

北京盛世骄阳文化传播有限公司
2017 年度财务报表
审计报告

中喜审字[2018]第 1424 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-80
四、会计师事务所营业执照及资质证书	

审 计 报 告

中喜审字[2018]第 1424 号

北京盛世骄阳文化传播有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了后附的北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛世骄阳公司 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于盛世骄阳公司，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、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，管理层负责评估盛世骄阳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盛世骄阳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛世骄阳公司的财务报告过程。

四、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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛世骄阳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合并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盛世骄阳公司不能持续经营。

（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）就盛世骄阳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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周香萍

中国 北京

中国注册会计师：饶世旗

二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	4,385,934.66	23,118,254.39
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			
应收账款	六、2	404,531,591.81	386,949,439.66
预付款项	六、3	123,901,780.40	102,715,421.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	110,720,343.38	23,042,726.30
买入返售金融资产			
存货	六、5	330,341.78	2,048,444.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		1,690,621.44
流动资产合计		643,869,992.03	539,564,907.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,153,983.17	2,134,950.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	469,249,061.86	538,557,982.35
开发支出			
商誉	六、9	1,445,986.76	1,445,986.76
长期待摊费用			870,738.21
递延所得税资产	六、10	42,576,091.21	43,337,899.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		514,425,123.00	586,347,556.41
资产总计		1,158,295,115.03	1,125,912,463.78

合并资产负债表(续)

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	六、11	270,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	162,192,366.99	145,875,941.95
预收款项	六、13	14,718,761.41	10,925,213.33
应付职工薪酬	六、14	2,467,696.25	2,848,308.37
应交税费	六、15	36,144,285.03	33,022,873.20
应付利息	六、16	460,524.62	461,396.10
应付股利			
其他应付款	六、17	112,603,884.95	132,178,321.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18		82,635,793.24
其他流动负债			
流动负债合计		598,587,519.25	597,947,847.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	六、19	49,912,006.12	46,564,500.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、20		1,373,000.00
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		49,912,006.12	47,937,500.75
负债合计		648,499,525.37	645,885,348.13
所有者权益：			
实收资本	六、21	86,866,600.00	86,866,600.00
资本公积	六、22	167,697,837.00	167,697,837.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	7,170,323.18	7,170,323.18
一般风险准备			
未分配利润	六、24	248,684,116.02	218,844,420.15
归属于母公司所有者权益合计		510,418,876.20	480,579,180.33
少数股东权益		-623,286.54	-552,064.68
所有者权益合计		509,795,589.66	480,027,115.65
负债和所有者权益总计		1,158,295,115.03	1,125,912,463.78
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		264,767,572.62	419,239,953.64
其中：营业收入	六、25	264,767,572.62	419,239,953.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,668,318.47	323,293,949.79
其中：营业成本	六、25	142,754,331.93	210,566,383.63
税金及附加	六、26	1,449,380.14	2,059,790.36
销售费用	六、27	18,656,920.44	33,735,596.63
管理费用	六、28	14,930,807.00	28,054,753.85
财务费用	六、29	23,695,165.06	31,521,372.04
资产减值损失	六、30	27,181,713.90	17,356,053.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			5,479.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,099,254.15	95,951,483.30
加：营业外收入	六、31	1,471,337.00	10,030.11
减：营业外支出	六、32	2,557,620.13	822,190.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,012,971.02	95,139,323.16
减：所得税费用	六、33	5,244,497.01	4,497,660.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,768,474.01	90,641,662.49
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,768,474.01	90,641,662.49
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		29,839,695.87	90,750,305.98
2、少数股东损益		-71,221.86	-108,643.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,768,474.01	90,641,662.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,839,695.87	90,750,305.98
归属于少数股东的综合收益总额		-71,221.86	-108,643.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		272,443,392.72	262,471,757.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	12,809,152.00	24,178,962.47
经营活动现金流入小计		285,252,544.72	286,650,719.58
购买商品、接受劳务支付的现金			13,816,356.18
支付给职工以及为职工支付的现金		17,986,690.39	31,199,215.14
支付的各项税费		16,533,534.26	23,414,539.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	21,789,330.44	45,962,294.65
经营活动现金流出小计		56,309,555.09	114,392,405.39
经营活动产生的现金流量净额		228,942,989.63	172,258,314.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,000.00	132,310.00
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		252,000.00	132,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,853,065.37	183,050,412.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		197,853,065.37	183,050,412.29
投资活动产生的现金流量净额		-197,601,065.37	-182,918,102.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	231,410,000.00	235,500,000.00
筹资活动现金流入小计		501,410,000.00	445,500,000.00
偿还债务支付的现金		239,113,750.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,882,672.28	34,554,522.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	297,481,568.85	301,680,111.02
筹资活动现金流出小计		555,477,991.13	424,234,633.14
筹资活动产生的现金流量净额		-54,067,991.13	21,265,366.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		255.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-22,725,811.65	10,605,578.76
加：期初现金及现金等价物余额		23,118,254.39	12,512,675.63
六、期末现金及现金等价物余额		392,442.74	23,118,254.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

项 目	本年数							
	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	86,866,600.00	167,697,837.00			7,170,323.18		218,844,420.15	-552,064.68
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
同一控制下企业合并								-
其他								-
二、本年初余额	86,866,600.00	167,697,837.00	-		7,170,323.18		218,844,420.15	-552,064.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-			29,839,695.87	-71,221.86
（一）综合收益总额			-	-			29,839,695.87	-71,221.86
（二）所有者投入和减少资本		-						-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-
4、其他								-
（三）利润分配							-	-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配								-
4、其他								-
（四）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增实收资本								-
2、盈余公积转增实收资本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（五）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	86,866,600.00	167,697,837.00			7,170,323.18		248,684,116.02	-623,286.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司的所有者权益								
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	86,866,600.00	167,697,837.00			7,012,110.90		128,252,326.45	-443,421.19	389,385,453.16
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	86,866,600.00	167,697,837.00	-		7,012,110.90		128,252,326.45	-443,421.19	389,385,453.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-		158,212.28		90,592,093.70	-108,643.49	90,641,662.49
（一）综合收益总额			-				90,750,305.98	-108,643.49	90,641,662.49
（二）所有者投入和减少资本		-						-	-
1、所有者投入的普通股									-
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					158,212.28		-158,212.28		-
1、提取盈余公积					158,212.28		-158,212.28		-
2、提取一般风险准备									-
3、对所有者的分配									-
4、其他									-
（四）所有者权益内部结转									-
1、资本公积转增实收资本									-
2、盈余公积转增实收资本									-
3、盈余公积弥补亏损									-
4、其他									-
（五）专项储备									-
1、本期提取									-
2、本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	86,866,600.00	167,697,837.00			7,170,323.18		218,844,420.15	-552,064.68	480,027,115.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		4,160,494.94	19,260,772.27
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			
应收账款	十三、1	223,828,694.24	281,381,870.02
预付款项		4,528,429.00	45,983,117.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	217,045,593.59	102,894,433.15
存货		134,529.94	2,048,444.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,690,621.44
流动资产合计		449,697,741.71	453,259,258.41
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	37,092,198.97	37,092,198.97
投资性房地产			
固定资产		1,111,939.97	1,742,694.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		332,431,783.33	406,534,836.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			870,738.21
递延所得税资产		41,758,231.03	42,819,369.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		412,394,153.30	489,059,838.56
资产总计		862,091,895.01	942,319,096.97

资产负债表(续)

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		270,000,000.00	190,000,000.00
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			
应付账款		110,303,288.66	103,188,150.59
预收款项		8,818,761.41	7,523,953.33
应付职工薪酬		2,423,156.25	2,653,876.68
应交税费		21,248,488.49	22,984,872.95
应付利息		460,524.62	461,396.10
应付股利			
其他应付款		142,705,798.44	158,738,222.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			82,635,793.24
其他流动负债			
流动负债合计		555,960,017.86	568,186,265.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		49,912,006.12	46,564,500.75
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			1,373,000.00
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		49,912,006.12	47,937,500.75
负债合计		605,872,023.98	616,123,766.20
所有者权益：			
实收资本		86,866,600.00	86,866,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,625,499.00	167,625,499.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,170,323.18	7,170,323.18
一般风险准备			
未分配利润		-5,442,551.15	64,532,908.59
所有者权益合计		256,219,871.03	326,195,330.77
负债和所有者权益总计		862,091,895.01	942,319,096.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十三、3	112,651,359.32	262,838,906.31
减：营业成本	十三、3	112,911,013.26	162,320,814.63
税金及附加		206,436.11	692,835.10
销售费用		16,178,326.47	28,825,442.33
管理费用		12,929,437.68	22,102,664.22
财务费用		21,819,400.34	29,604,073.75
资产减值损失		16,451,274.41	12,693,916.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			5,479.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,844,528.95	6,604,638.85
加：营业外收入		1,471,337.00	10,030.11
减：营业外支出		2,541,129.00	822,190.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,914,320.95	5,792,478.71
减：所得税费用		1,061,138.79	4,210,355.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,975,459.74	1,582,122.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,975,459.74	1,582,122.75
（一）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-69,975,459.74	1,582,122.75
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		179,423,629.04	153,997,988.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		135,492,880.19	342,514,815.34
经营活动现金流入小计		314,916,509.23	496,512,804.07
购买商品、接受劳务支付的现金			12,463,856.18
支付给职工以及为职工支付的现金		16,894,433.59	22,482,556.38
支付的各项税费		5,686,936.25	22,728,247.44
支付其他与经营活动有关的现金		212,929,313.44	301,416,689.01
经营活动现金流出小计		235,510,683.28	359,091,349.01
经营活动产生的现金流量净额		79,405,825.95	137,421,455.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,310.00
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			132,310.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,183,697.00	161,332,097.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,183,697.00	161,332,097.06
投资活动产生的现金流量净额		-47,183,697.00	-161,199,787.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		220,410,000.00	229,500,000.00
筹资活动现金流入小计		410,410,000.00	439,500,000.00
偿还债务支付的现金		159,113,750.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,882,672.28	33,892,357.18
支付其他与筹资活动有关的现金		283,669,910.39	283,980,111.02
筹资活动现金流出小计		461,666,332.67	405,872,468.20
筹资活动产生的现金流量净额		-51,256,332.67	33,627,531.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		255.22	
五、现金及现金等价物净增加额		-19,033,948.50	9,849,199.80
加：期初现金及现金等价物余额		19,260,772.27	9,411,572.47
六、期末现金及现金等价物余额		226,823.77	19,260,772.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

项 目	本年数							
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	86,866,600.00	167,625,499.00			7,170,323.18		64,532,908.59	326,195,330.77
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	86,866,600.00	167,625,499.00			7,170,323.18		64,532,908.59	326,195,330.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-					-69,975,459.74	-69,975,459.74
（一）综合收益总额							-69,975,459.74	-69,975,459.74
（二）所有者投入和减少资本		-						-
1、所有者投入的普通股								-
2、其他权益工具持有者投入资本								-
3、股份支付计入所有者权益的金额								-
4、其他								-
（三）利润分配							-	-
1、提取盈余公积								-
2、提取一般风险准备								-
3、对所有者的分配								-
4、其他								-
（四）所有者权益内部结转								-
1、资本公积转增实收资本								-
2、盈余公积转增实收资本								-
3、盈余公积弥补亏损								-
4、其他								-
（五）专项储备								-
1、本期提取								-
2、本期使用								-
（六）其他								-
四、本期期末余额	86,866,600.00	167,625,499.00			7,170,323.18		-5,442,551.15	256,219,871.03

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京盛世骄阳文化传播有限公司

项 目	上年数						
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	6,866,600.00	167,697,837.00			7,012,110.90		63,108,998.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	6,866,600.00	167,697,837.00			7,012,110.90		63,108,998.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00	-72,338.00			158,212.28		1,423,910.47
（一）综合收益总额							1,582,122.75
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00	-72,338.00					
1、所有者投入的普通股	80,000,000.00						
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		-72,338.00					
（三）利润分配					158,212.28		-158,212.28
1、提取盈余公积					158,212.28		-158,212.28
2、提取一般风险准备							
3、对所有者的分配							
4、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增实收资本							
2、盈余公积转增实收资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	86,866,600.00	167,625,499.00			7,170,323.18		64,532,908.59

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京盛世骄阳文化传播有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：北京盛世骄阳文化传播有限公司

注册地址：北京市东城区美术馆后街 77 号楼 1-201 房间

注册资本：人民币 8,686.66 万元

统一社会信用代码：911101016932836988

法定代表人：徐蕾蕾

(二) 公司历史沿革

1、公司设立

北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市工商行政管理局东城分局批准，由徐蕾蕾，李颖共同出资组建，于 2009 年 7 月 31 日正式成立，领取 110101012134883 号企业法人营业执照。公司设立时注册资本人民币 100 万元，由全体股东分两期于 2011 年 07 月 28 日之前缴足。设立时各方股东认缴的出资额及比例和实际出资额如下：

序号	股东名称	认缴出资金额	认缴出资比例（%）	实际出资额
1	徐蕾蕾	850,000.00	85.00	200,00.00
2	李颖	150,000.00	15.00	-
合计		1,000,000.00	100.00	200,00.00

上述实收资本业经北京丰祥会计师事务所有限公司北京丰祥验字（2009）第0033号《验资报告》验证。

2、设立注册资本第二期出资

2010 年 3 月 8 日，公司股东徐蕾蕾增加出资人民币 65 万元，股东李颖增加出资人民币

15 万元，公司设立时登记的注册资本全部到位。

上述新增资本经北京中天华义会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 9 日出具华义(2010) 验字第 008 号《验资报告》验证，本次出资完成后，各方股东出资额和出资比例如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	徐蕾蕾	850,000.00	85.00
2	李颖	150,000.00	15.00
合计		1,000,000.00	100.00

公司于2010年3月10日向工商部门办妥本次增资的变更登记手续。

3、第一次股权转让

根据2010年3月28日股东会决议，同意李颖将其持有的本公司15%的股权转让给徐蕾蕾。本次股权转让完成后，本公司变更为一人有限责任公司，徐蕾蕾持有公司100%股权，注册资本100万元。本次股权变更于2010年4月2日向工商部门办妥变更登记手续。

4、第一次增资

根据公司与上海盛大网络发展有限公司（以下简称“盛大网络”）及股东徐蕾蕾于2010年2月1日、2010年8月28日分别签订的投资协议及补充协议，盛大网络分别以现金及债权对公司进行增资400万元。

本资增资完成后，公司注册资本增加至500万元，盛大网络持有公司80%股权，徐蕾蕾持有公司20%股权：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	徐蕾蕾	1,000,000.00	20.00
2	上海盛大网络发展有限公司	4,000,000.00	80.00
合计		5,000,000.00	100.00

公司于2010年9月26日向工商部门办妥本次增资的变更登记手续。

5、第二次股权转让

2011 年 8 月 25 日，徐蕾蕾与盛大网络签订股权转让协议，盛大网络同意将持有的本公司 60%的股权转让给徐蕾蕾。本次股权转让完成后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	徐蕾蕾	4,000,000.00	80.00

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
2	上海盛大网络发展有限公司	1,000,000.00	20.00
	合计	5,000,000.00	100.00

本次股权变更于2011年9月5日向工商部门办妥变更登记手续。

6、第二次增资及第三次股权转让

根据2012年7月16日公司股东会决议，同意吸收新股东银河创新资本管理有限公司对本公司增资，注册资本由500万元增加至583.33万元，新增注册资本由银河创新资本管理有限公司以货币资金缴纳；同意徐蕾蕾将持有的公司2.86%股权转让给盛大网络，本次增资和股权转让完成后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	徐蕾蕾	3,833,340.00	65.71
2	上海盛大网络发展有限公司	1,166,660.00	20.00
3	银河创新资本管理有限公司	833,300.00	14.29
	合计	5,833,300.00	100.00

上述新增资本业经天职国际会计师事务所有限公司天职京QJ（2012）T10号《验资报告》验证。

7、第三次增资及第四次股权转让

根据2012年9月17日公司股东会决议，同意吸收新股东史振生、磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽兴皖创业投资有限公司对本公司增资，注册资本由583.33万元增加至686.66万元，新增注册资本由史振生、磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）和安徽兴皖创业投资有限公司以货币资金缴纳；同意徐蕾蕾将持有的公司3.01%股权转让给上海盛大，本次增资和股权转让完成后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例 (%)
1	徐蕾蕾	3,626,680.00	52.82
2	上海盛大网络发展有限公司	1,373,320.00	20.00
3	银河创新资本管理有限公司	833,300.00	12.14
4	史振生	283,300.00	4.12

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
5	磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	3.64
6	安徽兴皖创业投资有限公司	500,000.00	7.28
合计		6,866,600.00	100.00

上述新增资本业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职京QJ（2012）T84-1号《验资报告》验证。

8、第五次股权转让

根据2013年3月15日公司股东会决议，同意盛大网络将持有的公司10%股权转让给华扬联众数字技术股份有限公司。上述股权变更于2013年4月8日向工商部门办妥变更登记手续后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称	出资金额	持股比例（%）
1	徐蕾蕾	3,626,680.00	52.82
2	上海盛大网络发展有限公司	686,660.00	10.00
3	华扬联众数字技术股份有限公司	686,660.00	10.00
4	银河创新资本管理有限公司	833,300.00	12.14
5	史振生	283,300.00	4.12
6	磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	3.64
7	安徽兴皖创业投资有限公司	500,000.00	7.28
合计		6,866,600.00	100.00

9、第六次股权转让

2015年7月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准皇氏集团股份有限公司向徐蕾蕾等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1722号）核准，皇氏集团股份有限公司向徐蕾蕾发行 11,085,649 股股份、向银河创新资本管理有限公司发行 3,594,988 股股份、向上海盛大网络发展有限公司发行 2,961,275 股股份、向华扬联众数字技术股份有限公司发行 2,961,275 股股份、向安徽兴皖创业投资有限公司发行 2,155,808 股股份、向史振生发行 1,105,011 股股份、向磐霖盛泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 1,077,904 股股份及支付现金 12,303.00 万元购买其持有的本公司 100%股权。上述股

权变更于 2015 年 7 月 30 日向工商部门办妥变更登记手续。

10、第四次增资

根据公司第七届第二次股东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 8,000.00 万元，由股东皇氏集团股份有限公司于 2015 年 10 月 31 日之前缴足。本次增资完成后，公司注册资本及实收资本由人民币 686.66 万元变更为人民币 8,686.66 万元。

（三）公司所处行业、经营范围

公司所属行业为文化传媒业，目前本公司及子公司主要从事新媒体影视节目整合、发行与运营等业务。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

（四）公司的实际控制人

公司的实际控制人是皇氏集团股份有限公司，持有本公司100%股权。

（五）财务报告批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事影视剧制作发行等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对无形资产、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“无形资产”、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收账款、单位债权 50 万元以上或个人债权 10 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征进行组合
组合 2：合并关联方组合	根据集团内合并关联方进行组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	以账龄分析法计提减值准备
组合 2：合并关联方组合	不计提减值准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料（含辅助材料）、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。房地产开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。本公司食品制造类企业存货领用和发出时按加权平均法计价；影视制作类企业存货发出及开发产品销售时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）影视制作行业存货核算特殊规定

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

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

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

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

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

B. 采用按发行收入分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给部分发行公司、电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

C. 公司在尚拥有电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

2011 年 7 月 1 日之前领用的冰柜作为低值易耗品核算和管理,按五五摊销法核算, 2011 年 7 月 1 日起, 对冰柜的会计估计进行变更, 新购置的冰柜计入“固定资产—其他设备”进行核算和管理, 按照 5 年折旧期限、19%的年折旧率计提固定资产折旧, 其他低值易耗品及包装物领用时一次摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生, 即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一, 导致非关联方之间的交易未能在一年内完成, 且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的, 继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别: ①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件, 公司针对这些条件已经及时采取行动, 且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素; ②因发生罕见情况, 导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售, 公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和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, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。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。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。

②资产减值损失转回的会计处理

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

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非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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：**A** 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；**B** 可收回金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	5-10	5	9.5-19
其他设备	5	5	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同受益年限和法律规定有效年限两者之中较短者。若来源于合同性权利或其他法定权利的影视节目版权和其他著作权为永久期限的，判定其使用寿命为 10 年。

使用寿命有限的无形资产，除影视节目版权外，自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销；影视节目版权自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用双倍余额递减法加速摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、收入

（1）商品销售收入

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

本公司的电视剧发行及其衍生收入，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》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。电视剧完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首播权等方式，预售影片发行权、播映权或其他权利所取得的款项，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

新媒体渠道版权发行收入依据版权发行合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

新媒体广告收入依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

合作分成收入在公司提供影视节目后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

（2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；

企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日后发生的日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③本公司编制 2017 年度报表执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

（2）会计估计变更

公司本报告期未发生主要会计估计的变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）成本结转

本公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、提供服务收入	6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

根据财税[2011]112号，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企业企业所得税优惠政策的通知，自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企业新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔经济收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司全资孙公司御嘉（霍尔果斯）影视传媒有限公司、霍尔果斯骄阳文化传播有限公司、霍尔果斯伴你成长文化传媒有限公司和霍尔果斯涌新网络科技有限公司享有免缴企业所得税优惠。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,511.26	11,687.15
银行存款	4,376,423.40	23,106,567.24

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金		-
合计	4,385,934.66	23,118,254.39
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	9,443,941.00	2.10	4,721,970.50	50.00	4,721,970.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	439,318,304.36	97.90	39,508,683.05	8.99	399,809,621.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	448,762,245.36	100.00	44,230,653.55	9.86	404,531,591.81

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	412,517,317.23	100.00	25,567,877.57	6.20	386,949,439.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	412,517,317.23	100.00	25,567,877.57	6.20	386,949,439.66

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视网信息技术 (北京) 股份有限公司	9,443,941.00	4,721,970.50	50.00%	预计难于收回。
合计	9,443,941.00	4,721,970.50	50.00%	—

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,640,349.23	7,669,210.47	3.00
1 至 2 年	139,717,493.98	13,971,749.40	10.00
2 至 3 年	13,708,358.00	2,741,671.60	20.00
3 年以上	30,252,103.15	15,126,051.58	50.00
合计	439,318,304.36	39,508,683.05	8.99

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,662,775.98 元；

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,901,780.40	100.00	29,849,318.10	29.06
1 至 2 年			53,636,103.00	52.22
2 至 3 年			3,420,000.00	3.33
3 年以上			15,810,000.00	15.39
合计	123,901,780.40	100.00	102,715,421.10	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	120,574,098.34	100.00	9,853,754.96	8.17	110,720,343.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	120,574,098.34	100.00	9,853,754.96	8.17	110,720,343.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,377,543.34	100.00	1,334,817.04	5.48	23,042,726.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,377,543.34	100.00	1,334,817.04	5.48	23,042,726.30

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,249,355.34	1,777,480.66	3.00
1 至 2 年	44,712,743.00	4,471,274.30	10.00
2 至 3 年	15,670,000.00	3,134,000.00	20.00
3 年以上	942,000.00	471,000.00	50.00
合 计	120,574,098.34	9,853,754.96	8.17

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,518,937.92 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	330,341.78		330,341.78
合计	330,341.78		330,341.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,048,444.48	-	2,048,444.48
合计	2,048,444.48	-	2,048,444.48

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用-租赁费		206,535.00
待摊费用-市场推广宣传费		943,396.27
待摊费用-其他		540,690.17
合计		1,690,621.44

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,237,579.40	1,782,686.47	5,999.00	6,026,264.87
2、本年增加金额	27,518.80	-	-	27,518.80
(1) 购置	27,518.80	-	-	27,518.80
(2) 在建工程转入				-
3、本年减少金额	-	392,912.73	-	392,912.73
(1) 处置或报废	-	392,912.73	-	392,912.73
4、年末余额	4,265,098.20	1,389,773.74	5,999.00	5,660,870.94
二、累计折旧				
1、年初余额	3,381,088.29	508,168.50	2,058.03	3,891,314.82
2、本年增加金额	430,491.16	307,604.67	1,899.72	739,995.55
(1) 计提	430,491.16	307,604.67	1,899.72	739,995.55
(2) 分类调整	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	124,422.60	-	124,422.60
(1) 处置或报废	-	124,422.60	-	124,422.60
4、年末余额	3,811,579.45	691,350.57	3,957.75	4,506,887.77

三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	453,518.75	698,423.17	2,041.25	1,153,983.17
2、年初账面价值	856,491.11	1,274,517.97	3,940.97	2,134,950.05

(2) 本年无暂时闲置的固定资产情况

(3) 本年无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本年无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本年无未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 本年年末无用于抵押借款的固定资产

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	影视节目版权	其他著作权	合计
一、账面原值				-
1、年初余额	1,060,195.08	1,041,547,180.20	9,433,962.31	1,052,041,337.59
2、本年增加金额	-	72,401,566.87	-	72,401,566.87
(1) 购置	-	72,401,566.87	-	72,401,566.87
(2) 企业合并增加				-
3、本年减少金额	-	62,329,437.73	-	62,329,437.73
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 版权到期核销	-	62,329,437.73	-	62,329,437.73
4、年末余额	1,060,195.08	1,051,619,309.34	9,433,962.31	1,062,113,466.73
二、累计摊销				-
1、年初余额	939,061.07	508,286,216.07	4,258,078.10	513,483,355.24
2、本年增加金额	118,383.87	141,147,954.09	444,149.40	141,710,487.36
(1) 计提	118,383.87	141,147,954.09	444,149.40	141,710,487.36
(2) 企业合并增加				-
3、本年减少金额	-	62,329,437.73	-	62,329,437.73
(1) 处置	-	-	-	-

项目	软件	影视节目版权	其他著作权	合计
(2) 版权到期核销	-	62,329,437.73	-	62,329,437.73
4、年末余额	1,057,444.94	587,104,732.43	4,702,227.50	592,864,404.87
三、减值准备				-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额				-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	2,750.14	464,514,576.91	4,731,734.81	469,249,061.86
2、年初账面价值	121,134.01	533,260,964.13	5,175,884.21	538,557,982.35

注：期末用于抵押借款的无形资产净额为 135,400,473.85 元。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
北京天广信通广告有限公司	1,445,986.76					1,445,986.76

(2) 商誉减值准备

无

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,980,689.43	9,495,172.36	20,332,091.21	5,083,022.80
无形资产摊销（方法）	132,323,675.40	33,080,918.85	153,019,504.94	38,254,876.24
合计	170,304,364.83	42,576,091.21	173,351,596.15	43,337,899.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,103,719.09	6,570,603.40
可抵扣亏损	59,598,531.77	1,861,923.78
合计	75,702,250.86	8,432,527.18

11、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	270,000,000.00	190,000,000.00
合计	270,000,000.00	190,000,000.00

保证借款的类别以及金额，参见附注九、4

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	26,887,117.49	38,104,154.95
1 至 2 年	30,234,103.15	59,499,232.00
2 至 3 年	57,514,273.61	22,190,000.00
3 年以上	47,556,872.74	26,082,555.00
合计	162,192,366.99	145,875,941.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
影视节目采购款	135,000,821.24	延期支付
合计	135,000,821.24	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	11,054,161.41	7,374,213.33
1 至 2 年	3,664,600.00	3,551,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	14,718,761.41	10,925,213.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
影视剧新媒体播映许可	3,400,000.00	影视剧未授权
合 计	3,400,000.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,674,443.41	15,551,249.92	15,873,244.92	2,352,448.41
二、离职后福利-设定提存计划	173,864.96	1,812,508.75	1,871,125.87	115,247.84
三、辞退福利		242,319.60	242,319.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,848,308.37	17,606,078.27	17,986,690.39	2,467,696.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,486,346.66	13,076,661.80	13,318,304.50	2,244,703.96
2、职工福利费		123,117.12	123,117.12	
3、社会保险费	99,010.01	1,020,921.17	1,054,656.74	65,274.44
其中：医疗保险费	88,401.80	911,444.52	941,565.52	58,280.80
工伤保险费	3,536.07	36,883.99	38,088.84	2,331.22
生育保险费	7,072.14	72,592.66	75,002.38	4,662.42
4、住房公积金		993,381.00	993,381.00	
5、工会经费和职工教育经费	89,086.74	337,168.83	383,785.56	42,470.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,674,443.41	15,551,249.92	15,873,244.92	2,352,448.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	166,840.14	1,740,164.97	1,796,413.71	110,591.40
2、失业保险费	7,024.82	72,343.78	74,712.16	4,656.44
合计	173,864.96	1,812,508.75	1,871,125.87	115,247.84

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,318,859.89	13,382,082.80
增值税	15,454,518.32	16,858,525.99
城市维护建设税	250,709.25	890,608.06
教育费附加	324,904.27	381,689.17
地方教育费附加	724,003.56	254,459.45
其他	1,071,289.74	1,255,507.73
合计	36,144,285.03	33,022,873.20

16、应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		57,420.00
短期借款应付利息	460,524.62	403,976.10
合计	460,524.62	461,396.10

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	107,257,596.48	106,961,101.95
代扣款		93,602.14
资金拆借款	5,346,288.47	24,944,907.00

项目	年末余额	年初余额
其他		178,710.10
合计	112,603,884.95	132,178,321.19

公司其他应付款期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见附注八-4、关联方往来情况。

18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		49,113,750.00
1 年内到期的长期应付款		33,522,043.24
合计		82,635,793.24

19、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
拆借资金	49,912,006.12	80,086,543.99
减：一年内到期部分（附注六、18）		33,522,043.24
合计	49,912,006.12	46,564,500.75

20、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	1,373,000.00		与供应商纠纷，一审判决存在支付义务，预期二审维持原判的可能性较大
合计	1,373,000.00		

21、实收资本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
皇氏集团股份有限公司	86,866,600.00	-	-	86,866,600.00	100.00
合计	86,866,600.00	-	-	86,866,600.00	100.00

22、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	167,697,837.00	-	-	167,697,837.00

合计	167,697,837.00	-	-	167,697,837.00
----	----------------	---	---	----------------

23、盈余公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	7,170,323.18		-	7,170,323.18
合计	7,170,323.18		-	7,170,323.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	218,844,420.15	128,252,326.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	218,844,420.15	128,252,326.45
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,839,695.87	90,750,305.98
减：提取法定盈余公积		158,212.28
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
年末未分配利润	248,684,116.02	218,844,420.15

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,818,308.48	141,474,122.52	416,883,951.36	207,760,914.43
其他业务	1,949,264.15	1,280,209.41	2,356,002.28	2,805,469.20
合计	264,767,572.63	142,754,331.93	419,239,953.64	210,566,383.63

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	338,071.03	1,102,119.59
教育费附加	400,948.09	787,228.33
其他	710,361.02	170,442.44
合计	1,449,380.14	2,059,790.36

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,290,537.20	22,269,855.77
差旅费	294,096.59	1,000,979.69
折旧费	486,353.06	579,101.71
制作费	49,551.75	1,087,849.46
市场宣传推广费	1,287,337.90	1,717,710.64
中介机构费用	80,298.73	3,696,500.72
其他	5,168,745.21	3,383,598.64
合计	18,656,920.44	33,735,596.63

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,139,268.22	9,456,003.75
房租及物业费	2,973,602.23	3,860,755.85
差旅费	260,398.82	1,317,016.39
咨询费用	824,336.68	2,019,497.75
办公费用	154,068.72	1,079,995.70
摊销费	1,540,261.20	4,301,137.30
聘请中介机构费用	1,163,109.76	2,764,579.76
业务招待费	344,979.18	692,456.75
其他	2,530,782.19	2,563,310.60
合计	14,930,807.00	28,054,753.85

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,557,463.17	31,780,762.52
减：利息收入	29,061.30	314,615.82
汇兑损益		13,190.00
银行手续费	166,763.19	42,035.34
合计	23,695,165.06	31,521,372.04

30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	27,181,713.90	17,356,053.28
合计	27,181,713.90	17,356,053.28

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	239,600.00		239,600.00
其他	1,231,737.00	10,030.11	1,231,737.00
合计	1,471,337.00	10,030.11	1,471,337.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	与资产相关/与收益相关
北京市东城区文化发展促进款	239,600.00	与收益有关
合计	239,600.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	2,557,620.13	822,190.25	2,557,620.13
合计	2,557,620.13	822,190.25	

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,482,689.18	13,145,266.08
递延所得税费用	761,807.83	-8,647,605.41
合计	5,244,497.01	4,497,660.67

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
补贴收入	239,600.00	
其他营业外收入	1,231,737.00	
利息收入	29,061.30	314,615.82
收其他往来款	11,308,753.70	23,854,316.54
其他		10,030.11
合计	12,809,152.00	24,178,962.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,628,277.70	11,814,244.18
付往来款	15,395,067.29	34,148,050.47
合计	21,023,344.99	45,962,294.65

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆入资金	231,410,000.00	235,500,000.00
合计	231,410,000.00	235,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还拆借资金	293,487,566.49	301,680,111.02
支付三个月以上的保证金存款净额	3,994,002.36	-
合计	297,481,568.85	301,680,111.02

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,768,474.02	90,641,662.49
加：资产减值准备	27,181,713.90	17,356,053.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	739,995.55	938,430.02
无形资产摊销	141,710,487.36	191,505,231.69
长期待摊费用摊销	1,096,111.79	974,891.70
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）	16,493.13	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,700.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	23,557,207.95	31,793,952.52
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	761,807.83	-8,647,605.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,913,914.54	-2,048,444.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-245,206,319.10	-186,442,884.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	247,403,102.66	36,168,326.10
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	228,942,989.63	172,258,314.19

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	392,442.74	23,118,254.39
减: 现金的期初余额	23,118,254.39	12,512,675.63
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-22,725,811.65	10,605,578.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	392,442.74	23,118,254.39
其中: 库存现金	9,511.26	11,687.15
可随时用于支付的银行存款	382,931.48	23,106,567.24
可随时用于支付的其他货币资金		-
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	392,442.74	23,118,254.39

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,993,491.92	资金冻结款
无形资产	135,400,473.85	抵押借款
合计	139,393,965.77	

37、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	597.41	6.51	3,886.93
其中：美元	597.41	6.51	3,886.93

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京天广信通广告有限公司	北京	北京	服务业	67.00	-	购买
天津骄阳盛世文化传播有限公司	天津	天津	服务业	100.00	-	设立
北京银屏风采文化传播有限公司	北京	北京	文化传媒	100.00	-	购买
霍尔果斯骄阳文化传播有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100.00	-	设立
北京伴你成长文化传媒有限公司	北京	北京	文化传媒	100.00	-	设立
霍尔果斯伴你成长文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100.00	-	设立

注：2014 年 12 月 24 日，公司在天津登记设立全资子公司天津骄阳盛世文化传播有限

公司，截止报告期末，公司未对其实际出资，天津骄阳盛世文化传播有限公司亦无经营业务。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京天广信通广告有限公司	2017	33.00	-71,221.86	-	-623,286.54

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天广信通广告有限公司	517,246.20		517,246.20	30,363,617.50		30,363,617.50

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京天广信通广告有限公司	1,380,878.50	650.20	1,381,528.70	3,054,451.97	-	3,054,451.97

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天广信通广告有限公司	182,244.40	-215,823.81	-215,823.81	-22,234.54

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京天广信通广告有限公司	71,992.28	-329,222.69	-329,222.69	16,656.29

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对 本公司的持股 比例 (%)	控股股东对 本公司的表决权比例 (%)
皇氏集团股份有限公司	南宁	食品制造	83,764.0035 万元	100.00	100.00

注：本公司最终实际控制人是黄嘉棣

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
徐蕾蕾	本公司股东
孔晓	母公司主要投资者个人配偶

4、关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
皇氏集团股份有限公司	270,000,000.00	2017 年 1 月 22 日	2018 年 8 月 24 日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
皇氏集团股份有限公司	87,055,000.00	91,783,252.11
徐蕾蕾	1,040,000.00	4,050,000.00
合计	88,095,000.00	95,833,252.11

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司需要披露的重大或有事项如下：

(1) 北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）要求东阳盟将威影视文化有限公司返还《结婚的秘密》许可费用 8,640,000.00 元、资金占用费 2,836,062.00 元；要求东阳盟将威影视文化有限公司返还《龙门镖局 2》许可费用 5,700,000.00 元、资金占用费 7,949,019.00 元；要求东阳盟将威影视文化有限公司返还《下一个奇迹》许可费用返还许可费 16,800,000.00 元、资金占用费 8,904,210.00 元。上述事项已起诉至北京市东城区人民法院，案件正在一审法院审判之中。

(2) 盛世骄阳要求乐视网信息技术（北京）股份有限公司支付《江湖正道》、《相爱十年》、《钢的琴》许可费用 3,586,540.00 元；要求乐视网信息技术（北京）股份有限公司支付《江大刀记》、《光影》、《战魂》、《隋唐英雄之薛刚反唐》、《钱塘传奇之乾隆那些事》许可费用费 2,376,600.00 元；要求乐视网信息技术（北京）股份有限公司支付《江一代枭雄》及 118 部片库许可费用 2,200,000.00 元；要求乐视网信息技术（北京）股份有限公司支付《剧场》许可费用 272,000.00 元；要求乐视网信息技术（北京）股份有限公司支付《东江英雄传》许可费用 105,000.00 元。上述事项已起诉至北京市东城区人民法院，案件正在一审法院审判之中。

(3) 上海星镜影视文化有限公司诉盛世骄阳支付《聊斋新编》许可费余款 1,210 万元，及违约金以 100 万为基数计算至支付之日。

北京市东城区人民法院于 2017 年 6 月 26 日作出的（2017）京 0101 民初 3677 号民事判决：①盛世骄阳公司于本判决生效之日起十日内向上海星镜影视文化有限公司支付许可费余款 12,100,000.00 元；②盛世骄阳公司于本判决生效之日起十日内向上海星镜影视文化有限公司给付因延期支付许可费 1,000,000.00 元产生的逾期付款违约金（自 2016 年 12 月 18 日起至本案判决生效之日止，按照日万分之一标准计算）；③驳回上海星镜影视文化有限公司的其他诉讼请求。

盛世骄阳向北京知识产权法院提起上诉，2017 年 11 月 17 日北京知识产权法院(2017)

京 73 民终 1806 号判决书判决生效。判决结果如下：驳回上诉，维持原判。一审案件受理费 94,400.00 元，由上海星境影视文化有限公司负担 14,400.00 元（已交纳）；由盛世骄阳负担 80,000.00 元（于本判决生效后七日内交纳）。二审案件受理费 94,400.00 元，由盛世骄阳负担（已交纳）。

（4）新丽电视文化投资有限公司诉盛世骄阳支付《美人如画》许可费余款 8,750,000.00 元，利息按万分之二计算至给付之日。

朝阳区人民法院（2016）京 0105 民初 26955 号民事判决：①盛世骄阳于本判决之日起七日内支付新丽电视文化投资有限公司授权许可费余款 8,750,000.00 元并按日万分之二的标准支付逾期违约金（其中 5,000,000.00 元部分的违约金自 2015 年 1 月 22 日计算至实际支付日，3,750,000.00 元部分的违约金自 2016 年 7 月 29 日计算至实际支付日）；②驳回新丽电视文化投资有限公司的其他诉讼请求。

盛世骄阳向北京知识产权法院提起上诉，2017 年 11 月 17 日北京知识产权法院(2017)京 73 民终 454 号判决书判决生效。判决结果如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 78,734.00 元，由盛世骄阳负担（已交纳）。

（5）西安书霖影视文化传播有限公司诉子公司盛世骄阳支付《婚姻料理》许可费余款 462 万，违约金 1,173,942 元，诉讼费 47,770.00 元。

陕西省西安市中级人民法院（2017）陕 01 民初 299 号民事判决：①被告盛世骄阳于本判决生效后十日内支付原告西安书霖影视文化传媒有限公司许可使用费 462 万元；②被告盛世骄阳于本判决生效后十日内支付原告西安书霖影视文化传媒有限公司违约金 1,173,942.00 元；③驳回原告西安书霖影视文化传媒有限公司的其余诉讼请求。案件受理费 53,078.00 元，由原告西安书霖影视文化传媒有限公司负担 5,308.00 元，被告北京盛世骄阳文化传播有限公司负担 47,770.00 元。

盛世骄阳向北京知识产权法院提起上诉，2017 年 11 月 20 日陕西省高级人民法院 2017 陕民终 1111 号判决书判决生效。判决结果如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 52,538.00 元，由盛世骄阳负担。

（6）永康映林影视文化有限公司诉子公司盛世骄阳支付《暖男的爱情与战争》许可费 4,497,876.00 元，2017 年 5 月 14 日北京市东城区人民法院（2017）京 0101 民初 1337 号判决书判决；诉子公司盛世骄阳支付《江大刀记》许可费 4,099,493.00 元，北京市东城区人

民法院（2017）京 0101 民初 1334 号判决书判决；诉子公司盛世骄阳支付《东江英雄传》许可费 1,286,148.00 元，北京市东城区人民法院（2017）京 0101 民初 1338 号判决书判决；诉子公司盛世骄阳支付 1,276,965.00 元，北京市东城区人民法院（2017）京 0101 民初 1339 号判决书判决；上述案件子公司盛世骄阳已上诉，二审法院正在审判之中。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,890,141.00	2.71	3,445,070.50	50.00	3,445,070.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	247,655,724.92	97.29	27,272,101.18	11.01	220,383,623.74
账龄组合	168,474,228.55	66.19	27,272,101.18	16.19	141,202,127.37
关联方组合	79,181,496.37	31.10			79,181,496.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	254,545,865.92	100.00	30,717,171.68	12.07	223,828,694.24

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	300,185,058.66	100.00	18,803,188.64	6.26	281,381,870.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	300,185,058.66	100.00	18,803,188.64	6.26	281,381,870.02

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	6,890,141.00	3,445,070.50	50.00%	预计难于收回。
合计	6,890,141.00	3,445,070.50	50.00%	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,464,982.00	1,243,949.46	3.00
1 至 2 年	84,493,285.40	8,449,328.54	10.00
2 至 3 年	12,263,858.00	2,452,771.60	20.00
3 年以上	30,252,103.15	15,126,051.58	50.00
合计	168,474,228.55	27,272,101.18	16.19

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,913,983.04 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款情况

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,916,391.20	100.00	5,870,797.61	2.63	217,045,593.59
账龄组合	64,538,836.05	28.95	5,870,797.61	9.10	58,668,038.44
关联方组合	158,377,555.15	71.05			158,377,555.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	222,916,391.20	100.00	5,870,797.61	2.63	217,045,593.59

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,115,939.38	99.89	1,221,506.23	1.17	102,894,433.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	112,000.00	0.11	112,000.00	100.00	-
合计	104,227,939.38	100.00	1,333,506.23	1.28	102,894,433.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,598,371.33	557,951.14	3.00
1 至 2 年	41,578,464.72	4,157,846.47	10.00
2 至 3 年	3,420,000.00	684,000.00	20.00
3 年以上	942,000.00	471,000.00	50.00
合计	64,538,836.05	5,870,797.61	9.10

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,537,291.38 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,092,198.97	-	37,092,198.97	37,092,198.97	-	37,092,198.97
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	37,092,198.97	-	37,092,198.97	37,092,198.97	-	37,092,198.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京天广信通广告有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
北京银屏风采文化传播有限公司	9,927,662.00	-	-	9,927,662.00	-	-
霍尔果斯骄阳文化传播有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京伴你成长文化传媒有限公司	15,664,536.97	-	-	15,664,536.97	-	-
合计	37,092,198.97	-	-	37,092,198.97	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,702,095.17	111,630,803.85	260,482,904.03	159,731,383.17
其他业务	1,949,264.15	1,280,209.41	2,356,002.28	2,589,431.46
合计	112,651,359.32	112,911,013.26	262,838,906.31	162,320,814.63

北京盛世骄阳文化传播有限公司

二〇一八年四月二十四日

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

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____