5,733,635.00 元。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 商誉

6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
北京赞成科技发展有限公司[注 1]	989,802,700.14	-	-	989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司[注 3]	3,445,669.32	-	-	3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司[注 3]	552,778.91	-	-	552,778.91
慈文动画有限公司[注 2]	21,047.84	-	-	21,047.84
合 计	993,822,196.21	-	-	993,822,196.21

6.11.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2018 年 12 月 31 日
北京赞成科技发展有限公司	-	866,072,715.46	-	866,072,715.46
慈文动画有限公司	21,047.84	-	-	21,047.84
合 计	21,047.84	866,072,715.46	-	866,093,763.30

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

6.11.3 其他说明：

[注 1]关于北京赞成科技发展有限公司商誉的说明

(1) 商誉的形成：

2015 年 11 月，本公司以 1,100,000,000.00 元收购北京赞成科技发展有限公司 100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 110,197,299.87 元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 989,802,700.14 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

(2) 资产组的认定：

收购日本公司认定北京赞成科技发展有限公司全部可辨认的经营性资产、经营性负债视为一个资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(3) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法：

① 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.11 商誉(续)

6.11.3 其他说明(续):

[注 1]关于北京赞成科技发展有限公司商誉的说明(续)

(3) 商誉减值测试过程及减值损失的确认方法(续):

② 关键参数

(a) 预测期: 2019 年-2023 年(后续为稳定期);

(b) 预测增长率: 综合考虑了估值基准日后各种因素对该指标变动的影响, 从而预测得出各项业务的营业收入, 预计 2019 年-2023 年收入增长率分别为-54.17%、5.44%、5.43%、5.43%、4.13%;

(c) 稳定增长期: 五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定;

(d) 利润率: 根据预测的收入、成本、费用等计算得出, 预计 2019 年-2023 年利润率分别为 62.26%、62.41%、62.56%、62.72%、62.41%;

(e) 折现率: 相关资产组的税前加权平均资本成本为 17.33%。

(4) 商誉减值测试的影响:

本公司在对北京赞成科技发展有限公司商誉进行减值测试时, 利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2019 年 4 月 28 日出具的中企华评报字(2019)第 3427 号《上海慈文影视传播有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的北京赞成科技发展有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》的评估结果。截至 2018 年 12 月 31 日, 与商誉相关的资产组的账面价值为 106,240.99 万元, 商誉资产组可收回金额为 19,633.72 万元。经测试, 本期需计提商誉减值损失 86,607.27 万元, 其中归属于本公司的商誉减值损失金额为 86,607.27 万元。

[注 2] 关于慈文动画有限公司商誉的说明:

2009 年 7 月, 本公司增资 41,000,000.00 元取得慈文动画有限公司股权, 合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为 40,978,952.16 元, 合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为 21,047.84 元, 确认为合并资产负债表中的商誉。本公司在对慈文动画有限公司进行减值测试时, 由于慈文动画有限公司亏损, 该商誉全额计提资产减值准备。

[注 3]其他子公司说明:

收购日本公司认定上海慈文信息技术有限公司、东阳紫风影视制作有限公司在合并后均作为独立的经济实体运行, 故减值测试时均将其视为一个资产组。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。经测试, 期末该商誉不存在减值。

6.12 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 12 月 31 日
装修费	7,553,051.94	994,150.66	2,437,651.75	6,109,550.85
合 计	7,553,051.94	994,150.66	2,437,651.75	6,109,550.85

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵消的递延所得税资产/递延所得税负债

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
资产减值准备	53,982,253.15	57,285,156.93
成本费用时间性差异	15,782,096.28	3,735,375.14
递延收益	-	375,126.52
预计负债	-	4,000,000.00
内部交易未实现利润	642,898.51	1,155,709.12
合 计	70,407,247.94	66,551,367.71

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税负债：		
非同一控制企业合并资产评估增值	2,912,799.60	5,920,728.18
合 计	2,912,799.60	5,920,728.18

6.13.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异：		
应收账款	215,536,224.71	228,780,964.98
其他应收款	898,853.80	951,638.98
成本费用时间性差异	63,128,385.10	14,941,500.56
递延收益	-	1,500,506.06
预计负债	-	16,000,000.00
内部交易未实现利润	2,571,594.04	4,622,836.50
小 计	282,135,057.65	266,797,447.08

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异：		
非同一控制企业合并资产评估增值	17,384,833.37	23,682,912.70
非同一控制企业合并资产评估减值	5,733,635.00	-
非同一控制企业合并资产评估净值	11,651,198.37	23,682,912.70
小 计	11,651,198.37	23,682,912.70

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

6.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	3,202,842.28	3,271,427.73
可抵扣亏损	274,490,058.36	131,757,567.39
合 计	277,692,900.64	135,028,995.12

6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2023 年	151,718,248.95	-
2022 年	98,003,398.28	98,162,198.29
2021 年	22,970,843.51	28,165,816.30
2020 年	-	-
2019 年	1,797,567.62	4,070,498.55
2018 年	-	1,359,054.25
合 计	274,490,058.36	131,757,567.39

6.14 资产减值准备明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期 计提额	本期减少额		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	284,284,687.37	(17,774,732.63)	-	174,376.23	266,335,578.51
存货跌价准备	3,271,427.73	(68,585.45)	-	-	3,202,842.28
无形资产减值准备	-	5,733,635.00	-	-	5,733,635.00
商誉减值准备	-	866,072,715.46	-	-	866,072,715.46
合 计	287,556,115.10	853,963,032.38	-	174,376.23	1,141,344,771.25

6.14.1 资产减值准备明细中的子公司香港慈文影视传播有限公司、霍尔果斯定坤影视传播有限公司和新疆赞诚网络科技有限公司的坏账准备不确认时间性差异（2018 年 12 月 31 日：49,900,500.00 元，2017 年 12 月 31 日：54,552,083.41 元）。

6.14.2 存货跌价准备的转回存在不确定性，出于谨慎性原则，不确认其时间性差异。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	221,000,000.00	445,000,000.00
质押借款	120,100,000.00	18,000,000.00
保理借款	90,000,000.00	-
抵押借款	-	30,000,000.00
合 计	431,100,000.00	493,000,000.00

6.15.2 质押借款

2018 年末人民币 4,000 万元质押借款，质押物为《回到明朝当王爷之杨凌传》浙江天猫技术有限公司应收账款，并由慈文传媒股份有限公司提供担保。

2018 年末人民币 8,000 万元质押借款，质押物为 8,000 万元银行存款，期限 6 个月。

2018 年末人民币 10 万元质押借款，质押物为 11 万元银行存款，期限 1 个月。

6.15.3 保理借款

2018 年末人民币 9,000 万元保理借款，公司将上海聚力传媒技术有限公司购买《凉生，我们可不可以不忧伤》而产生的应收账款进行保理。根据三方签定的保理协议，该保理借款还款人为上海聚力传媒技术有限公司，利息由上海聚力传媒技术有限公司承担。

6.15.4 保证借款的担保情况见附注 10.4.4。

6.15.5 本公司无逾期未偿还的短期借款。

6.16 应付票据及应付账款

6.16.1 按项目列示

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	368,043,402.88	396,339,260.20
合 计	368,043,402.88	396,339,260.20

6 合并财务报表项目附注(续)

6.16 应付票据及应付账款（续）

6.16.2 应付账款情况

6.16.2.1 应付账款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	215,256,970.29	241,470,238.97
1 至 2 年	82,932,433.96	97,159,922.57
2 至 3 年	39,746,944.36	48,896,484.15
3 年以上	30,107,054.27	8,812,614.51
合计	368,043,402.88	396,339,260.20

6.16.2.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位一	61,040,587.49	未达到付款条件
单位二	44,046,204.96	未达到付款条件
单位三	10,149,000.00	未达到付款条件
单位四	8,500,000.00	未达到付款条件
单位五	8,138,589.62	未达到付款条件
合计	131,874,382.07	

6 合并财务报表项目附注(续)

6.17 预收款项

6.17.1 预收款项明细情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收销售款	392,075,438.27	580,647,296.40
预收制片款	22,777,810.20	35,845,180.00
合 计	414,853,248.47	616,492,476.40

6.17.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

6.17.3 预收账款账龄分析

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	306,487,969.68	539,703,753.59
1 至 2 年	40,781,556.16	68,872,840.18
2 至 3 年	59,667,840.00	6,050,000.00
3 年以上	7,915,882.63	1,865,882.63
合 计	414,853,248.47	616,492,476.40

6.17.4 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿付原因
单位一	77,621,070.00	预收销售款
单位二	25,050,000.00	预收销售款
合 计	102,671,070.00	

6.17.5 其他说明：

2018 年期末数较 2017 年期末数减少 32.71%(绝对额减少 20,163.92 万元)，主要系 2018 年预收销售款减少所致。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬本期变动表

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,028,890.09	39,709,144.66	39,276,082.42	2,461,952.33
二、离职后福利-设定提存计划	224,446.48	3,961,664.60	4,049,361.53	136,749.55
三、辞退福利	-	30,000.00	30,000.00	-
合 计	2,253,336.57	43,700,809.26	43,355,443.95	2,598,701.88

6.18.2 短期薪酬

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,863,280.03	35,034,494.80	34,605,661.17	2,292,113.66
二、职工福利费	-	557,107.65	555,913.65	1,194.00
三、社会保险费	76,408.76	2,337,962.77	2,316,820.30	97,551.23
其中：1.医疗保险费	44,552.73	2,083,276.52	2,076,203.20	51,626.05
2.工伤保险费	6,665.21	78,591.79	64,307.57	20,949.43
3.生育保险费	25,190.82	176,094.46	176,309.53	24,975.75
四、住房公积金	51,419.92	1,755,780.14	1,773,888.00	33,312.06
五、工会经费和职工教育经费	37,781.38	23,799.30	23,799.30	37,781.38
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合 计	2,028,890.09	39,709,144.66	39,276,082.42	2,461,952.33

6.18.3 设定提存计划

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	220,408.40	3,835,832.59	3,924,377.97	131,863.02
2.失业保险费	4,038.08	125,832.01	124,983.56	4,886.53
合 计	224,446.48	3,961,664.60	4,049,361.53	136,749.55

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.19 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	18,242,704.08	22,938,872.49
增值税	17,307,330.87	43,164,423.33
土地使用税	103.00	103.00
印花税	61,076.10	299,319.33
房产税	10,628.08	10,628.08
城市维护建设税	518,952.04	3,653,715.78
教育费附加	1,005,644.60	3,288,809.49
代扣代缴个人所得税	149,946.39	199,168.21
文化事业建设费	6,209,756.31	-
代扣代缴税金	-	364,826.17
其他	1,330.00	-
合 计	43,507,471.47	73,919,865.88

6.19.1 其他说明：

2018 年期末数较 2017 年期末数减少 41.14%(绝对额减少 3,041.24 万元)，主要系 2018 年公司业绩下降所致。

6.20 其他应付款

6.20.1 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	860,505.91	1,934,352.56
应付股利	-	-
其他应付款	137,798,857.88	393,516,161.22
合 计	138,659,363.79	395,450,513.78

6.20.2 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款利息	860,505.91	1,934,352.56
合 计	860,505.91	1,934,352.56

6 合并财务报表项目附注(续)

6.20 其他应付款(续)

6.20.3 其他应付款明细情况

6.20.3.1 其他应付款列示：

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	134,438,123.88	390,794,765.24
1 至 2 年	1,081,109.27	12,683.62
2 至 3 年	11,598.92	225,398.76
3 年以上	2,268,025.81	2,483,313.60
合 计	137,798,857.88	393,516,161.22

6.20.3.2 本报告期其他应付款应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项，见附注 10.5.1。

6.20.3.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	账龄	内容
北京华亿联盟文化传媒投资有限公司	920,000.00	3 年以上	往来款
合 计	920,000.00		

6.20.3.4 其他说明：

2018 年期末数较 2017 年期末数减少 64.98%(绝对额减少 25,571.73 万元)，主要系 2018 年支付收购北京赞成科技发展有限公司的股权款所致。

6.21 一年内到期的非流动负债

6.21.1 一年内到期的非流动负债分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的质押借款	60,000,000.00	168,000,000.00
一年内到期的保证借款	120,642,000.00	117,142,000.00
合 计	180,642,000.00	285,142,000.00

6.21.2 质押借款的质押情况见附注 6.22.2。

6.21.3 保证借款的担保情况见附注 10.4.4。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.22 长期借款

6.22.1 长期借款分类

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	127,000,000.00	47,000,000.00
保理借款	9,672,900.00	-
质押借款	-	300,000,000.00
合 计	136,672,900.00	347,000,000.00

6.22.2 质押借款

2018 年期末人民币 6000 万元（其中一年内到期金额 6000 万元）质押借款，质押物为上海慈文影视传播有限公司与北京爱奇艺科技有限公司签订的《网台联播剧<爵迹>合作协议》项下的应收账款，并由慈文传媒股份有限公司、无锡慈文传媒有限公司提供担保。

6.22.3 保理借款

2018 年期末人民币 967.29 万元保理借款，公司将云南广播电视台购买《生死翻盘》而产生的应收账款进行保理。

6.22.4 保证借款的担保情况见附注 10.4.4

6 合并财务报表项目附注(续)

6.23 长期应付款

6.23.1 分类列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付款	-	55,000,000.00
专项应付款	-	-
合 计	-	55,000,000.00

6.23.2 按款项性质列示长期应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
收购股权款	-	55,000,000.00
合 计	-	55,000,000.00

6.23.3 2015 年 11 月，本公司以 11 亿元收购北京赞成科技发展有限公司 100%的股权，截至 2018 年 12 月 31 日公司已支付 9.7 亿元，剩余款项中应于 1 年内支付的股权款列示于“其他应付款”，应于 1 年以上支付的股权款列示于“长期应付款”。

6.24 预计负债

6.24.1 预计负债明细情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
延期支付款项的占用费	-	16,000,000.00
合 计	-	16,000,000.00

2018 年公司已全额支付延期支付款项的占用费。

6.25 递延收益

6.25.1 递延收益明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补贴收益	-	1,500,506.06
合 计	-	1,500,506.06

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.25 递延收益(续)

6.25.2 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关 与资产相关
慈文动画动漫补助	1,500,506.06	-	1,500,506.06	-	-	-	-	
合计	1,500,506.06	-	1,500,506.06	-	-	-	-	

6.25.3 2018 年度确认收益情况见附注 6.42。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 股本

6.26.1 股本明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本次变动增减(+、-)					2018 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	
股本金额(元)	465,872,329.36	-	-	135,699,910.00	-	135,699,910.00	601,572,239.36
股份数量(股)	339,249,776	-	-	135,699,910	-	135,699,910	474,949,686

6.26.2 其他说明

(1) 2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》(证监许可【2015】1633 号)核准，本公司资产置换及发行 116,390,000 股股份向慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒”)全体股东购买慈文传媒 100%的股权。该重大资产重组构成反向收购。

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司(即购买方慈文传媒)合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。根据持股比例推算，该项企业合并过程中需模拟发行的权益性工具的金额为 277,869,395.36 元，期末合并财务报表股本金额为 441,132,553.36 元。

(2) 股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。

(3) 2017 年 8 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2017]1434 号)核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 24,739,776 股，募集资金总额为人民币 931,699,964.16 元，扣除发行费用人民币 20,395,792.26 元后，实际募集资金净额为人民币 911,304,171.90 元，其中：新增股本人民币 24,739,776.00 元，出资额溢价部分为人民币 886,564,395.90 元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第 6352 号验资报告予以验证。

(4)根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》(公告编号：2018-025)，2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年度利润分配预案》，于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元(含税)，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股，增加股本金额 135,699,910.00 元。

6.26.3 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的股份质押的说明：

2016 年 6 月 7 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 15,400,000 股质押给浙江浙商证券资产管理有限公司，质押期限自 2016 年 6 月 7 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 21,560,000 股。2017 年 3 月 23 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 20,000,000 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 3 月 23 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 27,999,998 股。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.26 股本(续)

6.26.3 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的股份质押的说明(续):

2017 年 11 月 29 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 1,500,000 股质押给杨志英，质押期限自 2017 年 11 月 29 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 2,100,000 股。2017 年 12 月 4 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 8,390,000 股质押给申港证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 12 月 4 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 11,746,000 股。2018 年 6 月 20 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 3,200,000 股质押给浙江浙商证券资产管理有限公司，质押期限自 2018 年 6 月 20 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 4,480,000 股。2018 年 7 月 10 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 4,010,000 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 7 月 10 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2018 年 8 月 2 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 5,200,000 股质押给浙江浙商证券资产管理有限公司，质押期限自 2018 年 8 月 2 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2018 年 10 月 12 日，公司股东马中骏将其持有的公司股份 2,985,874 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 10 月 12 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东马中骏持有的公司股份已质押股数为 80,081,872 股。

2017 年 7 月 25 日，公司股东王玫将其持有的公司股份 10,360,000 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2017 年 7 月 25 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018 年 6 月，公司实施 2017 年年度权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，质押股数相应变更为 14,504,000 股。2018 年 8 月 2 日，公司股东王玫将其持有的公司股份 3,930,000 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 8 月 2 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2018 年 10 月 16 日，公司股东王玫将其持有的公司股份 7,665,717 股质押给中信建投证券股份有限公司，质押期限自 2018 年 10 月 16 日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东王玫持有的公司股份已质押股数为 26,099,717 股。

6.27 资本公积

6.27.1 资本公积明细

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	946,703,346.44	-	140,043,430.21	806,659,916.23
其他资本公积	45,300,000.00	-	-	45,300,000.00
合 计	992,003,346.44	-	140,043,430.21	851,959,916.23

6 合并财务报表项目附注(续)

6.27 资本公积(续)

6.27.2 其他说明

(1) 根据公司披露的《2017 年度权益分派实施公告》(公告编号: 2018-025), 2018 年 5 月 21 日公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过了《2017 年度利润分配预案》, 于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派: 以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元(含税), 同时, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 资本公积减少 135,699,910.00 元。

(2) 公司 2018 年分别收购慈文动画有限公司少数股东 20%股权及上海微颖有限公司少数股东 10%股权, 冲减资本公积 4,343,520.21 元。

6.28 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,278,940.17	1,457,766.13	-	33,736,706.30
合 计	32,278,940.17	1,457,766.13	-	33,736,706.30

本公司根据当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

6.29 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	1,146,448,509.02	786,483,788.42
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	1,146,448,509.02	786,483,788.42
加: 本年归属于公司所有者的净利润	(1,094,302,053.35)	408,421,611.16
减: 提取法定盈余公积	1,457,766.13	19,207,464.12
减: 对股东的分配	61,064,959.68	29,249,426.44
期末未分配利润	(10,376,270.14)	1,146,448,509.02

6.30 少数股东权益

少数股东名称	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
无锡创业投资集团有限公司	-	8,713,076.24
柳苗	16,596,594.09	20,598,769.45
白一骢	4,561,123.28	2,087,892.59
罗劲松	(1,886,164.97)	(2,794,241.92)
陕西文明东方影视文化传媒有限公司	41,737,636.27	42,695,271.22
韩灏	(5,726,324.25)	(1,340,487.58)
姚晓峰	-	(682,996.45)
合 计	55,282,864.42	69,277,283.55

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本

6.31.1 营业收入

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,435,030,474.45	1,665,603,140.64
其他业务收入	-	-
主营业务成本	1,289,480,869.01	918,523,566.71
其他业务成本	-	-

6.31.2 主营业务(分行业)

行业名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
影视剧业	1,255,652,218.62	1,234,299,224.18
游戏产品及渠道推广业	177,346,132.16	55,181,644.83
艺人经纪服务	1,939,696.22	-
信息技术服务业	92,427.45	-
合计	1,435,030,474.45	1,289,480,869.01

行业名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
影视剧业	1,267,124,572.38	734,239,819.18
游戏产品及渠道推广业	387,869,941.03	183,598,146.07
艺人经纪服务	10,227,691.02	-
信息技术服务业	380,936.21	685,601.46
合 计	1,665,603,140.64	918,523,566.71

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本(续)

6.31.3 主营业务 (分地区)

地区名称	2018 年度	
	营业收入	营业成本
东北地区	754,339.63	174,867.92
华北地区	453,753,727.95	319,072,877.70
华东地区	800,450,654.50	780,704,315.27
华中地区	(47,901,221.71)	17,214,471.99
华南地区	189,868,470.36	156,866,800.12
西南地区	3,697,036.89	4,776,696.77
西北地区	33,589,009.63	10,670,839.24
海外地区	818,457.20	-
合 计	1,435,030,474.45	1,289,480,869.01

地区名称	2017 年度	
	营业收入	营业成本
东北地区	9,783,962.26	5,942,232.57
华北地区	303,745,290.78	193,269,133.00
华东地区	810,067,195.27	448,554,014.70
华中地区	326,325,441.87	155,744,330.06
华南地区	26,243,746.57	10,543,847.02
西南地区	48,229,687.64	28,143,029.80
西北地区	107,657,365.99	49,088,111.89
海外地区	33,550,450.26	27,238,867.67
合 计	1,665,603,140.64	918,523,566.71

6 合并财务报表项目附注(续)

6.31 营业收入及营业成本(续)

6.31.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
单位一	491,439,473.88	34.25
单位二	299,329,556.21	20.86
单位三	260,466,550.65	18.15
单位四	150,943,396.23	10.52
单位五	61,063,207.55	4.26
合计	1,263,242,184.52	88.04

6.31.5 公司前五名影视剧的营业收入情况

影视剧名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名影视剧营业收入合计	1,094,466,552.19	76.27

上述前五名影视剧主要包括《沙海》、《爵迹 临界天下》、《下一站传奇》、《回到明朝当王爷之杨凌传》和《极速青春》。

6.31.6 其他说明:

2018 年度营业收入较 2017 年度减少 13.84%(绝对额减少 23,057.27 万元)，2018 年度营业成本较 2017 年度增加 40.39%(绝对额增加 37,095.73 万元)，主要系公司本年影视剧业务及游戏业务减少所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.32 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
文化事业建设费	6,223,196.31	100,124.84
印花税	1,678,582.57	1,239,270.74
城市维护建设税	437,292.57	4,554,860.03
房产税	327,539.56	335,633.14
教育费附加	358,146.13	4,084,604.77
土地使用税	1,632.70	1,909.50
防洪水利河道费	-	(44,715.87)
其他	4,368.00	48.00
合 计	9,030,757.84	10,271,735.15

6.33 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	7,766,662.76	2,511,226.71
业务发行费	169,433,294.28	23,402,811.05
办公费	66,151.66	91,193.33
差旅费	959,168.94	700,430.89
租赁费	200.00	51,456.31
折旧费	2,029.50	-
无形资产摊销	986,689.65	413,038.26
流量采购费	52,206,644.45	67,889,270.89
其他	1,994,453.80	2,391,367.77
合 计	233,415,295.04	97,450,795.21

其他说明：

2018 年度销售费用较 2017 年度增加 139.52%(绝对额增加 13,596.45 万元)，主要系 2018 年公司发行宣传费增加所致。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.34 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	31,263,998.36	24,005,323.63
办公费	2,654,509.41	2,733,623.65
差旅费	5,579,038.86	5,480,356.97
租赁费	7,385,218.46	3,931,077.14
咨询费	5,424,813.69	3,685,763.35
折旧费	2,740,581.42	2,922,004.97
业务招待费	3,209,800.97	2,288,206.27
水电费	306,940.20	362,220.43
装修费摊销	2,437,651.75	1,891,540.21
无形资产摊销	5,844,733.20	5,991,586.80
其他	7,400,407.78	8,886,270.14
合 计	74,247,694.10	62,177,973.56

6.35 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,154,669.34	4,218,950.77
制作成本	50,069.27	1,363,174.19
合 计	4,204,738.61	5,582,124.96

6.36 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	43,201,634.48	63,316,571.39
减:利息收入	6,577,392.07	3,092,681.74
利息净支出	36,624,242.41	60,223,889.65
汇兑损失	-	1,441,798.50
减:汇兑收益	935,838.26	44,050.96
汇兑净损失	(935,838.26)	1,397,747.54
银行手续费	2,139,307.01	133,991.46
合 计	37,827,711.16	61,755,628.65

其他说明:

2018 年度财务费用较 2017 年度减少 38.75%(绝对额减少 2,392.79 万元), 主要系 2018 年公司银行借款减少所致。

6 合并财务报表项目附注(续)

6.37 资产减值损失

6.37.1 资产减值损失明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失计提（转回）	(17,774,732.63)	116,778,294.22
存货跌价损失计提（转回）	(68,585.45)	-
无形资产减值计提	5,733,635.00	-
商誉减值计提	866,072,715.46	-
合 计	853,963,032.38	116,778,294.22

6.37.2 其他说明：

2018 年度资产减值损失较 2017 年度增加 631.27%(绝对额增加 73,718.47 万元)，主要系 2018 年公司计提 8.66 亿商誉减值所致。

6.38 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	812,122.33
合 计	-	812,122.33

6.39 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	(1,027,845.66)	(1,051,599.12)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	136,113.71	167,642.54
合 计	(891,731.95)	(883,956.58)

6.40 资产处置收益

资产处置收益的来源	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	(50,422.31)	1,048,284.97
合 计	(50,422.31)	1,048,284.97

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.41 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	9,893,797.64	24,732,694.00
个税手续费	66,945.93	72,145.97
合 计	9,960,743.57	24,804,839.97

其他说明：

2018 年度其他收益较 2017 年度减少 59.84%(绝对额减少 1,484.41 万元)，主要系 2018 年公司政府补助减少所致。

6.42 营业外收入

6.42.1 营业外收入明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
维权罚没收入	-	400,000.00
政府补助	1,500,506.06	283,970.07
其他	224,374.03	176,236.74
合 计	1,724,880.09	860,206.81

6.42.2 政府补助明细（包含其他收益中的政府补助）

项目	本期数	说明	与资产相关/ 收益相关
动漫补助	1,500,506.06	无锡市财政局无锡市动漫基地办公室下发的锡财工贸(2010)94 号 锡动漫(2010)4 号文件拨入。	与资产相关
《花千骨》制作与海外发行贷款贴息	400,000.00	市文创办根据《上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金实施办法》（沪文创办[2014]3 号），经过评审后拨入。	与收益相关
《楚乔传》资助款	184,200.00	上海文化发展基金会根据《上海文化发展基金会项目资助实施办法》，经过评审后拨入。	与收益相关
《极速青春》剧本资助	439,622.64	上海文化发展基金会根据《上海文化发展基金会项目资助实施办法》，经过评审后拨入。	与收益相关
政府扶持金	5,088,000.00	与上海市临港地区企业服务局泥城招商中心签订企业落户协议书，由上海浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户拨入。	与收益相关
影视文化产业专项资金奖励	2,961,975.00	根据东阳市《关于扶持影视文化产业发展的补充意见文件精神》（东政办发[2016]219 号）、《关于进一步扶持影视文化产业发展的补充意见》（东政办发[2017]195 号）文件拨入。	与收益相关
虹口区文化创意和旅游产业发展专项资金	820,000.00	由虹口区文化局、区科委根据“虹口区文化创意和旅游产业发展专项资金使用管理实行办法”（虹发改[2011]23 号）文件拨入。	与收益相关
小计	11,394,303.70		

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.43 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度
违约金	9,000,000.00	-
滞纳金	2,735,961.83	-
其他	302.25	51,526.56
合 计	11,736,264.08	51,526.56

其他说明：

2018 年度营业外支出较 2017 年度增加 22,677.12%(绝对额增加 1,168.47 万元)，主要系 2018 年公司支付延期支付款项的违约金 900 万元所致。

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用明细

项目	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,294,612.86	29,077,727.24
递延所得税调整	(6,863,808.81)	(26,040,947.43)
上期所得税费用	12,703,170.27	4,932,972.80
合 计	32,133,974.32	7,969,752.61

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	(1,068,132,418.37)
按法定/适用税率计算的所得税费用	(267,033,104.59)
子公司适用不同税率的影响	35,891,418.58
调整以前期间所得税的影响	12,703,170.27
非应税收入的影响	230,798.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,323,333.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,911,204.19)
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	37,929,562.25
所得税费用	32,133,974.32

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.45 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	(362,003.50)	(452,163.64)	-	-	(452,163.64)	-	(814,167.14)
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(362,003.50)	(452,163.64)	-	-	(452,163.64)	-	(814,167.14)
三、其他综合收益合计	(362,003.50)	(452,163.64)	-	-	(452,163.64)	-	(814,167.14)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.46 现金流量表项目注释

6.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
营业外收入	224,374.03	777,624.74
其他收益	9,960,743.57	24,804,839.97
利息收入	6,577,392.07	3,092,681.74
经营性其他应付款增加	(258,614.51)	1,402,754.86
经营性其它应收款减少	-	14,714,421.16
递延收益增加	-	-
合 计	16,503,895.16	44,792,322.47

6.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
营业费用及管理费用中的支付额	29,605,959.35	51,758,841.40
营业外支出	2,736,264.08	51,526.56
银行手续费	2,139,307.01	133,991.46
经营性其它应收款增加	127,454,085.57	-
经营性其它应付款减少	-	-
合 计	161,935,616.01	51,944,359.42

6.46.3 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
延付款项违约金	9,000,000.00	-
合 计	9,000,000.00	-

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 现金流量表补充资料

6.47.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	(1,100,266,392.69)	411,683,240.51
加: 资产减值准备	853,963,032.38	116,778,294.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,743,468.56	2,951,754.52
无形资产摊销	6,831,422.85	6,404,625.06
长期待摊费用摊销	2,437,651.75	1,891,540.21
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)	50,422.31	(1,048,284.97)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	(812,122.33)
财务费用(收益以“-”号填列)	42,265,796.22	64,714,318.93
投资损失(收益以“-”号填列)	891,731.95	883,956.58
递延所得税资产/负债净减少(增加以“-”号填列)	(6,863,808.81)	(26,040,947.43)
存货的减少(增加以“-”号填列)	216,797,583.62	(244,884,554.00)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	222,483,066.82	(470,614,049.91)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(343,033,953.53)	299,166,828.50
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	(101,699,978.57)	161,074,599.89
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	553,904,644.05	1,491,321,884.56
减: 现金的期初余额	1,491,321,884.56	756,931,139.11
加: 现金等价物的期末余额	110,000.00	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(937,307,240.51)	734,390,745.45

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并财务报表项目附注(续)

6.47 现金流量表补充资料（续）

6.47.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	553,904,644.05	1,491,321,884.56
其中：库存现金	132,871.50	63,086.48
可随时用于支付的银行存款	553,771,772.55	1,476,258,798.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	110,000.00	-
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	554,014,644.05	1,491,321,884.56

6.48 所有权或使用权受到限制的资产

2018 年末人民币 4,000 万元质押借款，质押物为《回到明朝当王爷之杨凌传》浙江天猫技术有限公司应收账款 6000 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，东阳紫风影视制作有限公司应收浙江天猫技术有限公司《回到明朝当王爷之杨凌传》销售款余额为 1,440 万元。

2018 年期末人民币 8000 万元质押借款，质押物为 8000 万元银行存款，期限为 6 个月。

2018 年期末人民币 10 万元质押借款，价值 11 万元自有保证金，期限为 1 个月。

2018 年期末人民币 6000 万元质押借款（其中一年内到期金额 6000 万元），质押物为上海慈文影视传播有限公司与北京爱奇艺科技有限公司签订的《网台联播剧<爵迹>合作协议》项下的应收账款，享有的金额为人民币 26,880 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上海慈文影视传播有限公司应收北京爱奇艺科技有限公司的《爵迹 临界天下》销售款余额为 2,688 万元。

2018 年末人民币 9,000 万元保理借款，公司将上海聚力传媒技术有限公司购买《凉生，我们可不可以不忧伤》而产生的应收账款进行保理。截至 2018 年 12 月 31 日，该保理合同下应收上海聚力传媒技术有限公司销售款余额为 9,000 万元。

2018 年期末人民币 967.29 万元保理借款，公司将云南广播电视台购买《生死翻盘》而产生的应收账款进行保理。截至 2018 年 12 月 31 日，上海慈文影视传播有限公司应收云南广播电视台<生死翻盘>销售款余额为 967.29 万元。

7 合并范围的变更

7.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

7.2 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

7.3 其他原因的合并范围变动

1、本公司的控股全资子公司无锡慈文传媒有限公司于 2018 年收购子公司慈文动画有限公司少数股东 20%股权，持股比例由 80%变更为 100%；

2、本公司的控股全资子公司上海慈文影视传播有限公司收购上海微颢影业有限公司少数股东 10%股权，持股比例由 55%变更为 65%。

8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

8.2 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

8.2.1 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于2018年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加391.31万元（2017年12月31日：583.13万元）。

8.2.2 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

8.3 流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以1年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 法律上母公司在其他主体中权益的披露

9.1 在子公司中的权益

9.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡慈文传媒有限公司	无锡	无锡	影视制作	100		反向收购
上海慈文文化经纪有限公司	上海	上海	经纪业务		100	设立
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	影视发行		74.47	设立
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	设计制作		100	设立
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	影视制作		100	设立
上海视骊影视制作有限公司	上海	上海	影视制作		65	设立
上海蜜淘影业有限公司	上海	上海	影视制作		90	设立
上海微颢影业有限公司	上海	上海	影视制作		65	设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	新疆	新疆	影视制作		100	设立
新疆赞诚网络科技有限公司	新疆	新疆	信息服务		100	设立
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	影视制作		100	同一控制下企业合并
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	影视制作		100	同一控制下企业合并
东阳市慈缘影视制作有限公司	东阳	东阳	影视制作		100	同一控制下企业合并
慈文动画有限公司	北京	无锡	影视制作		100	非同一控制下企业合并
东阳紫风影视制作有限公司	东阳	东阳	影视制作		100	非同一控制下企业合并
上海慈文信息技术有限公司	上海	上海	软件开发		100	非同一控制下企业合并
北京赞成科技发展有限公司	北京	北京	信息服务		100	非同一控制下企业合并
北京思凯通科技有限公司	北京	北京	信息服务		100	非同一控制下企业合并
北京思凯通数码科技有限公司	北京	北京	技术服务		100	非同一控制下企业合并
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南	影视制作		70	设立
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	资产管理		100	设立

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：马中骏及一致行动人。

10.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	级次	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例
无锡慈文传媒有限公司	全资子公司	二级	有限责任公司	无锡	马中骏	电视剧制作、发行	16326.3158	100%	100%
北京慈文影视制作有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	北京	马中骏	电视剧制作、发行	500	100%	100%
东阳市慈缘影视制作有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	东阳	马中骏	影视剧制作、发行	300	100%	100%
上海慈文影视传播有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	上海	马中骏	电视剧制作、发行	5000	100%	100%
慈文动画有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	无锡	马中骏	动画片制作发行；动漫设计及衍生产品的研发，生产和销售	5000	100%	100%
北京慈文电影发行有限公司	控股子公司	三级	有限责任公司	北京	叶碧云	影片发行、策划、影视文化信息咨询	300	74.47%	74.47%
东阳紫风影视制作有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	东阳	马中骏	电视剧制作、发行	1000	100%	100%
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	北京	叶碧云	电脑图文设计、制作	1000	100%	100%
香港慈文影视传播有限公司	全资子公司	三级	有限责任公司	香港	不适用	影视剧制作、发行	81.86	100%	100%
上海慈文文化经纪有限公司	全资子公司	四级	有限责任公司	上海	马中骏	经营演出及经纪业务等	100	100%	100%
上海视骊影视制作有限公司	控股子公司	四级	有限责任公司	上海	叶碧云	广播电视节目制作、发行	300	65%	65%
上海蜜淘影业有限公司	控股子公司	四级	有限责任公司	上海	叶碧云	电视剧制作、发行	300	90%	90%
上海慈文信息技术有限公司	全资子公司	四级	有限责任公司	上海	叶碧云	计算机软件开发、销售和服务	2000	100%	100%
上海微颢影业有限公司	控股子公司	四级	有限责任公司	上海	马中骏	广播电视节目制作、发行；经营演出及经纪业务等	300	65%	65%
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	全资子公司	四级	有限责任公司	新疆	马中骏	广播电视节目制作、发行等	1000	100%	100%
北京赞成科技发展有限公司	全资子公司	四级	有限责任公司	北京	马中骏	互联网信息服务业务	1000	100%	100%
北京思凯通科技有限公司	全资子公司	五级	有限责任公司	北京	马中骏	互联网信息服务业务	1000	100%	100%
北京思凯通数码科技有限公司	全资子公司	六级	有限责任公司	北京	王锦	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；销售机械设备	50	100%	100%
新疆赞诚网络科技有限公司	全资子公司	五级	有限责任公司	新疆	周丽娜	互联网信息服务业务等	1000	100%	100%
海南大秦帝国影视传媒有限公司	控股子公司	二级	有限责任公司	海南	原向阳	影视剧制作、发行	14280	70%	70%
北京慈文投资管理有限公司	控股子公司	三级	有限责任公司	北京	李华	资产管理	1000	100%	100%

10 关联方及关联交易(续)

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王玫	公司最终控制方的家庭密切成员

10.4 关联交易情况

10.4.1 出售商品/提供劳务情况表

报告期内无与关联方发生出售商品、提供劳务的关联交易。

10.4.2 公司承租情况表

报告期内无与关联方发生承租业务的关联交易。

10.4.3 关键管理人员报酬

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关键管理人员报酬	284.34 万元	332.40 万元

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易(续)

10.4 关联交易情况(续)

10.4.4 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
慈文传媒股份有限公司、马中骏	无锡慈文传媒有限公司	9,600	2018-3-22	2019-7-10	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司、马中骏	无锡慈文传媒有限公司	5,000	2018-3-14	2020-2-28	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司、马中骏	无锡慈文传媒有限公司	3,000	2018-7-12	2019-7-12	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	无锡慈文传媒有限公司	5,000	2018-6-27	2019-8-14	未履行完毕
马中骏	无锡慈文传媒有限公司	5,000	2018-6-27	2019-8-14	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司、马中骏	无锡慈文传媒有限公司	20,000	2018-8-13	2020-8-10	未履行完毕
马中骏	上海慈文影视传播有限公司	20,000	2018-12-29	2022-6-30	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	上海慈文影视传播有限公司	20,000	2018-12-29	2019-12-31	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	上海慈文影视传播有限公司	5,500	2017-1-9	2019-1-17	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司、无锡慈文传媒有限公司	上海慈文影视传播有限公司	12,000	2017-6-21	2019-6-27	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	东阳紫风影视制作有限公司	4,000	2018-9-28	2019-9-28	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	北京慈文电影发行有限公司	5,000	2017-9-29	2019-9-28	未履行完毕
马中骏	北京慈文电影发行有限公司	5,000	2017-9-29	2019-9-28	未履行完毕
慈文传媒股份有限公司	霍尔果斯定坤影视传播有限公司	24,000	2018-3-30	2019-3-30	未履行完毕

10 关联方及关联交易(续)

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	马中骏	-	44,545.67

10.6 其他

公司于 2018 年 6 月 22 日进行了 2017 年年度权益分派：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 339,249,776 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。本次权益分派实施后，公司总股本由 339,249,776 股增加至 474,949,686 股。王玫所持股份增加至 26,099,717 股。

11 或有事项

2017 年 6 月 20 日，上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院起诉，要求北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《爸爸父亲爹》许可使用费人民币 835 万元及相应的违约金。本案已于 2017 年 8 月 3 日进行证据交换，将于 2017 年 8 月 18 日和 2018 年 2 月 7 日开庭审理。2018 年 3 月 6 日出判决，被告需要向上海慈文支付许可费人民币 835 万及以 403 万为基数自 2016 年 11 月 22 日至实际支付日的违约金。2018 年 4 月 10 日上海慈文影视传播有限公司向北京市东城区人民法院申请强制执行，北京市东城区人民法院已决定立案执行。2018 年 12 月 14 日，执行法官约谈律师，要求终结本次执行，待发现可供执行的财产线索后再申请恢复执行。2019 年 1 月 8 日，法院与律师谈话，终本笔录签字，目前尚未收到法院终本裁定书。

2017 年 6 月 20 日，东阳市慈缘影视制作有限公司向北京市东城区人民法院起诉，要求北京观文文化传媒有限公司、北京盛世骄阳文化传播有限公司支付电视剧《剧场》许可使用费人民币 480 万元及相应的违约金。本案于 2018 年 2 月 1 日开庭审理，2018 年 6 月 25 日，北京市东城区人民法院出具（2017）京 0101 民初 11860 号，判决被告支付许可费 480 万元。2018 年 6 月 29 日北京观文文化传媒有限公司提起上诉。2019 年 2 月 21 日二审开庭审理，目前正在等待判决结果。

2017 年 12 月 28 日，上海慈文影视传播有限公司向北京仲裁委提请仲裁，要求北京圣田嘉禾文化传媒有限公司退还《毛丫丫》买断费用人民币 1600 万元及相应的利息、违约金。本案于 2018 年 4 月 17 日在北京仲裁委不公开审理。2018 年 5 月 15 日北京仲裁委员会出具（2018）京仲裁字 0881 号裁决书，对本金全部支持、违约金部分支持、律师费部分支付、仲裁申请费对方全部承担。2018 年 8 月 1 日，上海慈文向北京市第三中级人民法院提交强制执行申请。2018 年 8 月 21 日三中院出具（2018）京 03 执 737 号之一执行裁定书，因北京圣田嘉禾文化传有限公司暂无财产可供执行，同意本案依法终结本次执行程序。2018 年 10 月 24 日，上海慈文申请三中院恢复强制执行程序。2019 年 2 月 21 日，三中院开庭审理，不予恢复强制执行。

2018 年 6 月 26 日上海蜜淘影业有限公司起诉飞狐（天津）信息技术有限公司，要求支付《楚乔传》著作权合同第三期款（6960 万元）及第四期款项（5040 万元），合计 1.2 亿元。本案于 2019 年 3 月 13 日开庭，目前正在审理中。

2018 年 5 月姜涵向朝阳区人民法院第二审判区起诉北京慈文电影发行有限公司、天津盛梦禾文化发展有限公司、重庆银龙影视有限公司，要求支付编剧费 20 万元整及违约金、律师费，共计人民币 22.63 万元。本案于 2018 年 11 月 21 日开庭审理，目前正在等待判决结果。

12 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

13 资产负债表日后事项

2019 年 2 月，马中骏先生、王玫女士、叶碧云女士、马中骅先生与江西省出版集团公司全资子公司华章天地传媒投资控股集团有限公司（以下简称“华章投资”）签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，上述 4 名股东拟将其所持上市公司慈文传媒股份有限公司合计 71,479,928 股股份（对应公司股份比例 15.05%）转让给华章投资，并将其所持慈文传媒合计 117,725,135 股股份之表决权（合计 24.79%表决权）委托至华章投资。

本次交易完成后，江西省出版集团公司全资子公司华章投资将成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，即公司的控股股东，江西省人民政府将成为慈文传媒的实际控制人。

14 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 其他应收款

15.1.1 其他应收款情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	78,244,228.27
其他应收款	996,684,016.58	58,000,000.00
合计	996,684,016.58	136,244,228.27

15.1.2 其他应收款按种类分析如下：

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	996,684,016.58	100.00	-	-	996,684,016.58
其中-以账龄为信用风险特征的其他应收款	-	-	-	-	-
其中-合并范围内的公司之间其他应收款	996,684,016.58	100.00	-	-	996,684,016.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	996,684,016.58	100.00	-	-	996,684,016.58

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.1 其他应收款(续)

15.1.2 其他应收款按种类分析如下(续):

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	58,000,000.00	100.00	-	-	58,000,000.00
其中-以账龄为信用风险特征的其他应收款	-	-	-	-	-
其中-合并范围内的公司之间其他应收款	58,000,000.00	100.00	-	-	58,000,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	58,000,000.00	100.00	-	-	58,000,000.00

15.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	996,684,016.58	58,000,000.00
合 计	996,684,016.58	58,000,000.00

慈文传媒股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 长期股权投资

15.2.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	2,018,300,000.00	-	2,018,300,000.00	2,018,300,000.00	-	2,018,300,000.00
合计	2,018,300,000.00	-	2,018,300,000.00	2,018,300,000.00	-	2,018,300,000.00

15.2.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡慈文传媒有限公司	2,008,300,000.00	-	-	2,008,300,000.00	-	-
海南大秦帝国影视传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	2,018,300,000.00	-	-	2,018,300,000.00	-	-

15.3 营业收入及营业成本

项目	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	8,508,158.80	3,174,251.03
主营业务成本	-	-
其他业务成本	-	-

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.4 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	78,244,228.27
合计	-	78,244,228.27

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(50,422.31)	1,048,284.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,461,249.63	25,016,664.07
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	136,113.71	979,764.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(11,511,890.05)	596,856.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	35,050.98	27,641,570.06
所得税影响额	(650,314.86)	5,589,301.88
少数股东权益影响额(税后)	694,486.24	934,282.78
合计	(9,120.40)	21,117,985.40

16 补充资料(续)

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	(53.21%)	(2.30)	(2.30)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(53.21%)	(2.30)	(2.30)

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数。

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数。

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数。

比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例。

本报告期发生同一控制下企业合并，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算(权重为零)。

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

慈文传媒股份有限公司

法定代表人：马中骏

主管会计工作的负责人：龚伟萍

会计机构负责人：颜海燕

日期：2019 年 4 月 28 日