

唐人影视



CHINESE
ENTERTAINMENT

-2018年 半年度报告

唐人影视

NEEQ: 835885

证券简称：唐人影视 证券代码：835885

主办券商：中信建投 公告编号：2018-044

CHINESE
ENTERTAINMENT
TIANJIN
LIMITED
天津唐人影视股份有限公司

公司年度 大事记



《柜中美人》

2018年2月《柜中美人》在优酷独播。

上线22小时点击量破亿，强势占领各大榜单第一，微博热搜、热门话题不断，获话题、流量双丰收，《柜中美人》集古装、玄幻、宫斗、轻喜风格为一体，颠覆了观众对古装剧的定义，切中当下年轻人的审美，掀起2018新年追剧热潮。

2018年3月《柜中美人》完美收官。

播放量超21亿，抢占网络剧播放量榜首位置，播出一个月期间多次上榜微博热搜，主话题阅读量高达14.6亿，话题讨论量达400多万，剧中主演更多次上榜艺人新媒体指数TOP10。《柜中美人》萌值爆表圈粉无数，引发网友热议，人气口碑双丰收，成功打造最萌“宫逗”剧。



《三国机密之潜龙在渊》

2018年3月《三国机密之潜龙在渊》在腾讯视频独播。

开播当天在京举办发布会，主创齐聚一堂，汇聚上百家媒体。上线仅三小时播放量便突破一亿，强势抢占了腾讯视频全平台影视剧播放热度的榜首位置，站内评分高达8.6分，豆瓣口碑领先其他同期剧，成为其中评分口碑最高的作品。

2018年5月《三国机密之潜龙在渊》完美收官。

腾讯单平台总播放量近30亿，新浪微博日常活跃用户数量达到4亿，上榜新浪微博热搜20次，热门话题23次！播出期间，国内权威媒体争先报道，各大网络平台相关新闻报道数量达到近9万篇。「Vlinkage数据」网剧全网播放量排行榜上榜33次，「艺人新媒体」热度指数排行榜上榜45次。并成功出口海外市场，目前已在越南、香港播出，8月将登陆韩国，后续还有望在日本等亚洲国家地区播出，《三国机密》创流量、热度、口碑“三高”，成功打造国内古装权谋战剧的标杆。



《重返20岁》

2018年7月《重返20岁》在pp视频、腾讯视频、爱奇艺、搜狐视频四大平台强势上线，并在香港和台湾陆续播出。

上线三天播放量破亿，开播期间多次登陆网络剧播放量前3名，剧情轻松搞笑吸粉无数，剧中主演新媒体指数攀升，并多次上榜Vlinkage艺人榜单。

2018年7月《重返20岁》完美收官。

播出一个月期间多次抢占网络剧播放量TOP5，相关话题阅读量超4亿次，《重返20岁》以积极向上的故事内核和轻松诙谐的剧情题材演绎励志青春和戳心亲情，直击人心引燃网友怀旧情结，最终收获高人气和口碑，被网友评为“暑期最下饭剧”。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
唐人影视、股份有限公司、公司	指	天津唐人影视股份有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
唐人传奇文化	指	北京唐人传奇文化传媒有限公司
唐人传奇资管	指	天津唐人传奇资产管理有限公司
天津巨象	指	天津巨象科技有限公司
上海唐人	指	上海唐人影视有限公司
东阳唐观	指	浙江东阳唐观影视有限公司
唐人传奇甲	指	天津唐人传奇甲资产管理中心（有限合伙）
北京分公司	指	天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司
霍尔果斯唐人	指	霍尔果斯唐人影业有限公司
天津橘猫	指	天津橘猫持明文化传媒有限公司
唐人国际	指	唐人影视国际有限公司，英文名称为 Chinese Entertainment International Ltd.
金艺唐人	指	金艺唐人影业有限公司
唐人影视及其下属企业	指	上海唐人、唐人传奇文化、东阳唐观、唐人国际、天津巨象、唐人传奇资管、唐人传奇甲、霍尔果斯唐人、天津橘猫、金艺唐人、北京分公司的总称
天津紫龙	指	天津紫龙奇点互动娱乐有限公司
云舶投资	指	上海云舶投资管理中心(有限合伙)
上海融悟	指	上海融悟影视文化工作室
上海艺立	指	上海艺立投资管理中心(有限合伙)
上海映海	指	上海映海投资管理中心(有限合伙)

声明与提示

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

公司负责人王一、主管会计工作负责人刘恒星及会计机构负责人（会计主管人员）刘恒星保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	天津唐人影视股份有限公司董秘办
备查文件	2018年半年度报告
	第二届董事会第二次会议决议
	第二届监事会第二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津唐人影视股份有限公司
英文名称及缩写	Chinese Entertainment Tianjin Limited.
证券简称	唐人影视
证券代码	835885
法定代表人	王一
办公地址	北京市朝阳区青年路7号达美中心2号楼18层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘恒星
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-85655758
传真	010-85655911
电子邮箱	ir@ceihk.com.cn
公司网址	www.tangrenmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区青年路7号达美中心2号楼18层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	天津唐人影视股份有限公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年12月27日
挂牌时间	2016年4月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业中的文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作-电影和影视节目制作(R8630)
主要产品与服务项目	影视剧制作发行、衍生业务、艺人经纪业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,290,322
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王一
实际控制人及其一致行动人	王一

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116058741549E	否
注册地址	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第 2 层办公室 248 房间	否
注册资本（元）	106,290,322	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座三层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	218,871,433.36	130,485,634.84	67.74%
毛利率	28.24%	54.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,900,654.08	37,201,069.55	15.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,777,472.11	34,796,743.50	-43.16%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.39%	6.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.49%	5.88%	-
基本每股收益	0.40	0.35	15.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	973,451,196.22	1,069,584,415.52	-8.99%
负债总计	261,980,869.99	294,592,682.03	-11.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	711,077,805.28	774,296,149.37	-8.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.69	7.28	-8.16%
资产负债率（母公司）	27.05%	28.98%	-
资产负债率（合并）	26.91%	27.54%	-
流动比率	3.43	5.76	-
利息保障倍数	15.00	30.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	355,604,197.24	-137,589,740.42	358.45%
应收账款周转率	1.01	2.44	-
存货周转率	0.55	0.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.99%	27.01%	-

营业收入增长率	67.74%	-64.32%	-
净利润增长率	14.95%	-70.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	106,290,322	106,290,322	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业，目前主要从事影视剧的投资、制作及发行业务。唐人影视秉承“制作年轻精品剧”的定位，现阶段目标受众主要为 15 至 35 岁的年轻人群，其作品主要以在卫视频道、主流互联网平台发行为主，在国内影视剧行业具有较高的品牌影响力和市场地位。

公司业务主要分为三类：影视剧制作发行、衍生业务、艺人经纪业务。

1、影视剧制作发行：影视剧制作发行业务是指公司完成影视作品的制作并取得发行许可证后，向电视台、视频网站等平台提交播出母带，取得销售收入的业务。

公司在影视剧制作中，务求体现“年轻精品剧”定位，秉承对作品的品质追求与精益求精的企业文化，从题材选取阶段开始严格把控作品质量。公司选定题材后，总导演、总制片人或创作总监与编剧讨论项目定位，从人设到剧情走向，按各个创作阶段讨论及审定，直至完成剧本最终定稿。在拍摄过程中的剧组抽检、主创及演员等人员选取、服装道具采购、场景搭建及在后期制作中的剪辑、调色、动画特效等主要环节基本均由公司自主完成。影视剧的宣传、发行等重要环节都由公司自行执行。公司为对影视作品制作中各环节的精心打磨，除体现在把控作品的拍摄质量外，还是业内少数自行装修改建摄影棚及道具仓库的影视公司，拥有较为固定的拍摄场所，保证公司出品的影视剧的制作质量受到业内较高的评价及观众认可。

根据影视作品的拍摄、审核、播放等环节业务模式的区别，影视剧业务可分为：传统影视剧以及网络自制剧两种类型。

<1> 传统影视剧：传统影视剧在完成拍摄、取得发行许可证后，即形成了可销售的电视剧作品。公司与各电视台签订电视剧播放许可合同，将电视剧播放权出售给电视台，以此获得发行收入。

<2> 网络自制剧：网络自制剧日益受到市场的欢迎，主要是由于其在题材选择、拍摄制作、放映播出各环节灵活的机制所决定的。网络自制剧制作主要包括题材选取、互联网公司报送主管部门备案、影视制作公司承制。公司在与互联网视频平台充分沟通后，召开项目题材会进行题材策划与选取。在送审主管部门备案后，公司对相关报批资料进行实时更新直至立项，保证工作每个环节的顺利进行。公司目前在网络自制剧方面主要采取与主流视频网站联合投资为主的合作模式，而制作部分则由公司全面负责。

2、衍生业务：公司衍生业务收入主要包括在影视作品中商业品牌及产品的内容营销与广告植入，以及周边衍生业务带来的附加收入。影视作品中衍生品的授权包括：电视剧改编权授权、元素授权、形象授权、服装道具的授权、音像制品版权的转让等，取得相应的版权转让收入等。

3、艺人经纪业务：艺人经纪业务是指公司依托自身的影视资源和专业管理经验，为演艺人员提供涵盖职业规划、形象塑造、专业培训、宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言及商业活动、谈判签约、收益获取、法律事务代理和行政顾问在内的全方位的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议按照其参与影视拍摄、广告等商务活动收入的一定比例取得佣金收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至 2018 年 6 月 30 日，公司已基本完成电视剧作品《原来你还在这里》、《梦幻西游》的拍摄、后制等工作。2018 年上半年公司实现销售收入 2.19 亿元，相比去年同期增长 67.74%，营业成本 1.57 亿元，同比增长 162.94%。公司本期毛利率较上年同期有所下降，主要是因为本期影视剧作品的电视

台销售预期没有实现。公司管理层认为产品的播出时机比等待实现更多的利润更重要，所以决定放弃等待电视排播，而由互联网平台独播，所以本期毛利率有所降低。公司本期实现税后净利润 0.43 亿元，相比去年同期增长 14.95%。2018 年上半年公司实现收入的影视剧包括《三国机密之潜龙在渊》、《柜中美人》、《重返二十岁》等，符合公司年度计划及整体预期。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 9.73 亿元，比 2017 年末减少 0.96 亿元。本期对应资产负债率为 26.91%，与 2017 年末的 27.54%相比下降 2.29%。公司本期资产总额的减少，主要是由于公司本期分配现金股利，支付金额约 1.06 亿元。

2018 年上半年公司经营活动现金净流入 3.56 亿元，比去年同期的现金净流出 1.38 亿元有明显增长，主要是由于《三国机密之潜龙在渊》等项目的销售回款。投资活动现金净流出 138.59 万元，主要为香港子公司办公场所装修支出及各公司购置办公设备支出。筹资活动现金净流出 2.12 亿元，主要为本期支付分红款项 1.06 亿元及由于银行贷款需质押在银行的受限资金 0.99 亿元。

公司坚持精品剧制作策略，加强以剧本创作为源头的项目管理，不断扩展和知名编剧的长期合作。提升制作整体质量。截至 2018 年中，公司 IP 储备、剧本开发、合作编剧及导演资源储备相比去年明显提高。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险：

影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来，业内企业与资本的合作更加紧密，资源加速聚集，行业竞争愈发激烈。若公司未来无法持续产出优质作品，则公司可能面临行业竞争力减弱的风险，从而对公司的经营业绩造成不利影响。尽管公司致力于优质精品影视剧的制作，且精品影视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧可能产生的风险。

应对措施：

公司拥有多年的经验积累和强大的制作能力，在行业中占据了一定的优势地位。在今后的工作中公司将谨慎立项，在扩张业务的同时保证所制作、销售的影视剧的质量、迎接挑战。同时也会预售等方法，降低系统性风险的可能性。

2、制作成本上升的风险：

随着我国经济的快速发展，国家加大对文化产业的扶持，影视剧行业进入快速发展阶段。同时，人们生活水平不断提高，广大观众的欣赏水平和喜好也有了很大的变化，市场对于高品质、大投入的精品制作内容需求旺盛。但是，由于近年来国内物价水平不断上涨，导致优质 IP 版权费用、节目模式价格、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用等制作成本不断攀升。若影视剧行业制作成本持续攀升而销售价格不能获得同比上涨，公司投资制作的影视剧存在利润降低的风险。

应对措施：

公司正在通过严格的成本控制、提高产品质量及销售价格等多种方式，降低制作成本上升对影视剧业务盈利水平造成的不利影响。

3、监管政策风险：

我国对具有意识形态等特殊属性的行业实行较为严格的管理，对影视传媒行业的进口、发行等各环节实行许可制，并禁止对电视剧各类许可证的进行出售、出租、出借、转让或变相转让等。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营制作管理规定》和《电视剧内容管理规定》等规定，设立影视剧制作单位，应当经国家广播电视行政部门批准并持有《广播电视节目制作经营许可证》，制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》，电视剧必须取得《电视剧发行许可证》才能发行。从影视制作公司的准入资格到发行作品的内容进行审查，国家对影视行业的监管贯穿于公司整个业务流程。如果公司在

运营过程中违反相关监管规定，将受到国家广播电视总局等部门的通报批评、限期整改等处罚。

对公司出品的影视作品而言存在以下风险：

<1>公司策划的影视剧本未能获得国家广播电视总局的拍摄许可的风险；

<2>公司已拍摄完成的作品未通过内容审查继而无法获得发行许可的风险；

<3>公司影视作品取得发行许可后被禁止播放的风险；

就上述风险，公司投拍的影视剧作品，如最终未能获得相关立项或备案通过，剧本将作报废处理；已经摄制完成，若未审查通过，则作品将作报废处理；如果作品取得发行许可后被禁止销售或放（播）映，该作品将作报废处理，同时公司还可能遭受行政处罚。若未来唐人影视因行业监管和政策导向变化而发生影视项目无法取得备案或发行许可、取得发行许可证后无法播出或受到监管机关处罚等情况，可能会导致公司发生制作成本无法收回的情况，影响公司业绩。

应对措施：

在公司过往的经营过程中，均严格按照国家政策向管理机构申请审批，未出现因上述原因导致影视作品未获备案、审查不被通过、无法播出或者停止播放的情况。公司管理团队具有丰富的行业经验，认真学习和了解国家政策，提高自己对主流意识形态的认知，以更有效的降低上述风险。公司拍摄的作品符合主流社会价值观及目标观众的需要，取得了良好的社会反响，得到了市场的认可。

4、行业人才短缺的风险：

影视企业对编剧、导演等主创人员以及主要演艺人员、发行人员等专业人才的依赖度较高。倘若公司不能对自身团队和外部合作人员形成有效的管理、建立高效的运作体系，或者不能持续聚集及整合优秀的编剧、导演、演员等核心资源，将影响项目的执行，无法取得预期发行收益，进而造成业绩波动。如果公司的人才储备无法应对规模扩张的需求，将会限制公司的发展速度及上升空间。

应对措施：

根据唐人影视的发展规划，公司业务将不断扩充，在项目开发及制作管理、合作资源协同及整合、投资管理方面，公司团队将面临更大的挑战。公司与核心主创人员已签订长期合作协议，并拥有自己的签约艺人，争取降低人员短缺带来的影响。

5、影视作品适销性的风险：

影视作品作为一种无形的文化消费品，作品的优劣很大成分取决于观众的主观判断，而观众的主观标准则有可能随社会文化环境的变化而变化。这种行业特征不仅要求影视作品必须吻合广大观众的主观偏好，更要求在此基础上不断创新，吸引更多的观众。因此这也要求影视作品的创作者熟悉了解观众的主观喜好和判断标准，只有在创作者与多数观众的主观判断达成一致的前提下才能取得良好的收视率或票房，获得广大观众的喜爱。反之，因为影视作品的创作投入资金量大，如果主创人员出品的影视作品不符合市场广大观众的喜好，则会对收视率、收入等造成不利影响，从而影响公司的正常运营，甚至导致出现亏损。

应对措施：

面对该风险，公司有足够优秀、专业的团队，有过往多年丰富的行业从业经验，保证了公司团队具备对电视剧的好坏、是否受欢迎等有专业的判断能力、评价能力和审核能力。同时，公司具备组织、集聚一批优秀的编剧、导演、制片人和演员等共同创作出高品质作品的的能力，以满足观众日益变化的喜好。公司的专业团队将严格把控制作、发行作品的质量，以专业的态度促使制作、发行的电视剧作品满足观众喜好。

6、客户相对集中的风险：

2018年上半年公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例为 81.76%，集中度较高。由于公司所处影视行业特点，公司的销售收入主要来自于影视作品首轮卫视播映权及网络信息传播权，因

此尽管公司通过不断扩展市场以分散销售集中度，但受限于公司目前生产规模，公司前五大客户营业收入合计占总营业收入的比例较高，存在对客户依赖的风险。

应对措施：

公司计划随着公司业务发展、年度作品数量和规模的提升，销售集中程度可能将相应有所下降。

7、影视公司成本结转采用计划收入比例法造成净利润波动的风险：

影视制作公司单部电视剧的成本结转往往存在跨期情形，根据收入与成本配比原则和行业普遍做法，公司采用“计划收入比例法”结转销售成本，与同行业上市公司一致。这种核算方法不会对各期销售收入的确认产生影响，但会对销售成本的结转产生影响，且销售成本结转的准确性主要取决于销售收入预测的准确性。由于预测的局限性，当公司因经济环境、政治环境、市场环境等发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，公司的预测收入与实际收入可能出现差异较大的情况，降低各期成本结转的准确性。虽然公司可根据实际情况对收入重新进行预测并调整销售成本结转率，但在一定程度上仍可能导致未来公司净利润的波动。

应对措施：

公司的制作、发行和财务部门的相关人员，会依靠以往的数据和实践经验，并结合影视剧作品的市场状况，对预计收入进行审慎判断。同时公司会对部分影视作品进行预销售，锁定发行价格区间，以进一步降低预测收入与实际收入的差异。

8、收入及现金流周期性波动的风险：

对影视制作企业而言，营业收入及经营活动现金流量具备一定的周期性，即影视作品从启动投资、开始拍摄到实现销售收入并回笼资金往往需要一年以上的周期，普遍存在跨期现象。此外，在影视作品的摄制和发行过程中，资金流出持续全部过程直至发行结束，而影视作品发行结束后收入的确认和资金的回笼往往在某几个时点发生，呈明显的间歇性，从而导致了经营活动收入的波动性及现金流入和流出的非均衡性。上述特性可能对公司各会计期间的营业收入和经营活动现金净流量水平构成一定影响，使公司报告期内营业收入和经营活动净现金流量呈现出一定的波动性。

应对措施：

公司会合理组织电视剧拍摄进度，妥善安排电视剧摄制与播映时间段的均衡，降低经营活动现金流的波动，保持经营活动现金流入和流出的均衡。

9、房产租赁方未提供房产权属证明的风险：

公司经营使用的房产一部分通过租赁取得，其中一部分房产出租方取得了房屋所有权证书，一部分房产由出租方提供了有权出租的书面说明，但还有一部分房产出租方未能提供其出租房产的权属证明。若出租方无权出租该等房产，公司对上述房产的租赁关系存在被认定为无效的风险，进而对公司的经营产生一定影响。

应对措施：

公司不存在对经营场所存在依赖的大型生产设备，若房产租赁关系出现问题，公司可以快速寻求其他办公场所进行租赁，不会对公司的持续经营形成重大影响。此外，公司控股股东及实际控制人王一出具承诺函：“若因该租赁房产权事宜影响唐人影视及其下属企业的正常运营，将由本人承担因此造成的全部损失。”

10、侵权或盗播影视剧的冲击：

尽管我国政府和电视剧制作机构采取了种种措施打击侵权或盗播电视剧行为，但仍难以完全消除上述现象。一方面，盗版市场的电视剧通常会先于电视台播放，可能会分流一部分观众，在一定程度上影响电视剧的收视率表现；另一方面，盗版市场直接侵占电视剧音像制品市场，致使音像制品版权

收入及其占电视剧销售总收入比例较低。从而导致电视剧制作机构音像版权以及网络播出收入较低，影视剧制作机构的利润降低，进而致使电视剧作品的音像以及网络播出市场无法健康发展。

应对措施：

在未来一段时间内，公司仍将面临盗版侵害的风险，但随着我国市场的逐步规范，相信未来对公司的影响会不断降低。

11、资金瓶颈限制

影视作品制作需要较大的资金投入，而大部分民营电视剧制作机构受到资金方面的限制。首先，由于我国电视剧行业特有的经营模式决定了国内大部分民营电视剧制作机构以轻资产特征来运营。大多数制作机构缺乏房屋、土地使用权、机械设备等抵押物，很难以企业信用或者资产抵押等形式获得银行贷款。其次，大多数民营制作机构盈利能力不强，无法通过自身经营获得充足自有资金，而且许多制作机构缺乏筹资渠道，无法有效地引入和利用外部资金。因此，资金瓶颈的限制可能迫使民营制作机构减少资金投入或者压缩制作成本，从而直接影响制作水准和产品质量，对于电视剧行业的发展起到负面作用。

应对措施：

公司未来也会通过融资等途径降低此类风险。同时公司会继续提高资金使用效率，提升作品品质。

12、应收账款金额较大的风险：

公司电视剧在完成发行并向播放平台发出播映带后确认收入，电视台和网络视频播出平台在完成播出后向公司支付播映权授权费用，存在较长时间差并可能跨年。尽管公司应收账款账龄较短，且公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加。如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同约定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，将影响公司资金周转及利润情况。

应对措施：

公司将不断完善应收账款管理方式，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力。

13、存货金额较大的风险：

截止 2018 年 6 月末，公司存货余额 21,424 万元，占总资产的比例为 22.01%。存货金额较大、占比较高是电视剧行业的普遍特征。在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的电视剧存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减值风险，从而影响公司的净资产状况及利润情况。

应对措施：

公司所有影视剧从立项开始，就选择适合市场，符合当代价值观的题材。在拍摄过程中严格把控作品品质。同时，公司在立项阶段即开始积极与各种发行平台进行沟通，保证公司的存货减值风险降到最低。

14、艺人经纪业务风险：

艺人经纪业务收入主要源于艺人的各种商业活动，公司与艺人之间的权利与义务主要由艺人经纪合同约定。协议通常约定，在合约期间，艺人经纪公司为其提供策划、宣传、包装、培训等服务，为其联系电影、电视、广告、商业活动等服务，公司按艺人收入抽取分成。影视行业竞争激烈，艺人仍有可能因为一些原因选择解约。虽然公司可以通过法律途径要求艺人履约或支付违约赔偿，但从调解或起诉到达成协议或判决、执行，需要一个较长的过程，赔偿的具体金额也很难确定，也不能排除会因此给公司造成损失的情况。

应对措施：

唐人影视是业内具有一定影响力的影视剧制作公司，拥有可以辅助经纪业务开展的重要制作及项目资源，为了能够为艺人的发展提供很好的机会与帮助，公司为艺人配备了专业的经纪人及其团队。未来公司将通过持续增强经纪业务能力，提高艺人粘性，提升公司经纪业务核心竞争力，降低该风险。

四、 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，在追求经济利益最大化的同时，以弘扬中华优秀传统文化、与现代文化相结合为己任，坚持、坚信传递正确的民族观、国家观、文化观，可以增强中华民族在世界文化的浪潮中站稳脚跟的坚实基础。传递真善美，增强道德感、荣誉感，保护好中华民族的精神命脉及社会主义核心价值观的重要源泉，结合新的时代条件传承和弘扬中华优秀传统文化，传承和弘扬中华美学精神。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐人电影国际有限公司	购买唐人电影国际有限公司《聊斋志异系列》所有著作权	175,000.00	是	2018年1月5日	2018-003
天津突燃文化传媒有限公司	购买小说《收山》电视剧、网络剧的改编权、修改权、设置权等	1,415,094.34	是	2018年2月13日	2018-011
王一、蔡艺侬	公司为满足生产经营及业务发展的流动资金需求，拟向交通银行股份有限公司申请贷款	40,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-025

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易丰富了公司库存储备，有利于进一步开展公司主营业务，是公司正常业务发展及经营的合理并且必要的支出。关联交易均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

另外，王一、蔡艺侬为公司提供的上述第三项关联担保事项尚未实际发生。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利用自有闲置资金购买理财的议案》，公司将以 2017 年度经审计净资产 50%为最高额度，购买银行保本理财。

2018 年上半年，公司尚未实际购买任何理财产品。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》以及《关于规范及减少关联交易的承诺函》；报告期内，公司董事、监事、高级管理人员遵守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为，所涉及关联交易均按照规定及要求履行了相关程序，并进行了公告。

2、公司的董事、高级管理人员蔡艺侬和李旦立合计持有 Chinese Entertainment International Limited、Chinese Entertainment Production Limited 的 100%股权；自天津唐人影视有限公司于 2012 年 12 月设立后，前述两家香港公司除由于历史原因，继续承担唐人有限的部分影视剧的海外发行业务外，未实际从事其他经营业务。自 2014 年 1 月起，这两家香港公司已停止经营，且不再拥有任何职员，并且蔡艺侬和李旦立已出具书面文件，承诺这两家香港公司不会开展任何业务。报告期内，上述董事及高级管理人员遵守承诺，上述两家香港公司未实际运营。

3、为避免未来可能产生的同业竞争，唐人影视的控股股东及实际控制人王一出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人没有直接或间接地以任何方式（包括但不限于自己经营、为他人经营、协助他人经营等）从事与唐人影视及其子公司相同或类似的业务，亦未投资于任何与唐人影视从事相同或类似业务的公司、企业或者其他经营实体，与唐人影视不存在同业竞争；本人若出现可能与唐人影视拓展后的产品或业务产生竞争的情形，将通过包括但不限于以下方式退出与唐人影视的竞争：(1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；(2) 停止经营构成或可能构成竞争的业务；(3) 将相竞争的资产或业务以合法方式置入唐人影视；(4) 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；(5) 采取其他对维护唐人影视权益有利的行动以消除同业竞争等。”报告期内，上述股东遵守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
达美中心房产	抵押	120,961,647.03	12.43%	公司向交通银行申请抵押贷款，用于购买位于北京市朝阳区青年路 7 号院 2 号楼的办公房屋
银行存款	质押	98,652,000.00	10.13%	公司摄制电视剧《三国机密之

				潜龙在渊》向华美银行申请质押借款，由该剧在中国大陆地区所有媒体渠道的相关发行收入或收益作为质物。
总计	-	219,613,647.03	22.56%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 4 日	10.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

鉴于公司 2017 年度的盈利水平和整体财务状况，同时考虑公司未来发展的预期和信心，为积极回报股东，根据相关法律法规及《公司章程》规定，公司以总股本 106,290,322 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 10 元（含税）现金，共计派发现金股利 106,290,322 元。该利润分配符合公司章程等的相关规定。

本次利润分配方案经公司 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第十六次会议、2018 年 4 月 17 日召开的第一届监事会第八次会议及 2017 年年度股东大会审议通过。

截止报告期内，相应利润分配已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	73,864,914	69.49%	-	73,864,914	69.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,260,080	8.71%	-	9,260,080	8.71%	
	董事、监事、高管	9,260,080	8.71%	-	9,260,080	8.71%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	32,425,408	30.51%	-	32,425,408	30.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,780,243	26.14%	-	27,780,243	26.14%	
	董事、监事、高管	27,780,243	26.14%	-	27,780,243	26.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		106,290,322	-	0	106,290,322	-	
普通股股东人数							12

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王一	37,040,323	-	37,040,323	34.85%	27,780,243	9,260,080
2	杨琳	32,733,871	-	32,733,871	30.80%	-	32,733,871
3	华数传媒网络有限公司	8,064,516	-	8,064,516	7.59%	-	8,064,516
4	杭州新线投资合伙企业（有限合伙）	6,451,613	-	6,451,613	6.07%	-	6,451,613
5	上海云舶投资管理中心（有限合伙）	5,645,161	-	5,645,161	5.31%	1,881,721	3,763,440
6	天津紫龙奇点互动娱乐有限公司	4,033,000	-	4,033,000	3.79%	-	4,033,000
7	石河子市祖龙游股权投资有限合伙企业	4,031,516	-	4,031,516	3.79%	-	4,031,516
8	胡歌	2,631,000	-	2,631,000	2.48%	-	2,631,000
9	上海艺立投资管	2,400,935	-	2,400,935	2.26%	1,747,313	653,622

	理中心（有限合伙）						
10	上海融悟影视文化工作室	2,000,000	-	2,000,000	1.88%	666,668	1,333,332
11	上海映海投资管理中心（有限合伙）	1,048,387	-	1,048,387	0.99%	349,463	698,924
12	古力那扎尔·拜合提亚尔	210,000	-	210,000	0.19%	-	210,000
合计		106,290,322	0	106,290,322	100.00%	32,425,408	73,864,914

前十名股东间相互关系说明：

云舶投资、天津紫龙、上海艺立、上海融悟、上海映海为公司控股股东、实际控制人王一控制的企业。除此之外其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王一直持有唐人影视 37,040,323 股股份，占唐人影视股份总数的 34.85%；王一担任云舶投资的执行事务合伙人，通过云舶投资控制唐人影视 5.31% 的股份；王一为上海融悟的唯一投资人，通过上海融悟间接持有公司 1.88% 的股份；王一担任上海艺立的执行事务合伙人，通过上海艺立控制唐人影视 2.26% 的股份；王一担任上海映海的执行事务合伙人，通过上海映海控制唐人影视 0.99% 的股份；王一为天津紫龙实际控制人，通过天津紫龙控制唐人影视 3.79% 的股份；据此，王一合计控制唐人影视 49.08% 的股份，为唐人影视的控股股东、实际控制人。

王一先生，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，山东大学本科学历，历任宏象网络科技有限责任公司市场部经理、北京网星网络科技有限公司项目经理、光通通信发展有限公司高级市场策划经理、完美世界（北京）网络技术有限公司网游事业部总经理、畅游天下网络技术有限公司游戏事业群总裁。现任天津唐人影视股份有限公司董事长、天津紫龙奇点互动娱乐有限公司法定代表人兼执行董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王一	董事长、实际控制人	男	1980年12月18日	本科	2015年6月26日-2018年6月25日	否
蔡艺依	董事、总经理	女	1970年5月2日	专科	2015年6月26日-2018年6月25日	是
李旦立	董事、副总经理	男	1952年12月25日	专科	2015年6月26日-2018年6月25日	是
张丹	董事、副总经理	女	1971年7月10日	本科	2015年6月26日-2018年6月25日	是
刘恒星	董事、财务总监	女	1974年2月11日	本科	2016年11月18日-2018年6月25日	是
刘恒星	董事会秘书	女	1974年2月11日	本科	2017年4月26日-2018年6月25日	是
李庆	董事	男	1972年9月28日	硕士研究生	2016年11月18日-2018年6月25日	否
王颖轶	董事	男	1981年4月12日	硕士研究生	2017年5月22日-2018年6月25日	否
王伟佳	独立董事	男	1984年8月9日	本科	2017年12月6日-2018年6月25日	是
周晶	独立董事	女	1974年5月25日	硕士研究生	2017年12月6日-2018年6月25日	是
鲁冀	独立董事	男	1970年4月12日	硕士研究生	2017年12月6日-2018年6月25日	是
朱霖	独立董事	男	1973年9月15日	本科	2017年12月6日-2018年6月25日	是
梁曼仪	副总经理	女	1972年7月11日	本科	2018年1月4日-2018年6月25日	是
谢嘉荣	监事会主席	男	1976年8月15日	高中	2017年12月6日-2018年6月25日	是
张力弘	监事	女	1983年8月23日	本科	2015年6月26日-2018年6月25日	是
王雅坤	监事	女	1982年12月24日	硕士研究生	2018年5月9日-2018年6月26日	是
董事会人数：						11
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

2018年6月25日至2018年7月27日第一届董事会、监事会到期换届期间，所有原董事、监事、高级

管理人员均继续履行相应职责，直至第二届董事会、监事会换届生效。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、控股股东、实际控制人王一先生与董事、总经理蔡艺依女士为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互及与控股股东、实际控制人之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王一	董事长、实际控制人	37,040,323	-	37,040,323	34.85%	-
合计	-	37,040,323	0	37,040,323	34.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谷守霞	监事	离任	无	离职
王雅坤	无	新任	监事	新任
梁曼仪	无	新任	副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

王雅坤，1982年出生，毕业于北京大学俄语及经济学双学士学位，后就读于美国罗彻斯特大学西蒙商学院获MBA学位。曾就职于微软（中国）、雅虎北研、搜狐视频公司人力资源部。2017年加入唐人影视，现任人力资源部总监。

梁曼仪，1972年生于中国香港，1994年毕业于香港中文大学中文系。毕业后于中国大陆、香港及台湾三地从事音乐制作、版权及歌手经纪等相关工作。历任上海唐人电影经纪部总监、百代唱片总裁特助、香港天汇广告公司客户总监；2016年起担任唐人影视商业合作部总监，现兼任唐人影视经纪部总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

创作团队	56	56
业务人员	44	48
财务管理支持人员	22	21
行政人员	19	19
员工总计	141	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	84	84
专科	36	38
专科以下	8	8
员工总计	141	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策：

公司按照以岗定薪、按劳分配的原则，制定符合公司实际状况的薪酬制度，并依照实施。薪酬标准参考公司所在地区的薪资水平、所处行业的薪资水平、人力市场的供求情况、及政府相关政策法规等因素。薪酬以基本工资、绩效工资为主，配套津补贴、保险福利、住房公积金、节假福利奖金、年终奖金等部分，构成整体的薪酬结构；津补贴包括：租房补贴、通讯费补贴等；保险福利包括：依法缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金，还提供商业保险、带薪年假、员工体检、年度旅游、生育礼品等福利项目。

员工培训：

公司培训主要采取内部培训、外聘讲师培训及外派学习相结合的培训方式。公司十分重视培养长期稳定的专业人员团队，培训的内容也会结合公司及各部门的实际需求，包括员工的职业素质、专业技能、管理能力等方面，培训对象涵盖公司新入职员工、各级管理人员等；对于行业新技术的引进及培训并重，从而适应公司未来战略发展对于人才技术水平的需求。

离退休职工情况：

公司实行聘用制，不承担退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	变更后职务	变动原因

卓越	无	新任	董事	换届新任
王颖轶	董事	换届	无	换届离任
李庆	董事	换届	无	换届离任
鲁冀	独立董事	换届	无	换届离任
徐方	无	新任	监事	换届新任
谢嘉荣	监事会主席	换届	无	换届离任
王雅坤	监事	换届	监事会主席	换届续任

新任人员简历如下：

卓越，男，中国国籍，无境外居留权，1982年出生，中共党员，江西财经大学新闻学和金融学双学士。曾任 PPTV 运营总监，土豆网副总编辑，优酷土豆产品总监，华数传媒控股股份有限公司董事长助理，华数传媒网络有限公司互联网事业部总监及战略合作部总经理。现任华数传媒控股股份有限公司副总裁。

徐方，女，中国国籍，无境外居留权，1981年出生，经济学学士学位，中国人民大学商学院管理学硕士。曾就职于中华征信所北京公司任项目经理、中诚信征信有限公司任综合部经理。徐方女士于2014年加入天津唐人影视股份有限公司，现任行政部总监。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四（1）	373,397,326.70	132,413,138.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	四（2）	106,522,091.64	299,363,770.19
预付款项	四（3）	27,467,822.89	17,666,048.42
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	四（4）	762,585.94	890,159.77
买入返售金融资产		-	-
存货	四（5）	214,235,186.30	350,730,306.12
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四（6）	1,991,833.94	16,279,037.99
流动资产合计		724,376,847.41	817,342,461.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	四（7）	2,481,352.36	2,592,627.78
投资性房地产		-	-
固定资产	四（8）	136,037,417.06	140,734,446.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	四（9）	260,601.11	284,121.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	四（10）	1,544,917.34	1,059,161.00
递延所得税资产	四（11）	3,388,385.82	2,209,922.92
其他非流动资产	四（12）	105,361,675.12	105,361,675.12
非流动资产合计		249,074,348.81	252,241,954.16
资产总计		973,451,196.22	1,069,584,415.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	四（13）	17,244,293.57	38,966,491.74
预收款项	四（14）	72,644,745.82	37,186,153.20
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四（15）	7,126,809.31	11,107,260.28
应交税费	四（16）	7,090,067.31	45,724,076.38
其他应付款	四（17）	1,841,572.14	2,327,684.07
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	四（18）	105,147,000.00	6,495,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		211,094,488.15	141,806,665.67
非流动负债：			
长期借款	四（19）	48,712,500.00	150,612,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	四（11）	2,173,743.78	2,173,743.78
其他非流动负债		138.06	272.58
非流动负债合计		50,886,381.84	152,786,016.36

负债合计		261,980,869.99	294,592,682.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四（20）	106,290,322.00	106,290,322.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四（21）	340,570,179.22	340,570,179.22
减：库存股		-	-
其他综合收益	四（22）	240,730.42	69,406.59
专项储备		-	-
盈余公积	四（23）	23,427,814.72	23,427,814.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	四（24）	240,548,758.92	303,938,426.84
归属于母公司所有者权益合计		711,077,805.28	774,296,149.37
少数股东权益		392,520.95	695,584.12
所有者权益合计		711,470,326.23	774,991,733.49
负债和所有者权益总计		973,451,196.22	1,069,584,415.52

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		246,927,762.50	107,153,598.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一（1）	69,702,407.08	24,490,095.69
预付款项		26,526,949.86	16,590,305.96
其他应收款	十一（2）	3,581,305.72	197,663,360.02
存货		212,967,298.32	341,627,519.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,704,519.62	4,343,494.29
流动资产合计		561,410,243.10	691,868,373.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一（3）	20,425,586.27	19,444,505.93
投资性房地产		-	-
固定资产		135,615,232.75	140,323,939.16

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		260,601.11	284,121.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,212,235.47	2,157,598.08
其他非流动资产		105,361,675.12	105,361,675.12
非流动资产合计		264,875,330.72	267,571,839.31
资产总计		826,285,573.82	959,440,213.09
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,240,793.57	38,724,654.14
预收款项		8,965,500.39	37,186,153.20
应付职工薪酬		6,109,222.09	10,094,569.68
应交税费		6,674,309.93	30,138,731.22
其他应付款		28,509,787.34	2,622,908.41
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		105,147,000.00	6,495,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		172,646,613.32	125,262,016.65
非流动负债：			
长期借款		48,712,500.00	150,612,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		2,173,743.78	2,173,743.78
其他非流动负债		138.06	272.58
非流动负债合计		50,886,381.84	152,786,016.36
负债合计		223,532,995.16	278,048,033.01
所有者权益：			
股本		106,290,322.00	106,290,322.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		340,570,179.22	340,570,179.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		23,453,167.89	23,453,167.89
一般风险准备		-	-
未分配利润		132,438,909.55	211,078,510.97
所有者权益合计		602,752,578.66	681,392,180.08
负债和所有者权益合计		826,285,573.82	959,440,213.09

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		218,871,433.36	130,485,634.84
其中：营业收入	四（25）	218,871,433.36	130,485,634.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		195,155,543.72	87,882,531.22
其中：营业成本	四（25）	157,063,735.10	59,734,022.82
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	四（26）	3,310,298.42	376,871.00
销售费用	四（27）	14,198,089.73	11,298,655.02
管理费用	四（28）	15,046,187.07	15,585,738.42
研发费用		-	-
财务费用	四（29）	3,503,494.41	1,942,556.82
资产减值损失	四（30）	2,033,738.99	-1,055,312.86
加：其他收益	四（31）	30,271,851.51	-
投资收益（损失以“-”号填列）	四（32）	-111,275.42	-665,801.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-111,275.42	-1,820,238.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		53,876,465.73	41,937,301.84
加：营业外收入	四（33）	607,187.14	2,458,851.51
减：营业外支出	四（34）	48,129.36	153,540.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,435,523.51	44,242,613.35
减：所得税费用	四（35）	11,839,197.25	7,185,131.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,596,326.26	37,057,481.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润		42,596,326.26	37,057,481.59
2.终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益		-304,327.82	-143,587.96
2.归属于母公司所有者的净利润		42,900,654.08	37,201,069.55
六、其他综合收益的税后净额		171,323.83	-124,001.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		171,323.83	-124,001.54
（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		171,323.83	-124,001.54
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	四（22）	171,323.83	-124,001.54
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		42,767,650.09	36,933,480.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,071,977.91	37,077,068.01
归属于少数股东的综合收益总额		-304,327.82	-143,587.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.40	0.35
（二）稀释每股收益		0.40	0.33

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（4）	205,460,115.32	112,200,166.12
减：营业成本	十一（4）	151,427,894.31	58,837,181.79
税金及附加		2,528,633.62	182,281.79
销售费用		12,298,457.61	15,198,671.26
管理费用		12,313,913.01	11,968,842.22
研发费用		-	-
财务费用		3,638,074.58	2,089,808.17
其中：利息费用		3,889,594.43	2,184,024.72
利息收入		-245,215.41	-161,630.51
资产减值损失		14,486,504.34	-1,818,620.79
加：其他收益		30,229,502.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（5）	-100,184.31	-639,108.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-100,184.31	-1,734,367.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,895,956.05	25,102,892.75
加：营业外收入		600,000.00	2,422,950.00
减：营业外支出		40,000.00	152,040.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,455,956.05	27,373,802.75
减：所得税费用		11,805,235.47	7,139,511.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,650,720.58	20,234,290.85
（一）持续经营净利润		27,650,720.58	20,234,290.85
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

六、综合收益总额		27,650,720.58	20,234,290.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.19
（二）稀释每股收益		0.26	0.19

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		507,038,507.54	167,370,722.01
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还	四（31）	30,271,851.51	
收到其他与经营活动有关的现金	四（36） （a）	3,811,414.48	7,692,893.86
经营活动现金流入小计		541,121,773.53	175,063,615.87
购买商品、接受劳务支付的现金		67,680,444.37	267,878,558.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	四（15）	27,479,914.44	25,472,256.08
支付的各项税费		63,263,312.20	4,771,830.48
支付其他与经营活动有关的现金	四（36） （b）	27,093,905.28	14,530,710.74
经营活动现金流出小计		185,517,576.29	312,653,356.29
经营活动产生的现金流量净额	四（37） （a）	355,604,197.24	-137,589,740.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	224,880,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,154,436.47

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		-	226,034,436.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	四（8）、 （9）	1,385,900.43	74,490,868.92
投资支付的现金			276,000,000.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	四（37） （b）		3,187,719.22
投资活动现金流出小计		1,385,900.43	373,678,588.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,900.43	-147,644,151.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,264.65	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	五（1）	1,264.65	-
取得借款收到的现金		-	163,602,000.00
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		1,264.65	163,602,000.00
偿还债务支付的现金	四（19） （a）	3,247,500.00	21,865,467.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	四 （17）、 （24） （a）、 （29）	110,159,197.46	2,071,781.72
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	四（1）	98,652,000.00	-
筹资活动现金流出小计		212,058,697.46	23,937,248.82
筹资活动产生的现金流量净额		-212,057,432.81	139,664,751.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		171,323.83	11,144.80
五、现金及现金等价物净增加额	四（37） （a）	142,332,187.83	-145,557,996.11
加：期初现金及现金等价物余额	四（37） （a）	132,413,138.87	211,071,252.91
六、期末现金及现金等价物余额	四（37） （a）	274,745,326.70	65,513,256.80

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		377,589,113.15	123,483,119.22
收到的税费返还	四（31）	30,229,502.51	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,252,578.32	7,403,556.00
经营活动现金流入小计		410,071,193.98	130,886,675.22
购买商品、接受劳务支付的现金		54,237,451.78	268,169,256.11
支付给职工以及为职工支付的现金		22,307,702.55	21,354,498.91
支付的各项税费		55,291,016.06	3,166,629.05
支付其他与经营活动有关的现金		23,551,246.70	15,124,281.12
经营活动现金流出小计		155,387,417.09	307,814,665.19
经营活动产生的现金流量净额		254,683,776.89	-176,927,989.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	206,880,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,095,258.39
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		-	207,975,258.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,915.54	74,323,368.92
投资支付的现金		-	240,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	十一（3） （a）	1,010,000.00	23,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,502,915.54	337,323,368.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,502,915.54	-129,348,110.53
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		-	163,602,000.00
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		-	163,602,000.00
偿还债务支付的现金	四（19） （a）	3,247,500.00	21,865,467.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	四（17）、 （24）（a）、 （29）	110,159,197.46	2,071,781.72
支付其他与筹资活动有关的现金	四（1）	98,652,000.00	-

筹资活动现金流出小计		212,058,697.46	23,937,248.82
筹资活动产生的现金流量净额		-212,058,697.46	139,664,751.18
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		41,122,163.89	-166,611,349.32
加：期初现金及现金等价物余额		107,153,598.61	194,310,630.75
六、期末现金及现金等价物余额		148,275,762.50	27,699,281.43

法定代表人：王一

主管会计工作负责人：刘恒星

会计机构负责人：刘恒星

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 2
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 合并报表的合并范围

本公司于2018年3月同唐人国际及邓庆民共同发起设立金艺唐人影业有限公司。该公司注册资本为港币10,000元，其中本公司直接持股70%，通过唐人国际持股15%，邓庆民持股15%，故自2018年3月起，金艺唐人影业有限公司纳入本公司合并范围。

2、 资产减值损失

截止2018年6月末，公司库存剧目《重返二十岁》已经向互联网平台递交母带，并于2018年7月5日正式上线播出。考虑该剧目尚未同电视台签署销售协议，公司认为在6月底该存货存在减值迹象，因此计提存货跌价准备。

二、 报表项目注释

一 公司基本情况

天津唐人影视股份有限公司(以下简称“本公司”),注册地为中华人民共和国天津市,总部地址为中华人民共和国北京市。本公司于2012年12月27日由王一,杨琳共同发起设立,并于2015年6月26日根据股东会决议,以2014年12月31日为基准日,以经审计的净资产为基础,将其中的100,000,000.00元折股100,000,000股,每股面值1元,剩余净资产计入资本公积,公司形式由有限责任公司变更为股份有限公司。2015年9月24日,本公司吸收上海艺立投资管理中心(有限合伙)和上海映海投资管理中心(有限合伙)作为股东向本公司增资,本公司总股本变更为106,290,322.00元。本公司于2016年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

于2018年6月30日,本公司的总股本为106,290,322.00元,每股面值1.00元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要业务为电视剧及网络自制剧(以下合称“影视剧”)的制作、销售及衍生业务,艺人经纪服务等。

截至2018年6月30日止六个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1),

本中期财务信息由本公司董事会于2018年8月17日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本中期财务信息按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本中期财务信息以持续经营为基础编制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中唐人影视国际有限公司和金艺唐人影业有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

(b) 非同一控制下的企业合并

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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。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。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营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，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。境外经营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。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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，以及本公司其他带有优先股股东权利或包含嵌入式衍生工具性质的对外权益性投资。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

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其他流动资产。

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。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团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作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及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直接计入股东权益，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的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000 元。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内关联方组合	应收账款单位性质
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	无特别风险，不计提坏账准备
银行承兑汇票	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5.00%	5.00%
一到二年	10.00%	10.00%
二到三年	50.00%	50.00%
三年以上	100.00%	100.00%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括原材料，在产品，库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

原材料系本集团计划拍摄、制作影视剧所发生的影视剧本采购或创作支出，该支出在影视剧投入拍摄时转入影视剧在产品。

在产品系本集团尚在摄制中的影视剧相关制作成本，或已摄制完成但尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧作品。

库存商品系本集团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，以及本集团购买的影视剧产品。

(b) 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。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及其他的直接与影视剧摄制相关的支出(如道具费、化妆费等)。

本公司与其他单位联合摄制影视剧，并且对联合拍摄影视项目共担风险、共享收益的，参照《企业会计准则第40号——合营安排》中的相关规定，仅以本公司享有的收益份额确认共同持有的联合摄制项目中的存货。

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

- 1) 一次性卖断影视剧国内外全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；
- 2) 采用多次、局部(一定区域或一定时期内)将发行权、放映权转让给发行公司或电视台，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，即以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本，具体计算方式如下：

当期应结转的销售成本=总制作成本*(当期收入/预计总收入)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其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(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，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。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
办公设备	3~5 年	5.00%	19.00%~31.67%

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

(c) 当固定资产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(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 借款费用

本集团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资产的购建的借款费用，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。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款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借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括软件使用权、商标使用权等，以成本计量。

(a) 软件使用权

软件使用权按使用年限 3 年至 10 年平均摊销。

(b) 商标使用权

商标使用权按使用年限 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(d) 无形资产减值

当无形资产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(附注二(17))。

(16) 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。

(17) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(21) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 影视剧制作、销售收入

i. 电视剧销售收入

本集团向电视台、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品，获取销售收入，其中包括电视播映权转让收入、信息网络传播权转让收入、音像制品出版权转让收入等。在电视剧购入或完成摄制，经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，本集团将电视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购买方，并取得购买方签收证明，电视剧产品的主要风险和报酬转移给购买方，且相关经济利益很可能流入本集团时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带、介质移交，并经购买方验收合格后的日期，金额为双方签订的合同金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(a) 影视剧制作、销售收入(续)

i. 电视剧销售收入(续)

其中，本集团与境内外其他单位联合投资、摄制并获取制作销售收入的电视剧，本集团参照《企业会计准则第 40 号——合营安排》中的具体要求，依据与合作单位约定的分成份额，确认联合拍摄影视剧产生的发行收入中归属本集团的部分。

ii. 网络自制剧销售收入

本集团向网络视频服务企业等渠道销售网络自制剧产品，获取销售收入。在网络自制剧完成摄制或购入，且取得备案单位的备案许可，公司将播映带或其他载体移交给购买方并取得购买方签收证明，网络自制剧产品的主要风险和报酬转移给购买方，相关经济利益很可能流入本集团时确认收入。

(b) 艺人经纪服务收入

本集团对外提供艺人经纪服务，并依有权收取的服务费和艺人经纪服务合约比例向艺人或艺人工作室收取经纪服务佣金。艺人经纪服务收入在与本集团签约的艺人及艺人工作室与集团约定的经纪服务已提供，艺人经纪服务交易的结果能够可靠估计，且相关的经济利益很可能流入本集团时进行确认。通常，本公司在收到艺人或艺人工作室的结算单时满足上述条件，并确认相关艺人经纪服务收入。

(c) 衍生业务收入

衍生业务收入主要包括影视剧广告植入收入，以及版权使用费等让渡影视剧资产使用权而产生的授权使用费收入。

i. 影视剧广告植入

本集团影视剧广告植入收入，根据广告开始出现于公众面前时确认收入，具体方法为在广告植入的剧集面向公众播出，并满足合同约定条款，相关经济利益很可能流入本集团时确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(c) 衍生业务收入(续)

ii. 授权使用费收入

本集团进行电视剧改编权授权、元素授权、形象授权、音像制品版权授权等形成授权使用费收入。如果授权合同或协议中规定一次性收取授权使用费，且本集团不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；本集团需依合同提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期或后续服务期内分期确认收入。

(22) 股份支付

本集团为换取职工和其他方提供服务实施了授予后立即可行权的以权益工具结算的股份支付，并以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值参考以收益法和市场法评估的授予日的公司股东权益的公允价值计算。本集团按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的服务在授予日一次性计入当期费用，同时计入资本公积。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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，确认相应的递延所得税资产。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，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该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。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计期间资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(ii) 优先股投资和衍生工具的公允价值

本集团于 2016 和 2017 年度，分别对北京米熊科技发展有限公司、天津联瑞影业有限公司和天津突燃影业有限公司进行了权益性投资，占被投资单位所有者权益比例分别为 25%、20%和 20%。根据相关投资协议，本集团对上述公司的投资中包含了清算优先权，其本质为优先股投资；除此之外，本集团还与上述被投资单位的其他股东之间进行了一系列约定(例如反稀释、合格退出及赔付等)，这些约定构成本集团的衍生工具。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 优先股投资和衍生工具的公允价值(续)

对于上述本集团优先股投资和若干衍生工具，本集团将其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，并聘请第三方资产评估师，对该等金融资产截至 2017 年 12 月 31 日的公允价值以收益法进行了评估，作为计量基础。

本集团审阅了上述被投资单位于本期间的财务状况、经营成果和现金流量，于 2018 年 6 月 30 日确认相关金融资产的公允价值在本期间没有发生重大变化。

(b) 采用会计政策的关键判断

成本结转

本集团影视剧制作发行收入的成本结转采用“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 = 总制作成本 * (当期收入 / 预计总收入)。

本集团依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视剧的市场状况进行综合分析判断。影视剧发行期间，在每个会计期末，本集团将影视剧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，以保证预计总收入预测的准确性和合理性。

影视剧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。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25.00%、20.00%、16.50%及 0.00%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
文化事业建设费	广告业营业额	3.00%

(a) 本公司及各分、子公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
天津唐人影视股份有限公司	25.00%
北京唐人传奇文化传媒有限公司	25.00%
上海唐人影视有限公司	25.00%
浙江东阳唐观影视有限公司(i)	20.00%
唐人影视国际有限公司(ii)	16.50%
天津巨象科技有限公司	25.00%
天津唐人传奇资产管理有限公司	25.00%
霍尔果斯唐人影业有限公司(iii)	0.00%
	(适用至 2021 年 12 月 31 日)
天津橘猫持明文化传媒有限公司	25.00%
天津唐人影视股份有限公司北京文化传媒分公司	25.00%
金艺唐人影业有限公司(ii)	16.50%

(i) 根据国家税务总局 2015 年 9 月 10 日颁布的《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告-2015 年第 61 号》中的规定，自 2015 年 10 月 1 日起，本集团下属子公司浙江东阳唐观影视有限公司年纳税所得额低于 20 万元、且独立进行核算缴纳所得税，其所得额减按 50% 计入应纳税所得额，并按 20% 税率缴纳企业所得税。

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 本公司及各分、子公司截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间企业所得税税率如下(续):
- (ii) 在香港特别行政区注册成立的唐人影视国际有限公司及金艺唐人影业有限公司, 依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项, 香港利得税按本期估计应纳税所得额的 16.50% 计算。
- (iii) 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 号文), 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》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。

(2) 税收优惠

根据国家税务总局关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理(试行)》的公告(2014 年第 49 号)第二条(六)在境外提供的广播影视节目(作品)发行、播映服务免征增值税。

根据财政部、国家税务总局发布《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策》的通知(财税〔2015〕118 号)第一条(一)境内单位和个人向境外单位提供广播影视节目(作品)的制作和发行服务适用增值税零税率政策, 通知自 2015 年 12 月 1 日起执行。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	期末余额	期初余额
银行存款	<u>373,397,326.70</u>	<u>132,413,138.87</u>
其中: 存放在境外的款项	<u>6,032,443.03</u>	<u>2,563,587.84</u>

于 2018 年 6 月 30 日, 本集团银行存款中包括质押给华美银行的定期存款 98,652,000 元, 以担保本集团一年内到期的长期借款(附注四(19))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
应收账款	115,488,913.78	318,572,790.51
减：坏账准备	(8,966,822.14)	(19,209,020.32)
	<u>106,522,091.64</u>	<u>299,363,770.19</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	107,879,984.78	309,203,774.63
一到二年	2,484,729.00	4,244,815.88
二到三年	3,599,700.00	3,599,700.00
三年以上	1,524,500.00	1,524,500.00
	<u>115,488,913.78</u>	<u>318,572,790.51</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析计提 坏账准备的应 收账款组合	115,488,913.78	100.00%	8,966,822.14	7.76%	318,572,790.51	100.00%	19,209,020.32	6.03%
单项金额不重大 但单独计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>115,488,913.78</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,966,822.14</u>	<u>7.76%</u>	<u>318,572,790.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,209,020.32</u>	<u>6.03%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	107,879,984.78	5,393,999.24	5.00%	309,203,774.63	15,460,188.73	5.00%
一到二年	2,484,729.00	248,472.90	10.00%	4,244,815.88	424,481.59	10.00%
二到三年	3,599,700.00	1,799,850.00	50.00%	3,599,700.00	1,799,850.00	50.00%
三年以上	1,524,500.00	1,524,500.00	100.00%	1,524,500.00	1,524,500.00	100.00%
	<u>115,488,913.78</u>	<u>8,966,822.14</u>	<u>7.76%</u>	<u>318,572,790.51</u>	<u>19,209,020.32</u>	<u>6.03%</u>

(d) 本期间计提的坏账准备金额为 3,288,415.00 元，收回或转回的坏账准备金额为 13,530,613.18 元。其中重要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额	收回方式
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	款项收回	按照账龄百分比法计提坏账准备	12,608,794.15	银行存款转账

(e) 本期间无核销的应收账款。

(f) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>97,605,399.26</u>	<u>6,500,134.96</u>	<u>84.51%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(f) 于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下(续):

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>305,987,224.83</u>	<u>16,988,614.95</u>	<u>96.05%</u>

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	25,757,860.51	93.77%	15,952,000.00	90.30%
一到两年	<u>1,709,962.38</u>	<u>6.23%</u>	<u>1,714,048.42</u>	<u>9.70%</u>
	<u>27,467,822.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,666,048.42</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 6 月 30 日, 预付账款主要在一年以内, 主要包括为预付影视剧制作相关供应商的款项, 以及预付专业服务费和房租。经本集团管理层评估后认为不存在减值风险。

(b) 于 2018 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>22,566,170.40</u>	<u>82.15%</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>13,995,179.98</u>	<u>79.22%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	期末余额	期初余额
应收个人借款	317,354.76	151,940.00
应收房租押金及剧组押金	671,288.03	888,575.85
其他	56,500.00	98,960.00
	<u>1,045,142.79</u>	<u>1,139,475.85</u>
减：坏账准备	(282,556.85)	(249,316.08)
	<u>762,585.94</u>	<u>890,159.77</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	690,562.79	736,217.73
一到二年	117,557.00	13,434.67
二到三年	1,500.00	357,323.45
三年以上	235,523.00	32,500.00
	<u>1,045,142.79</u>	<u>1,139,475.85</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析计提坏账准备的其他应收款组合	1,045,142.79	100.00%	282,556.85	27.04%	1,139,475.85	100.00%	249,316.08	21.88%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,045,142.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>282,556.85</u>	<u>27.04%</u>	<u>1,139,475.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>249,316.08</u>	<u>21.88%</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	690,562.79	34,528.15	5.00%	736,217.73	36,810.89	5.00%
一到二年	117,557.00	11,755.70	10.00%	13,434.67	1,343.47	10.00%
二到三年	1,500.00	750.00	50.00%	357,323.45	178,661.72	50.00%
三年以上	235,523.00	235,523.00	100.00%	32,500.00	32,500.00	100.00%
	<u>1,045,142.79</u>	<u>282,556.85</u>	<u>27.04%</u>	<u>1,139,475.85</u>	<u>249,316.08</u>	<u>21.88%</u>

(d) 本期间计提的坏账准备金额为 125,947.09 元，收回或转回的坏账准备金额为 85,606.32 元，核销的坏账准备金额为 7,100.00 元。

(e) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
宁晋中心	房租押金	292,361.79	一年以内	27.97%	14,618.09
横店集团控股有限公司	房租押金	50,000.00	一到两年		
		100,000.00	三年以上	14.35%	105,000.00
刘迪	备用金	120,000.00	一年以内	11.48%	6,000.00
徐德静	备用金	120,000.00	一年以内	11.48%	6,000.00
横店新服装间(项昌仁)	房租押金	70,000.00	三年以上	6.70%	70,000.00
		<u>752,361.79</u>		<u>71.98%</u>	<u>201,618.09</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
宁晋中心	房租押金	377,592.75	一年以内	33.14%	18,879.64
横店集团控股有限公司	房租押金	50,000.00	一年以内		
		100,000.00	两到三年	13.16%	52,500.00
唐唯	借款	100,000.00	一年以内	8.78%	5,000.00
横店新服装间(项昌仁)	房租押金	50,000.00	两到三年	6.14%	45,000.00
		20,000.00	三年以上		
上海数娱产业管理有限公司	房租押金	4,557.00	一年以内	5.62%	29,989.35
		59,523.00	两到三年		
		<u>761,672.75</u>		<u>66.84%</u>	<u>151,368.99</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料(影视剧本)	45,586,647.70	(2,205,043.23)	43,381,604.47	34,645,096.94	(2,205,043.23)	32,440,053.71
在产品(未完成影视剧)	71,927,414.63	-	71,927,414.63	133,037,288.14	-	133,037,288.14
库存商品	100,839,491.28	(1,974,741.67)	98,864,749.61	185,179,258.18	-	185,179,258.18
外购影视剧	1,678,288.27	(1,616,870.68)	61,417.59	1,690,576.77	(1,616,870.68)	73,706.09
	<u>220,031,841.88</u>	<u>(5,796,655.58)</u>	<u>214,235,186.30</u>	<u>354,552,220.03</u>	<u>(3,821,913.91)</u>	<u>350,730,306.12</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下:

	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
影视剧本	(2,205,043.23)	-	-	-	-	(2,205,043.23)
在产品(未完成影视剧)	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	(12,235,596.40)	-	10,260,854.73	-	(1,974,741.67)
外购影视剧	(1,616,870.68)	-	-	-	-	(1,616,870.68)
	<u>(3,821,913.91)</u>	<u>(12,235,596.40)</u>	<u>-</u>	<u>10,260,854.73</u>	<u>-</u>	<u>(5,796,655.58)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
影视剧本	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	未转回未核销
在产品(未完成影视剧)	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	未转回未核销
库存商品	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	库存商品已销售
外购影视剧	可变现净值按日常活动中，以产成品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	未转回未核销

(6) 其他流动资产

	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	<u>1,991,833.94</u>	<u>16,279,037.99</u>
	<u>1,991,833.94</u>	<u>16,279,037.99</u>

(7) 长期股权投资

	期末余额	期初余额
对联营企业投资(a)	2,481,352.36	2,592,627.78
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,481,352.36</u>	<u>2,592,627.78</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	期初余额	本期增减变动			其他权益 变动	期末余额	减值准备 期末余额
		本期新增	减少投资	按权益法调 整的净损益			
天津红果娱乐有限公司	<u>2,592,627.78</u>	-	-	(111,275.42)	-	<u>2,481,352.36</u>	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

长期股权投资中，不包括本集团的其他优先股投资或相关衍生金融工具。

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋、建筑物	办公设备	运输工具	合计
原价				
期初余额	138,209,609.96	12,895,101.98	414,236.89	151,518,948.83
本期增加-购置	-	636,446.23	-	636,446.23
本期减少-处置及报废	-	-	-	-
本期减少-处置子公司	-	-	-	-
期末余额	138,209,609.96	13,531,548.21	414,236.89	152,155,395.06
累计折旧				
期初余额	(4,704,750.54)	(5,789,645.39)	(290,106.58)	(10,784,502.51)
本期增加-计提	(4,043,931.61)	(1,253,702.40)	(35,841.48)	(5,333,475.49)
本期减少-处置及报废	-	-	-	-
本期减少-处置子公司	-	-	-	-
期末余额	(8,748,682.15)	(7,043,347.79)	(325,948.06)	(16,117,978.00)
账面价值				
期初余额	133,504,859.42	7,105,456.59	124,130.31	140,734,446.32
期末余额	129,460,927.81	6,488,200.42	88,288.83	136,037,417.06

本期间固定资产计提的折旧金额为 5,333,475.49 元，其中资本化计入存货的折旧费用为 3,023,611.65 元，计入销售费用及管理费用的折旧费用分别为 678,603.91 元及 1,631,259.93 元。

(9) 无形资产

	软件使用权	商标使用权	合计
原价			
期初余额	575,384.26	127,549.88	702,934.14
本期增加-购置	9,024.39	-	9,024.39
本期减少-处置	-	-	-
期末余额	584,408.65	127,549.88	711,958.53
累计摊销			
期初余额	(377,359.24)	(41,453.88)	(418,813.12)
本期增加-计提	(26,166.78)	(6,377.52)	(32,544.30)
本期减少-处置	-	-	-
期末余额	(403,526.02)	(47,831.40)	(451,357.42)
账面价值			
期初余额	198,025.02	86,096.00	284,121.02
期末余额	180,882.63	79,718.48	260,601.11

本期间无形资产的摊销金额为 32,544.30 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期待摊费用

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
租赁、装修、通讯网 络费	1,059,161.00	740,429.81	(254,673.47)	1,544,917.34

本期间摊销的经营租入固定资产改良金额为 254,673.47 元。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延 所得税资产
资产减值准备	15,046,034.57	3,276,995.11	23,280,250.31	2,191,095.42
抵销内部未实现利润	445,562.84	111,390.71	75,310.00	18,827.50
	<u>15,491,597.41</u>	<u>3,388,385.82</u>	<u>23,355,560.31</u>	<u>2,209,922.92</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		3,388,385.82		2,209,922.92
预计于 1 年后转回 的金额		-		-
		<u>3,388,385.82</u>		<u>2,209,922.92</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	期末余额		期初余额	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
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	8,694,975.12	2,173,743.78	8,694,975.12	2,173,743.78
	<u>8,694,975.12</u>	<u>2,173,743.78</u>	<u>8,694,975.12</u>	<u>2,173,743.78</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-		-
预计于 1 年后转回 的金额		2,173,743.78		2,173,743.78
		<u>2,173,743.78</u>		<u>2,173,743.78</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	6,222,061.86	2,052,144.70
	<u>6,222,061.86</u>	<u>2,052,144.70</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	期末余额	期初余额
2019	-	-
2020	91,200.96	97,975.54
2021	160,657.34	430,762.53
2022	1,341,470.45	1,523,406.63
2023	4,628,733.11	-
	<u>6,222,061.86</u>	<u>2,052,144.70</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	期末余额		期初余额	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	-	3,388,385.82	-	2,209,922.92
递延所得税负债	-	2,173,743.78	-	2,173,743.78

(12) 其他非流动资产

	期末余额	期初余额
优先股投资及衍生工具		
- 天津联瑞影业有限公司	52,598,691.45	52,598,691.45
- 北京米熊科技发展有限公司	31,961,019.59	31,961,019.59
- 天津突燃影业有限公司	20,801,964.08	20,801,964.08
	<u>105,361,675.12</u>	<u>105,361,675.12</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动资产(续)

本集团于 2016 年 7 月 20 日及 2016 年 6 月 30 日分别对北京米熊科技发展有限公司和天津联瑞影业有限公司进行了投资，初始投资成本分别为 30,000,000.00 元及 46,666,700.00 元，占被投资单位所有者权益比例分别为 25% 及 20%。本集团于 2017 年 4 月 24 日对天津突燃影业有限公司进行了投资，初始投资成本为 20,000,000.00 元，占被投资单位所有者权益比例为 20%。

根据相关投资协议，本集团的上述投资中均包含清算优先权，其本质为优先股投资；除此之外，本集团还与上述被投资单位的其他股东之间进行了一系列约定(例如反稀释权、退出回购以及赔付请求权等)，这些约定构成本集团的衍生工具。本集团因此将上述优先股投资和相关衍生工具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，并根据其流动性，将相关资产分类为其他非流动资产。

本集团审阅了上述被投资单位于本期间的财务状况、经营成果和现金流量，于 2018 年 6 月 30 日确认相关金融资产的公允价值在本期间没有发生重大变化。

(13) 应付票据及应付账款

	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付影视剧制作费用	6,375,657.84	34,794,904.25
应付版权费	5,581,000.00	2,400,000.00
应付宣发费用	1,325,382.50	864,400.50
应付联合拍摄合作方分成款	3,621,151.91	129,297.73
其他	341,101.32	777,889.26
	<u>17,244,293.57</u>	<u>38,966,491.74</u>

于 2018 年 6 月 30 日，超过一年的应付账款为 798,172.50 元，主要为应付电视剧《重返二十岁》植入广告制作费等款项，该款项尚未结清。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 预收款项

	期末余额	期初余额
预收影视剧销售款	65,414,488.60	29,579,987.68
预收衍生业务收入款	4,694,779.64	4,484,392.33
预收联合拍摄影视项目投资款	2,535,477.58	3,121,773.19
	<u>72,644,745.82</u>	<u>37,186,153.20</u>

(15) 应付职工薪酬

	期末余额	期初余额
应付短期薪酬(a)	7,112,124.59	11,106,680.28
应付设定提存计划(b)	14,684.72	580.00
	<u>7,126,809.31</u>	<u>11,107,260.28</u>

(a) 短期薪酬

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	9,351,455.11	18,202,061.75	(21,743,778.79)	5,809,738.07
劳务费	1,027,640.33	2,747,405.23	(3,155,442.25)	619,603.31
社会保险费	332.80	664,693.00	(656,714.58)	8,311.22
其中：医疗保险费	300.00	598,155.01	(591,031.41)	7,423.60
工伤保险费	12.80	18,107.68	(17,822.74)	297.74
生育保险费	20.00	48,430.31	(47,860.43)	589.88
住房公积金	-	623,286.00	(623,286.00)	-
工会经费和职工教育 经费	727,252.04	117,578.26	(170,358.31)	674,471.99
	<u>11,106,680.28</u>	<u>22,355,024.24</u>	<u>(26,349,579.93)</u>	<u>7,112,124.59</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	560.00	1,099,229.54	(1,085,694.70)	14,094.84
失业保险费	20.00	45,209.69	(44,639.81)	589.88
	<u>580.00</u>	<u>1,144,439.23</u>	<u>(1,130,334.51)</u>	<u>14,684.72</u>

本期间计提的人工成本金额为 23,499,463.47 元，其中资本化计入存货的人工成本为 9,223,086.66 元，计入销售费用和管理费用的人工成本分别为 4,951,389.74 元及 9,324,987.07 元。

(16) 应交税费

	期末余额	期初余额
未交增值税	1,125,842.19	20,019,234.67
应交企业所得税	5,485,892.09	23,408,843.69
应交个人所得税	393,074.29	2,268,367.76
其他	85,258.74	27,630.26
	<u>7,090,067.31</u>	<u>45,724,076.38</u>

(17) 其他应付款

	期末余额	期初余额
应付装修费	499,444.43	499,444.43
应付专业服务费	450,000.00	-
应付差旅费	83,693.00	308,228.00
应付年会场地	-	621,500.00
应付利息	624,996.55	604,277.58
其他	183,438.16	294,234.06
	<u>1,841,572.14</u>	<u>2,327,684.07</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 一年内到期的非流动负债

	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款(附注四(19))	<u>105,147,000.00</u>	<u>6,495,000.00</u>

(19) 长期借款

	期末余额	期初余额
抵押借款(a)	55,207,500.00	-
保证借款(a)	-	58,455,000.00
质押借款(b)	<u>98,652,000.00</u>	<u>98,652,000.00</u>
	<u>153,859,500.00</u>	<u>157,107,000.00</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(18))		
抵押借款	(6,495,000.00)	-
保证借款	-	(6,495,000.00)
质押借款	<u>(98,652,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>48,712,500.00</u>	<u>150,612,000.00</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，保证借款 58,455,000.00 元系由北京柏豪置业有限公司为本集团提供保证，该借款用于购买本集团位于北京市朝阳区青年路 7 号院 2 号楼的办公房屋(附注四(8))。鉴于上述房屋的产权证书在 2017 年度尚在办理中，无法为本集团的借款提供抵押，因此北京柏豪置业有限公司为该笔借款提供保证。2018 年 3 月，本集团取得上述房屋的房产证，将该笔保证借款变更为本集团的抵押借款，并于本期间还款 3,247,500 元。该笔借款利息按季度支付，本金应于 2026 年 12 月 11 日偿还完毕，于 2018 年 6 月 30 日的余额为 55,207,500.00 元。

(b) 质押借款 98,652,000.00 元系由本集团摄制的电视剧《三国机密》在中国大陆地区所有媒体渠道的相关发行收入或收益作为质物。该借款由本集团总经理蔡艺侗提供个人连带责任保证，利息按季度支付，本金应于 2019 年 3 月 1 日偿还。

于 2018 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 4.90%至 4.99%(2017 年 12 月 31 日：4.90%至 4.99%)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 股本

	期初余额	本期增减变动			期末余额
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	106,290,322.00	-	-	-	106,290,322.00

(21) 资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	340,570,179.22	-	-	340,570,179.22

(22) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			利润表中其他综合收益本期发生额				
	期初余额	税后归属于母公司	期末余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币报表折算差额	69,406.59	171,323.83	240,730.42	171,323.83	-	-	171,323.83	-

(23) 盈余公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	23,427,814.72	-	-	23,427,814.72

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 未分配利润

	本期发生额
期初未分配利润	303,938,426.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	42,900,654.08
所有者投入和减少资本	-
减：提取法定盈余公积	-
分配现金股利(a)	(106,290,322.00)
其他	-
期末未分配利润	<u>240,548,758.92</u>

- (a) 根据 2018 年 5 月 9 日股东会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 1.00 元，按已发行股份 106,290,322 股计算，本期间共计派发现金股利 106,290,322.00 元。

(25) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>218,871,433.36</u>	<u>130,485,634.84</u>
主营业务成本	<u>157,063,735.10</u>	<u>59,734,022.82</u>

(26) 税金及附加

	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,091,928.66	162,130.97
教育费附加	468,139.24	69,801.01
地方教育费附加	312,092.82	46,534.00
印花税	234,050.59	97,697.40
文化事业建设费	-	277.36
防洪费	94,829.89	430.26
房产税	1,071,200.00	-
城镇土地使用税	38,057.22	-
	<u>3,310,298.42</u>	<u>376,871.00</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 销售费用

	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	7,392,724.87	2,671,062.42
人工成本	4,951,389.74	6,005,407.08
折旧费	678,603.91	233,954.15
租赁费	508,679.24	357,829.38
办公费	211,945.59	956,187.05
拷贝费	167,638.21	101,925.93
差旅费	166,929.90	243,302.91
车辆费用	25,663.02	142,385.01
服装费	6,993.00	256,466.60
其他	87,522.25	330,134.49
	<u>14,198,089.73</u>	<u>11,298,655.02</u>

(28) 管理费用

	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,324,987.07	7,624,900.79
折旧费	1,631,259.93	518,736.03
办公费	713,261.83	950,712.87
律师费	537,151.45	566,981.13
物业水电费	515,806.78	402,714.12
咨询费	290,856.55	665,242.72
通讯网络费	247,141.03	194,750.41
租赁费	235,081.97	2,415,775.93
审计评估费	676,151.46	1,018,867.92
差旅费	188,557.24	389,301.07
装修费	5,909.09	128,109.89
其他	680,022.67	709,645.54
	<u>15,046,187.07</u>	<u>15,585,738.42</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 财务费用

	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,889,594.43	2,184,024.72
减：利息收入	(301,765.98)	(208,941.12)
汇兑收益	(119,934.47)	(83,730.58)
手续费	33,673.52	35,309.85
其他	1,926.91	15,893.95
	<u>3,503,494.41</u>	<u>1,942,556.82</u>

(30) 资产减值损失

	本期发生额	上期发生额
坏账转回	(10,201,857.41)	(1,054,846.55)
存货跌价损失/(转回)	12,235,596.40	(466.31)
	<u>2,033,738.99</u>	<u>(1,055,312.86)</u>

(31) 其他收益

	本期发生额	上期发生额
政府补助	<u>30,271,851.51</u>	<u>-</u>

在本期间本集团共收到政府补助 30,271,851.51 元，其中包括中新天津生态城管理委员会对本公司的税收返还 30,229,502.51 元，以及东阳市政府对浙江东阳唐观影视有限公司的税收返还 42,349.00 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-	1,154,436.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(152,474.93)
权益法核算的长期股权投资收益	(111,275.42)	(1,667,763.33)
	<u>(111,275.42)</u>	<u>(665,801.78)</u>

(33) 营业外收入

	本期发生额	非经常性损益 本期发生额	上期发生额	非经常性损益 上期发生额
诉讼理赔款	600,000.00	600,000.00	2,022,950.00	2,022,950.00
政府补助(a)	-	-	434,182.00	434,182.00
其他	7,187.14	7,187.14	1,719.51	1,719.51
	<u>607,187.14</u>	<u>607,187.14</u>	<u>2,458,851.51</u>	<u>2,458,851.51</u>

(a) 政府补助明细

	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
三板挂牌奖励	-	400,000.00	与收益相关
税务局奖励	-	34,182.00	与收益相关
	<u>-</u>	<u>434,182.00</u>	

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业外支出

	本期发生额	非经常性损益 本期发生额	上期发生额	非经常性损益 上期发生额
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	100,000.00	100,000.00
滞纳金	1.36	1.36	52,040.00	52,040.00
其他	8,128.00	8,128.00	1,500.00	1,500.00
	<u>48,129.36</u>	<u>48,129.36</u>	<u>153,540.00</u>	<u>153,540.00</u>

(35) 所得税费用

	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,017,660.15	7,656,871.68
递延所得税	(1,178,462.90)	(471,739.92)
	<u>11,839,197.25</u>	<u>7,185,131.76</u>

(36) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
天津突燃影业有限公司借款	-	3,000,000.00
诉讼理赔款	600,000.00	2,022,950.00
员工备用金还款	2,497,873.53	1,811,486.62
政府补助	-	426,318.49
银行存款利息收入	301,765.98	208,941.12
收到退回租金及押金	352,940.00	170,221.40
其他	58,834.97	52,976.23
	<u>3,811,414.48</u>	<u>7,692,893.86</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
房租物业水电费	515,806.78	2,374,031.31
员工备用金借款	2,815,228.29	2,088,682.87
办公费	925,207.42	1,868,749.18
业务宣传费	7,392,724.87	1,792,485.99
律师费	150,000.00	1,080,000.00
交通差旅费	355,487.14	1,022,939.54
审计评估费	3,229,820.00	930,000.00
咨询费	11,000,000.00	685,200.00
诉讼支出	-	561,499.50
其他	709,630.78	2,127,122.35
	<u>27,093,905.28</u>	<u>14,530,710.74</u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
合并范围变化	<u>-</u>	<u>3,187,719.22</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	本期发生额	上期发生额
净利润	42,596,326.26	37,057,481.59
加：资产减值准备的计提/(转回)		
(附注四(30))	2,033,738.99	(1,055,312.86)
固定资产折旧(附注四(8))	5,333,475.49	1,762,334.06
无形资产摊销(附注四(9))	32,544.30	25,215.96
长期待摊费用摊销(附注四(10))	254,673.47	302,565.59
财务利息费用(附注四(29))	3,889,594.43	2,286,100.47
投资损失(附注四(32))	111,275.42	665,801.78
递延所得税资产的(增加)/减少		
(附注四(11))	(1,178,462.90)	460,400.08
存货的减少/(增加)(附注四(5))	124,259,523.42	(198,607,678.15)
经营性应收项目的减少/(增加)	207,656,404.85	(17,336,589.36)
经营性应付项目的(减少)/增加	(29,384,896.49)	36,849,940.42
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>355,604,197.24</u>	<u>(137,589,740.42)</u>

现金及现金等价物净变动情况

	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	274,745,326.70	65,513,256.80
减：现金的期初余额	<u>(132,413,138.87)</u>	<u>(211,071,252.91)</u>
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>142,332,187.83</u>	<u>(145,557,996.11)</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 处置子公司

	期末余额	期初余额
本期/年处置子公司于本期/年收到的 现金和现金等价物	-	-
其中：天津红果娱乐有限公司	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现 金和现金等价物	-	(3,187,719.22)
其中：天津红果娱乐有限公司	-	(3,187,719.22)
处置子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>(3,187,719.22)</u>

(c) 现金及现金等价物

	期末余额	期初余额
现金	274,745,326.70	132,413,138.87
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	274,745,326.70	132,413,138.87
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金及现金等价物余额	<u>274,745,326.70</u>	<u>132,413,138.87</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 外币货币性项目

	期末余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	33,606.21	6.6166	222,358.85
港币	478,915.37	0.8431	403,773.55
	期初余额		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	5.31	6.7288	35.73
港币	35,465.00	0.8359	29,645.19

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十(1)(a)中的外币项目不同)。

五 合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 3 月 6 日与唐人影视国际有限公司及邓庆民共同设立金艺唐人影业有限公司，持股比例分别为 70%，15%，15%。该公司注册资本为港币 10,000.00 元（折合人民币 8,431.00 元），截止 2018 年 6 月 30 日，本公司所持 70% 的部分尚未实际缴纳。金艺唐人影业有限公司在本期间尚在设立过程中，故不存在任何经营活动。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 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	
北京唐人传奇文化传媒有限公司	北京	北京	艺术活动	100.00%	-	出资设立
上海唐人影视有限公司	上海	上海	影视制作	100.00%	-	出资设立
浙江东阳唐观影视有限公司	浙江	浙江	影视制作	100.00%	-	出资设立
唐人影视国际有限公司	香港	香港	影视制作、海外发行	100.00%	-	出资设立
天津巨象科技有限公司	天津	天津	影视、三维动漫技术研发	100.00%	-	出资设立
霍尔果斯唐人影业有限公司	新疆	新疆	影视制作	100.00%	-	出资设立
天津唐人传奇资产管理有限公司	天津	天津	资产管理	60.00%	-	出资设立
天津橘猫持明文化传媒有限公司	天津	天津	影视制作	54.21%	-	出资设立
金艺唐人影业有限公司	香港	香港	影视制作	70.00%	15.00%	出资设立

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	归属于少数股东的损益 本期发生额	向少数股东分派股利 本期发生额	少数股东权益 期末余额
天津唐人传奇资产管理有限公司	40.00%	(5,683.64)	-	689,900.48
金艺唐人影业有限公司	15.00%	(247,675.20)	-	(246,410.55)
天津橘猫持明文化传媒有限公司	45.79%	(50,968.98)	-	(50,968.98)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	期末余额						期初余额					
	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	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
天津唐人传奇资产管理有限公司	1,728,255.64	-	1,728,255.64	(3,503.45)	-	(3,503.45)	1,740,772.80	187.50	1,740,960.30	2,000.00	-	2,000.00
金艺唐人影业有限公司	102,202.78	50261.24	152,464.02	(1,856,754.16)	-	(1,856,754.16)	-	-	-	-	-	-
天津橘猫持明文化传媒有限公司	496,950.05	1,577.46	498,527.51	(30,867.28)	-	(30,867.28)	-	-	-	-	-	-

	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净亏损	综合收益总额	经营活动现金流量
天津唐人传奇资产管理有限公司	-	(14,209.11)	(14,209.11)	(9,434.80)	-	(4,229.83)	(4,229.83)	122,458.52
金艺唐人影业有限公司	-	(1,651,168.01)	(1,712,721.14)	79,023.85	-	-	-	-
天津橘猫持明文化传媒有限公司	112,675.47	(112,339.77)	(112,339.77)	318,246.40	-	-	-	-

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
天津红果娱乐有限公司	北京	天津	文化娱乐活动	是	23%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

七 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 本公司实际控制人基本情况

本公司的实际控制人为自然人王一。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	期末余额		期初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
王一	41.28%	49.08%	41.28%	49.08%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业和联营企业情况

附注六(2)中已披露了联营企业红果娱乐的情况，报告期内无其他合营和联营企业。

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

截至 2018 年 6 月 30 日

与本集团关系

天津突燃影业有限公司
李亦翀
唐人电影国际有限公司

本公司通过优先股投资持股 20%的企业
本公司持股 5%以上的自然人股东杨琳的配偶
本公司董事兼总经理蔡艺侬与董事兼副总经理李
旦立分别持股 50%的企业

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	本期发生额
天津突燃影业有限公司	影视剧版权	双方参照市场价格协商	1,415,094.34
唐人电影国际有限公司	影视剧版权	双方参照市场价格协商	175,000.00
			<u>1,590,094.34</u>

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	上期发生额
天津突燃影业有限公司	策划服务费	双方参照市场价格协商	300,000.00
李亦翀	导演费	双方参照市场价格协商	440,000.00
			<u>740,000.00</u>

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务

无

(b) 担保

本集团作为担保方

无

本集团作为被担保方

蔡艺侬与华美银行(中国)有限公司(“华美银行”)于 2017 年 3 月 1 日签署保证协议, 为本公司向华美银行的借款提供个人连带责任保证, 保证金额为人民币 100,000,000.00 元, 保证期间为本公司在主债权债务合同下的债务 98,652,000.00 元履行期届满之日起二年。

(c) 资金拆借

	拆借金额	起始日	还款日
借出资金 —			
天津突燃影业有限公司	3,000,000.00	2015 年 8 月 18 日	2017 年 6 月 20 日

(d) 关键管理人员薪酬

	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	<u>4,499,370.51</u>	<u>4,223,362.00</u>

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

无

应付关联方款项：

	期末余额	期初余额
应付账款 天津突燃影业有限公司	750,000.00	-

(7) 关联方承诺

本集团于资产负债表日，不存在任何已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

八 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	916,909.61	931,888.31
一到二年	606,960.40	529,428.28
二到三年	388,800.00	388,800.00
三年以上	654,900.00	812,780.00
	<u>2,567,570.01</u>	<u>2,662,896.59</u>

(2) 对外投资承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无对外投资承诺事项。

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

无

(2) 利润分配情况说明

拟分配的股利

金额

-

十 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于本期间本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	期末余额		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	222,358.85	403,773.55	626,132.40
期初余额			
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	35.73	29,645.19	29,680.92

于 2018 年 6 月 30 日，对于本集团持有的外币金融资产，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 62,613.24 元(2017 年 12 月 31 日：约 2,968.09 元)。

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率合同的长期带息债务。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本期间本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日，除已计提坏账准备的单项金额重大并单独计提的应收款项外，本集团无重大逾期应收款项。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十一 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
应收账款	76,731,351.08	29,232,080.51
减：坏账准备	(7,028,944.00)	(4,741,984.82)
	<u>69,702,407.08</u>	<u>24,490,095.69</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	69,122,422.08	19,863,064.63
一到二年	2,484,729.00	4,244,815.88
二到三年	3,599,700.00	3,599,700.00
三年以上	1,524,500.00	1,524,500.00
	<u>76,731,351.08</u>	<u>29,232,080.51</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄分析计提 坏账准备的应 收账款组合	76,731,351.08	100.00%	7,028,944.00	9.16%	29,232,080.51	100.00%	4,741,984.82	16.22%
单项金额重大并 单独计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>76,731,351.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,028,944.00</u>	<u>9.16%</u>	<u>29,232,080.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,741,984.82</u>	<u>16.22%</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	69,122,422.08	3,456,121.10	5.00%	19,863,064.63	993,153.23	5.00%
一到二年	2,484,729.00	248,472.90	10.00%	4,244,815.88	424,481.59	10.00%
二到三年	3,599,700.00	1,799,850.00	50.00%	3,599,700.00	1,799,850.00	50.00%
三年以上	1,524,500.00	1,524,500.00	100.00%	1,524,500.00	1,524,500.00	100.00%
	<u>76,731,351.08</u>	<u>7,028,944.00</u>	<u>9.16%</u>	<u>29,232,080.51</u>	<u>4,741,984.82</u>	<u>16.22%</u>

(d) 本期间计提的坏账准备金额为 3,197,492.72 元，收回或转回的坏账准备金额为 910,533.54 元。

(e) 本期间无核销的应收账款。

(f) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>66,336,582.28</u>	<u>5,048,489.11</u>	<u>86.45%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>18,883,393.37</u>	<u>2,633,423.38</u>	<u>64.60%</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	期末余额	期初余额
应收集团内关联方往来款	3,219,801.80	197,311,406.92
应收房租及剧组押金	94,846.24	172,546.24
应收个人借款	240,000.00	151,940.00
其他	50,000.00	93,960.42
	<u>3,604,648.04</u>	<u>197,729,853.58</u>
减：坏账准备	(23,342.32)	(66,493.56)
	<u>3,581,305.72</u>	<u>197,663,360.02</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	期末余额	期初余额
一年以内	3,540,648.04	197,709,353.58
一到二年	63,000.00	13,000.00
二到三年	-	-
三年以上	1,000.00	7,500.00
	<u>3,604,648.04</u>	<u>197,729,853.58</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,604,648.04	100.00%	23,342.32	0.65%	197,729,853.58	100.00%	66,493.56	0.03%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,604,648.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>23,342.32</u>	<u>0.65%</u>	<u>197,729,853.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,493.56</u>	<u>0.03%</u>

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	期末余额			期初余额		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	3,540,648.04	16,042.32	0.45%	197,709,353.58	57,693.56	0.03%
一到二年	63,000.00	6,300.00	10.00%	13,000.00	1,300.00	10.00%
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	1,000.00	1,000.00	100.00%	7,500.00	7,500.00	100.00%
	<u>3,604,648.04</u>	<u>23,342.32</u>	<u>0.65%</u>	<u>197,729,853.58</u>	<u>66,493.56</u>	<u>0.03%</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本期间计提的坏账准备金额 14,590.00 元，收回或转回的坏账准备金额为 50,641.24 元，核销的坏账准备金额为 7,100.00 元。

(e) 于 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
唐人影视国际有限公司	应收关联方	3,219,801.80	一年以内	89.32%	-
刘迪	备用金	120,000.00	一年以内	3.33%	6,000.00
徐德静	备用金	120,000.00	一年以内	3.33%	6,000.00
上海王艺霖影视文化工作室	借款	50,000.00	一到两年	1.39%	5,000.00
秦王宫道具库	剧组押金	30,000.00	一年以内	0.83%	1,500.00
		<u>3,539,801.80</u>		<u>98.20%</u>	<u>18,500.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
霍尔果斯唐人影业有限公司	应收关联方	197,311,406.92	一年以内	99.79%	-
唐唯	借款	100,000.00	一年以内	0.05%	5,000.00
孔波涛	借款	51,940.00	一年以内	0.03%	2,597.00
上海王艺霖影视文化工作室	借款	50,000.00	一年以内	0.03%	2,500.00
林一	借款	34,150.00	一年以内	0.02%	1,707.50
		<u>197,547,496.92</u>		<u>99.92%</u>	<u>11,804.50</u>

(3) 长期股权投资

	期末余额	期初余额
对子公司投资(a)	17,717,609.65	16,636,345.00
对联营企业投资(b)	2,707,976.62	2,808,160.93
	<u>20,425,586.27</u>	<u>19,444,505.93</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额	本期宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
唐人影视国际有限公司	936,345.00	-	-	-	-	936,345.00	-	-
北京唐人传奇文化传媒有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
上海唐人影视有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-
浙江东阳唐观影视有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-
天津巨象科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-
天津唐人传奇资产管理有限公司	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00	-	-
霍尔果斯唐人影业有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-
天津橘猫持明文化传媒有限公司	-	580,000.00	-	-	-	580,000.00	-	-
金艺唐人影业有限公司	-	1,264.65	-	-	-	1,264.65	-	-
	<u>16,636,345.00</u>	<u>1,081,264.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,717,609.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十一 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

本公司于 2018 年 3 月 30 日向北京唐人传奇文化传媒有限公司增资 500,000.00 元，并于 2018 年 5 月 11 日完成工商变更登记，增资后本公司持有北京唐人传奇文化传媒有限公司 100% 股份。

本公司于 2017 年 12 月与胡歌共同设立天津橘猫持明文化传媒有限公司。该公司注册资本为 1,000,000.00 元，其中本公司所持 51.00% 的部分已于 2018 年 2 月实缴。2018 年 6 月 26 日，本公司向天津橘猫持明文化传媒有限公司认购增资 70,000.00 元，增资后本公司持股比例为 54.21%。天津橘猫持明文化传媒有限公司主营业务为艺人经纪，电视剧、专题、综艺节目的制作、发行及影视文化信息咨询。

本公司于 2018 年 3 月 6 日与唐人影视国际有限公司及邓庆民共同设立金艺唐人影业有限公司。该公司注册资本为港币 10,000.00 元，本公司持股比例为 70%，截至 2018 年 6 月 30 日，尚未实际缴纳。金艺唐人影业有限公司在 2018 年度尚在设立过程中，故不存在任何经营活动。

(b) 联营企业

	期初余额	本期新增	减少投资	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
				按权益法调整 的净损益	按照权益法追溯 调整的净损益	其他权益变动		
天津红果娱乐有限公司	2,808,160.93	-	-	(100,184.31)	-	-	2,707,976.62	-

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

十一 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	<u>205,460,115.32</u>	<u>112,200,166.12</u>
主营业务成本	<u>151,427,894.31</u>	<u>58,837,181.79</u>

(5) 投资收益

	本期发生额	上期发生额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	-	1,095,258.39
按权益法享有的被投资单位净损益的份额	<u>(100,184.31)</u>	<u>(1,734,367.32)</u>
	<u>(100,184.31)</u>	<u>(639,108.93)</u>

一 非经常性损益明细表

	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	30,271,851.51	400,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益(同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务除外)	-	(152,474.93)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	1,154,436.47
以公允价值计量的优先股投资及衍生工具的公允价值变动损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	559,057.78	1,905,311.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	<u>30,830,909.29</u>	<u>3,307,273.05</u>
所得税影响额	(7,707,727.32)	(902,947.00)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	<u>23,123,181.97</u>	<u>2,404,326.05</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股 股东的净利润	5.39	6.29	0.40	0.35	0.40	0.35
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	2.49	5.88	0.19	0.33	0.19	0.33

天津唐人影视股份有限公司

2018年8月20日