

广州金逸影视传媒股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019SZA30066

广州金逸影视传媒股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州金逸影视传媒股份有限公司（以下简称金逸影视）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如金逸影视合并财务报表附注四、22；六、32 所述，金逸影视 2018 年度营业收入为 2,010,485,361.51 元，包括电影放映收入、院线发行收入、广告服务收入、卖品收入、电影投资收入等多种类型。</p> <p>由于收入是金逸影视的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 测试和评价与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用； 2) 根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性； 3) 将账面票房与沃思达系统中数据进行核对，根据电影专资分析票房的合理性，确认电影放映及发行收入的真实性、完整性； 4) 从广告收入的会计记录中选取样本，与收入相关的合同、广告执行单核对，确认广告收入的真实性、完整性； 5) 取得影片投资合作协议，了解投资成本、投资收入、版权等约定条款；取得影片摄制进度，及放映许可证、公映证、版权等，根据影片摄制所处阶段，判断会计处理是否正确； 6) 对重大的、新增的客户当期发生额及年末余额执行函证程序。
2. 非流动资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如金逸影视合并财务报表附注四、17；六、12&16 所述，金逸影视的非流动资产主要包括长期股权投资、可供出售金融资产、固定资产、在建工程、长期待摊费用。2018 年 12 月 31 日，上述非流动资产的账面价值为 1,542,803,335.65 元，占资产总额的比重为 52.78%。</p> <p>由于其对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此，我们将上述非流动资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解管理层对各项资产减值评估管理的流程和控制； 2) 评价管理层设定的减值迹象判断标准的合理性； 3) 评价管理层对影城超期完工原因、亏损原因判断的合理性； 4) 复核管理层对该类资产减值测试的方法和过程，判断其减值计提的充分性。

四、 其他信息

金逸影视管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金逸影视 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估金逸影视的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金逸影视、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金逸影视的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对金逸影视持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金逸影视不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月十日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	600,648,725.30	1,177,798,610.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		2,066,438.35
应收票据及应收账款	六、3	142,441,208.80	185,690,505.26
其中：应收票据			
应收账款		142,441,208.80	185,690,505.26
预付款项	六、4	293,599,354.71	65,011,876.83
其他应收款	六、5	211,939,946.45	196,971,730.97
其中：应收利息			1,346,301.37
应收股利		17,596,682.16	
存货	六、6	18,832,965.64	19,869,212.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		2,578,240.45
其他流动资产	六、8	56,739,153.14	221,716,386.36
流动资产合计		1,324,201,354.04	1,871,703,001.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	156,165,428.87	9,706,128.87
持有至到期投资			
长期应收款	六、10		
长期股权投资	六、11	17,887,677.22	27,355,392.79
投资性房地产			
固定资产	六、12	772,480,206.51	643,229,260.02
在建工程	六、13	154,851,438.54	151,610,180.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	25,183,942.61	15,222,127.33
开发支出			
商誉	六、15		444,992.00
长期待摊费用	六、16	441,418,584.51	249,116,024.52
递延所得税资产	六、17	5,402,174.31	3,578,266.82
其他非流动资产	六、18	25,280,086.38	64,714,799.46
非流动资产合计		1,598,669,538.95	1,164,977,172.00
资产总计		2,922,870,892.99	3,036,680,173.43
法定代表人：李晓文		主管会计工作负责人：曾凡清	会计机构负责人：彭莉诗

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		397,941,224.23	959,824,798.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,066,438.35
应收票据及应收账款	十七、1	67,249,755.49	109,379,179.80
其中：应收票据			
应收账款		67,249,755.49	109,379,179.80
预付款项		185,795,289.10	14,944,854.51
其他应收款	十七、2	1,362,074,892.95	1,142,581,722.40
其中：应收利息			1,346,301.37
应收股利		17,596,682.16	
存货		2,122,317.35	1,355,656.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,512,376.37	201,526,170.90
流动资产合计		2,031,695,855.49	2,431,678,821.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		155,565,428.87	9,106,128.87
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	357,072,888.76	368,420,604.33
投资性房地产			
固定资产		143,769,677.44	86,032,390.21
在建工程		109,566,684.38	18,175,816.40
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,712,252.35	13,476,617.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,703,064.70	25,209,234.98
递延所得税资产		6,958,731.44	4,987,822.37
其他非流动资产		21,353,510.64	61,290,382.08
非流动资产合计		910,702,238.58	586,698,996.25
资 产 总 计		2,942,398,094.07	3,018,377,817.93

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：彭莉诗

母公司资产负债表 (续)				
2018年12月31日				
编制单位: 广州金逸影视传媒股份有限公司			单位: 人民币元	
项 目	附注	年末余额	年初余额	
流动负债:				
短期借款			50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		211,722,938.39	141,092,173.45	
预收款项		250,854,730.49	242,594,920.28	
应付职工薪酬		6,337,856.80	4,875,088.99	
应交税费		39,223,412.26	24,782,352.32	
其他应付款		398,355,868.27	459,967,505.04	
其中: 应付利息			413,377.75	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计		906,494,806.21	1,123,312,040.08	
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		9,904,307.43	8,077,811.24	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,904,307.43	8,077,811.24	
负 债 合 计		916,399,113.64	1,131,389,851.32	
股东权益:				
股本		268,800,000.00	168,000,000.00	
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		685,282,059.69	786,082,059.69	
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		107,981,101.38	84,000,000.00	
未分配利润		963,935,819.36	848,905,906.92	
股东权益合计		2,025,998,980.43	1,886,987,966.61	
负债和股东权益总计		2,942,398,094.07	3,018,377,817.93	
法定代表人: 李晓文 主管会计工作负责人: 曾凡清 会计机构负责人: 彭莉诗				

母公司利润表			
2018年度			
编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	402,894,063.35	443,981,238.25
减：营业成本	十七、4	173,885,611.81	188,773,384.79
税金及附加		5,189,690.68	4,756,359.17
销售费用		16,183,153.75	12,011,275.33
管理费用		43,777,764.04	55,949,172.80
研发费用		14,963,116.20	
财务费用		6,399,116.14	20,957,988.07
其中：利息费用		7,610,295.89	21,408,634.37
利息收入		2,653,586.14	1,481,243.75
资产减值损失		25,152,544.84	4,583,374.19
加：其他收益		2,562,133.67	1,900,944.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	167,038,237.90	171,970,243.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,128,966.59	13,538,026.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,066,438.35	2,066,438.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		284,876,999.11	332,887,310.22
加：营业外收入		4,782,346.78	1,380,159.53
减：营业外支出		664,476.21	21,762.86
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		288,994,869.68	334,245,706.89
减：所得税费用		49,183,855.86	44,653,743.65
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		239,811,013.82	289,591,963.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,811,013.82	289,591,963.24
（二）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）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		239,811,013.82	289,591,963.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：李晓文		主管会计工作负责人：曾凡清	会计机构负责人：彭莉诗

母公司现金流量表			
2018年度			
编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		430,576,037.41	339,746,247.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,134,410,565.78	2,350,984,079.39
经营活动现金流入小计		2,564,986,603.19	2,690,730,327.26
购买商品、接受劳务支付的现金		230,720,258.30	36,800,838.58
支付给职工以及为职工支付的现金		57,269,466.45	40,736,650.44
支付的各项税费		62,744,171.18	72,816,563.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,083,831,968.95	2,369,102,669.65
经营活动现金流出小计		2,434,565,864.88	2,519,456,721.96
经营活动产生的现金流量净额		130,420,738.31	171,273,605.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,450,000,000.00	1,019,800,000.00
取得投资收益收到的现金		32,648,993.07	9,964,081.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		2,482,648,993.07	1,029,764,081.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		413,699,976.18	44,008,151.16
投资支付的现金		2,072,079,300.00	1,561,667,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,485,779,276.18	1,605,676,141.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,130,283.11	-575,912,059.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			827,160,000.00
取得借款收到的现金			126,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,438,247.24	38,984,011.67
筹资活动现金流入小计		13,438,247.24	992,144,011.67
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	328,055,555.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		108,823,673.64	62,678,634.37
支付其他与筹资活动有关的现金		14,898,715.90	43,008,920.93
筹资活动现金流出小计		373,722,389.54	433,743,110.84
筹资活动产生的现金流量净额		-360,284,142.30	558,400,900.83
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		-232,993,687.10	153,762,446.83
加：期初现金及现金等价物余额		613,445,972.73	459,683,525.90
六、期末现金及现金等价物余额		380,452,285.63	613,445,972.73
法定代表人：李晓文		主管会计工作负责人：曾凡清	会计机构负责人：彭莉诗

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	少数股东权益	股东 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	168,000,000.00				785,584,216.18				84,000,000.00		848,201,469.19	3,258,666.88	1,889,044,352.25
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	168,000,000.00	-	-	-	785,584,216.18	-	-	-	84,000,000.00	-	848,201,469.19	3,258,666.88	1,889,044,352.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,800,000.00	-	-	-	-100,800,000.00	-	-170,143.12	-	23,981,101.38	-	33,252,407.44	4,177,949.67	61,241,315.37
（一）综合收益总额							-170,143.12				158,033,508.82	-802,616.58	157,060,749.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,981,101.38	-	-124,781,101.38	4,980,566.25	-95,819,433.75
1. 提取盈余公积									23,981,101.38		-23,981,101.38		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-100,800,000.00	4,980,566.25	-95,819,433.75
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	100,800,000.00	-	-	-	-100,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	100,800,000.00				-100,800,000.00								-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	268,800,000.00	-	-	-	684,784,216.18	-	-170,143.12	-	107,981,101.38	-	881,453,876.63	7,436,616.55	1,950,285,667.62

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：彭莉诗

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	126,000,000.00				17,234,216.18				63,000,000.00		657,670,357.69	3,876,993.51	867,781,567.38
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	126,000,000.00	-	-	-	17,234,216.18	-	-	-	63,000,000.00	-	657,670,357.69	3,876,993.51	867,781,567.38
三、本年增减变动金额（减少以“”）	42,000,000.00	-	-	-	768,350,000.00	-	-	-	21,000,000.00	-	190,531,111.50	-618,326.63	1,021,262,784.87
（一）综合收益总额											211,531,111.50	-165,798.76	211,365,312.74
（二）股东投入和减少资本	42,000,000.00	-	-	-	768,350,000.00	-	-	-	-	-	-	-	810,350,000.00
1. 股东投入的普通股	42,000,000.00				768,350,000.00								810,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00	-	-21,000,000.00	-452,527.87	-452,527.87
1. 提取盈余公积									21,000,000.00		-21,000,000.00		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-452,527.87	-452,527.87
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	168,000,000.00	-	-	-	785,584,216.18	-	-	-	84,000,000.00	-	848,201,469.19	3,258,666.88	1,889,044,352.25

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：彭莉诗

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	168,000,000.00				786,082,059.69				84,000,000.00	848,905,906.92	1,886,987,966.61	
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	168,000,000.00	-	-	-	786,082,059.69	-	-	-	84,000,000.00	848,905,906.92	1,886,987,966.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,800,000.00	-	-	-	-100,800,000.00	-	-	-	23,981,101.38	115,029,912.44	139,011,013.82	
（一）综合收益总额										239,811,013.82	239,811,013.82	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,981,101.38	-124,781,101.38	-100,800,000.00	
1. 提取盈余公积									23,981,101.38	-23,981,101.38		-
2. 对股东的分配										-100,800,000.00	-100,800,000.00	
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	100,800,000.00	-	-	-	-100,800,000.00	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	100,800,000.00				-100,800,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	268,800,000.00	-	-	-	685,282,059.69	-	-	-	107,981,101.38	963,935,819.36	2,025,998,980.43	
法定代表人：李晓文	主管会计工作负责人：曾凡清				会计机构负责人：彭莉诗							

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	126,000,000.00				17,732,059.69				63000000	580,313,943.68	787,046,003.37
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	126,000,000.00	-	-	-	17,732,059.69	-	-	-	63,000,000.00	580,313,943.68	787,046,003.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,000,000.00	-	-	-	768,350,000.00	-	-	-	21,000,000.00	268,591,963.24	1,099,941,963.24
（一）综合收益总额										289,591,963.24	289,591,963.24
（二）股东投入和减少资本	42,000,000.00	-	-	-	768,350,000.00	-	-	-	-	-	810,350,000.00
1. 股东投入的普通股	42,000,000.00				768,350,000.00						810,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00	-21,000,000.00	-
1. 提取盈余公积									21,000,000.00	-21,000,000.00	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	168,000,000.00	-	-	-	786,082,059.69	-	-	-	84,000,000.00	848,905,906.92	1,886,987,966.61

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：彭莉诗

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

广州金逸影视传媒股份有限公司(前身广州金逸影视投资集团有限公司,以下简称本公司,公司,包含子公司时统称本集团)系2004年03月01日由广州市嘉裕房地产发展有限公司、广州市演出公司共同出资组建的有限责任公司。现注册资本人民币26,880万元,统一社会信用代码为914401017594041317。法定代表人:李晓文,实际控制人:李玉珍、李根长。本公司住所:广州市天河区华成路8号之一402房之一(仅限办公使用)。

2010年11月19日,经广州金逸影视投资集团有限公司股东会决议,全体股东作为股份有限公司的发起人,以其持有的截止2010年8月31日经审计后的净资产按1.0157:1比例折股,整体变更为股份有限公司。截止2010年8月31日的审定净资产为人民币111,732,059.69元,该净资产折合股本110,000,000.00元(每股面值1元),其余部分1,732,059.69元计入资本公积。

2017年9月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1689号文《关于核准广州金逸影视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股4,200万股,并于2017年10月16日在深圳证券交易所上市。股票代码:002905

2018年6月27日,公司实施了2017年度权益分派方案,以2017年12月31日公司总股本168,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金股利6元人民币(含税);同时进行资本公积金转增股本,以公司总股本168,000,000股为基数向全体股东每10股转增6股,转增后公司总股本增加至268,800,000股。

截止2018年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:

	股份数量(股)	持股比例
一、有限售条件股份		
1、首发前机构限售股	25,600,000.00	9.52%
2、首发前其他限售股	176,000,000.00	65.48%
小计	201,600,000.00	75.00%
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	67,200,000.00	25.00%
小计	67,200,000.00	25.00%
三、股份总额	268,800,000.00	100.00%

公司属文化产业中的电影行业,经营范围为:电影和影视节目制作;电影和影视节目发行(仅限分支机构经营);电影放映(仅限分支机构经营);录音制作(仅限分支

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

机构经营);图书出版(仅限分支机构经营);报纸出版(仅限分支机构经营);期刊出版(仅限分支机构经营);音像制品出版(仅限分支机构经营);电子出版物出版(仅限分支机构经营);互联网出版业(仅限分支机构经营);展览馆(仅限分支机构经营);小型综合商店、小卖部(仅限分支机构经营);预包装食品零售(仅限分支机构经营);熟食零售(仅限分支机构经营);非酒精饮料及茶叶零售(仅限分支机构经营);散装食品零售(仅限分支机构经营);图书、报刊零售(仅限分支机构经营);音像制品及电子出版物零售(仅限分支机构经营);肉制品零售(仅限分支机构经营);乳制品零售(仅限分支机构经营);冷热饮品制售(仅限分支机构经营);小吃服务(仅限分支机构经营);广告业;票务服务;会议及展览服务;场地租赁(不含仓储);游艺娱乐用品零售(仅限分支机构经营);玩具零售(仅限分支机构经营);企业总部管理;文化艺术咨询服务;计算机技术开发、技术服务;信息技术咨询服务;干果、坚果零售(仅限分支机构经营);充值卡销售(仅限分支机构经营);眼镜零售(仅限分支机构经营)。

公司设立了股东大会、董事会和监事会。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会(下设审计监察中心)、证券部和薪酬与考核委员会,公司下设总裁办、投资决策委员会、财务管理中心、拓展管理中心、信息技术部、广告业务部、人力资源部、法律部、信息数据分析研究中心、培训中心、商业零售中心、院线等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为本公司在广州、深圳、北京、上海、西安、苏州、福州、长沙、杭州、成都等城市共设立67家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团2018年度净利润为157,230,892.24元,主要由电影放映业务、卖品销售和广告业务所产生。经考虑本集团的预算、现金流量预测及可用银行融资,董事会认为可合理预期本集团于可预见未来拥有充裕资源以持续经营现有业务,以及可于需要时履行

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务义务。因此,董事会认为采用持续经营假设编制截至2018年12月31日止会计期间财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量、政府补助等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币,本集团之子公司香港金逸以港币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致,在编制合并财务报表时,无需按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)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. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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;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。

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控制的,则按照其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。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

应根据公司的实际情况,明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准,其中,对于权益工具投资,还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,结构性存款使用第二层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团应收账款主要系应收电影放映票款、广告服务应收款、加盟放映电影商分账款等。其他应收款主要系本集团各子公司电影放映所租赁房产物业的押金和租赁保证金及应收关联方资金余额等。

单独测试未发现减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)应当包括在账龄组合中再进行减值测试。对押金和保证金,根据其性质,不能收回的可能性很

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

小,故对该等资金仅进行单独测试,如测试后无需计提坏账准备亦不按账龄进行组合计提。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项,包括:押金、保证金、预付租金、关联方资金往来余额等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11. 存货

存货的分类:本集团存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等

原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,根据合并后享有被合并方净资产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。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

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。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.5-19
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	5	5	19
5	其他设备	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括财务软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团长期待摊费用主要系租赁装修资产,长期待摊费用的分类摊销年限、年摊销率如下:

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
消防工程	10	10
设计监理	8	12.5
装修工程	8	12.5
地面铺设工程	8	12.5
其他	8	12.5

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费（含医疗保险费、工伤保险费和生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利由于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，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括电影放映票房收入、院线电影发行收入、卖品收入、广告服务收入、设备销售收入、电影投资业务收入和让渡资产使用权收入等。

(1) 电影放映票房收入

本集团销售的电影票款在观众入场观看电影时确认为电影放映票房收入。本集团在获取影片时与供片方等相关权利方通常采用票房分账结算方式,即将取得的影片发行、放映收入,扣除相应的税金及附加和应上缴的电影专项资金后,按合同、协议约定的比例,支付给供片方。本集团以实际销售取得的票房收入全额确认为电影放映收入。

本集团对采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的,出售卡、券取得的收入,先记入“预收账款”科目,待卡、券持有人兑换电影票时,再确认收入,并进行有关款项的结转;已售卡、券期满,尚未用以兑换电影票的卡、券收入,全额转入当期主营业务收入。

(2) 院线电影发行收入

电影发行包括专业发行商发行和院线发行两部分,专业发行商从制片方取得影片发行权,院线从专业发行商取得影片一定时期内的在该院线所属影院的放映权,下放到所属的影院。本集团的电影发行业务指的是院线发行。本集团依据院线与影城签订的分账协议和影城实际取得票房收入计算应取得的分账款(A),院线与专业发行商签订的分账协议和按比例实际应支付予专业发行商的分账款(B),将二者之间的差额(A-B)确认为院线发行收入。

(3) 卖品收入

本集团的商品销售收入主要是卖品收入,具体包括各影院销售的爆米花、可乐饮料等。本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

(4) 广告服务收入

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

广告服务收入主要包括电影广告服务收入以及阵地广告服务收入

广告服务收入是在提供广告服务后经广告服务对象确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认广告服务收入的实现。

(5) 设备销售收入

本集团的设备销售收入是放映设备及配套设施的销售收入款。本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

(6) 电影投资业务收入

电影投资业务收入以影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额为依据，在销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务的相关成本能够可靠计量时确认销售收入。

(7) 让渡资产使用权收入

交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括收到的电影专资的返还款、税控设备减免税款补贴及国产影片放映奖励。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

电影专项资金返还和税控设备减免税款补贴为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

国产片放映奖励为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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

27. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)和企业会计准则的要求编制2018年财务报表。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议批准。	此项会计政策变更采用追溯调整法,对本公司2017年财务报表科目无重要影响。
境外子公司-香港金逸记账本位币由人民币变成港币。从2018年1月1日开始执行。	相关会计政策变更已经本公司董事会会议批准。	此项会计政策变更采用未来适用法。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本次会计变更内容是资产折旧年限变更、长期待摊费用摊销和无形资产摊销年限的变更。变更前固定资产下机器设备折旧年限为5年,变更后为10年;变更前长期待摊费用下设计监理、装修工程、隔音工程、地面铺设工程、其他工程摊销年限为5年,变更后为8年;变更前无形资产软件摊销年限为5年,变更后为10年。	本公司于2017年12月29日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第九次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》	2018年1月1日	此项会计估计变更采用未来适用法。注1*

注1*本集团此项会计估计采用未来适用法,此项会计估计的执行使2018年度净利润增加46,017,208.26元。

影响科目	变更前 (应提折旧/摊销)	变更后 (应提折旧/摊销)	对2018年利润的影响
固定资产	2,773,306.13	1,629,082.39	1,144,223.74
长期待摊费用	82,955,775.29	41,203,822.09	41,751,953.20
无形资产	4,945,815.45	1,824,784.13	3,121,031.32
合计	90,674,896.87	44,657,688.61	46,017,208.26

五、税项

1. 主要税种及税率

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%、1%
香港利得税	应课税溢利	16.50%
文化事业建设费	应缴流转税额	3%
堤围防护费	以营业收入或流转税额	0.06%-1%

根据国家税收法规,本公司及其位于其他城市的子公司依照应纳税所得额的25%计缴企业所得税,位于香港地区的子公司缴纳的香港利得税是根据年度内估计应课税溢利以税率16.5%计算。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率	备注
1	广州金逸影视传媒股份有限公司	本公司	25%	
2	广州金逸珠江电影院线有限公司	金逸院线	25%	
3	广州市金逸国际电影城有限公司	广州金逸	25%	
4	深圳金逸电影城有限公司	深圳金逸	25%	
5	武汉金逸影城有限公司	武汉金逸	25%	
6	无锡金逸影院有限公司	无锡金逸	25%	
7	中山市金逸电影城有限公司	中山金逸	25%	
8	中山市小榄镇金逸电影城有限公司	中山小榄金逸	25%	
9	北京嘉裕金逸国际电影城有限公司	北京金逸	25%	
10	嘉兴市金逸电影城有限公司	嘉兴金逸	25%	
11	天津市奥城金逸电影院有限公司	天津奥城金逸	25%	
12	天津西岸金逸影城有限公司	天津西岸金逸	25%	
13	福州金逸电影城有限公司	福州金逸	25%	
14	厦门金逸电影城有限公司	厦门明发金逸	25%	
15	厦门市名汇金逸电影城有限公司	厦门名汇金逸	25%	
16	重庆市金逸电影院有限公司	重庆金逸	25%	
17	湛江市金逸电影院有限公司	湛江金逸	25%	
18	苏州市金逸电影院有限公司	苏州金逸	25%	
19	肇庆市金逸电影城有限公司	肇庆金逸	25%	
20	东莞市金逸电影放映有限公司	东莞金逸	25%	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率	备注
21	上海金逸电影院有限公司	上海金逸	25%	
22	秦皇岛金逸影城有限公司	秦皇岛金逸	25%	
23	沈阳金逸电影院有限公司	沈阳金逸	25%	
24	昆山市金逸电影院有限公司	昆山金逸	25%	
25	泉州金逸电影城有限公司	泉州金逸	25%	
26	阳江市金逸电影城有限公司	阳江金逸	25%	
27	南京金逸影城有限公司	南京金逸	25%	
28	厦门嘉裕金逸电影城有限公司	厦门嘉裕金逸	25%	
29	莆田金逸电影城有限公司	莆田金逸	25%	
30	鞍山金逸影城有限公司	鞍山金逸	25%	
31	广西红五星影业有限责任公司	广西红五星	15%	注 1
32	扬州金逸电影城有限公司	扬州金逸	25%	
33	呼和浩特金逸影城有限公司	呼和浩特金逸	15%	注 3
34	西安金逸影城有限公司	西安金逸	25%	
35	大连金逸电影城有限公司	大连金逸	25%	
36	太原金逸影城有限公司	太原金逸	25%	
37	青岛金逸影城有限公司	青岛金逸	25%	
38	东莞市虎门金逸电影放映有限公司	东莞德兴	25%	
39	桂林市金逸电影城有限公司*1	桂林金逸	25%	
40	上海金逸大连路电影院有限公司	上海大连路金逸	25%	
41	常州金逸影城有限公司	常州金逸	25%	
42	上海虹口金逸电影院有限公司	上海虹口金逸	25%	
43	合肥金逸影城有限公司	合肥金逸	25%	
44	杭州金逸电影院有限公司	杭州金逸	25%	
45	宁波市金逸电影城有限公司	宁波金逸	25%	
46	威海金逸电影城有限公司	威海金逸	25%	
47	台山市金逸电影城有限公司	台山金逸	25%	
48	重庆市名汇金逸电影城有限公司	重庆名汇金逸	25%	
49	长沙金逸电影放映有限公司	长沙金逸	25%	
50	杭州城北金逸电影院有限公司	杭州城北金逸	25%	
51	成都金逸电影城有限公司	成都金逸	25%	
52	杭州辰东金逸电影院有限公司	杭州辰东金逸	25%	
53	杭州城联金逸电影院有限公司	杭州城联金逸	25%	
54	福州金美逸贸易有限公司	福州金美逸贸易	25%	
55	广州金逸数字文化发展有限公司	金逸数字文化	25%	
56	苏州金逸数字电影文化发展有限公司	苏州金逸数字文化	25%	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率	备注
57	香港金逸文化投资有限公司	香港金逸文化	16.50%	
58	三亚金逸电影城有限公司	三亚金逸	25%	
59	北京金逸嘉逸电影发行有限公司	北京金逸发行	25%	
60	霍尔果斯金逸电影院线有限公司	霍尔果斯金逸院线	-	注2
61	霍尔果斯金逸广告服务有限公司	霍尔果斯金逸广告	-	注2
62	霍尔果斯金逸影业有限公司	霍尔果斯金逸影业	-	注2
63	霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司	霍尔果斯金逸技术服务	-	注2
64	银川金逸电影城有限公司	银川金逸	25%	-
65	北京金逸嘉逸影业有限公司	北京金逸嘉逸影业	25%	-
66	杭州金逸数字文化发展有限公司	杭州金逸数字	25%	-
67	兰州金逸电影城有限公司	兰州金逸	25%	-
68	济南金逸印象电影城有限公司	济南金逸印象	25%	

*1 桂林市金逸电影城有限公司，简称“桂林金逸”，于2018年6月闭店且已完成工商注销。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

1) 根据南宁市兴宁区国家税务局2014年03月25日发布的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(兴宁国税审字【2014】4号)，广西红五星影业有限公司符合国家税务总局2012年04月06日发布的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)中对税收优惠企业的认定；广西红五星2013年度企业所得税汇算清缴可暂按15%税率缴纳，2014年至2020年企业所得税可暂按15%税率缴纳，每年企业所得税汇算清缴时，若当年度鼓励类主营业务收入占企业收入总额不达到70%以上的，则按税法规定的适用税率重新计算缴纳企业所得税。

2) 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)以及财政部、国家税务总局、国家发展改革委、工业和信息化部关于完善新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录的通知(财税【2016】85号)，2010年1月1日至2020年12月31日，对霍尔果斯金逸电影院线有限公司、霍尔果斯金逸广告服务有限公司、霍尔果斯金逸影业有限公司及霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司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。第一笔生产经营收入，是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)的规定,现将深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告如下:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。

4) 根据2018年7月11日财政部 税务总局发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),自2018年1月1日至2020年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元,对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

根据2014年11月27日财政部、海关总署和国家税务总局联合发布的《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》(财税[2014]85号),新闻出版广电行政主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。

根据2017年12月25日财政部 税务总局发布的《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税[2017]90号),自2018年1月1日起,纳税人租入固定资产、不动产,既用于一般计税方法计税项目,又用于简易计税方法计税项目、免征增值税项目、集体福利或个人消费的,其进项税额准予从销项税额中全额抵扣。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,751,650.91	4,517,897.68

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	580,408,135.79	826,901,886.77
其他货币资金	17,488,938.60	346,378,826.11
合计	600,648,725.30	1,177,798,610.56
其中：存放在境外的款项总额	185,675,738.48	184,877,068.02

截止2018年12月31日其他货币资金余额主要系应付票据保证金、影城租赁保函保证金，无抵押或冻结等对使用有限制的款项，无潜在回收风险的款项。明细列示如下：

项目内容	年末余额	年初余额
平安银行对公结构性存款（挂钩利率）开放产品 TGN170001	-	50,138,630.14
平安银行对公结构性存款（挂钩利率）产品 TGG171369	-	280,211,726.03
平安银行广州中山一路支行付杭州宇威置业有限公司房屋租赁合同保函保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
应付票据保证金	13,488,938.60	12,028,469.94
合计	17,488,938.60	346,378,826.11

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		
其中：结构性存款浮动收益	-	2,066,438.35
合计	-	2,066,438.35

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	142,441,208.80	185,690,505.26
合计	142,441,208.80	185,690,505.26

3.1 应收账款

(1) 应收账款分类

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	-	-	-	-	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
项计提坏账准备的应收账款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,190,463.97	99.04	9,749,255.17	6.41	142,441,208.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,469,537.80	0.96	1,469,537.80	100.00	-
合计	153,660,001.77	100.00	11,218,792.97	-	142,441,208.80

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	196,934,443.79	99.26	11,243,938.53	5.71	185,690,505.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,469,537.80	0.74	1,469,537.80	100.00	-
合计	198,403,981.59	100.00	12,713,476.33		185,690,505.26

2018年12月31日应收账款余额较2017年12月31日减少了44,743,979.82元,下降22.72%,主要原因系第三方合作机构应收款以及广告款减少所致。

1) 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	143,399,979.77	7,169,529.15	5%
1-2年	6,355,240.52	635,524.05	10%
2-3年	982,083.42	491,041.71	50%
3年以上	1,453,160.26	1,453,160.26	100%
合计	152,190,463.97	9,749,255.17	-

2) 其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
零星票款	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	预计无法收回
合计	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-1,494,683.36元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额70,078,456.20元,占应收账款年末余额合计数的比例45.61%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,503,922.81元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	266,397,096.72	90.73	45,787,075.91	70.43
1—2年	10,883,424.11	3.71	17,428,362.50	26.81
2—3年	15,917,495.88	5.42	509,207.16	0.78
3年以上	401,338.00	0.14	1,287,231.26	1.98
合计	293,599,354.71	100.00	65,011,876.83	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额209,295,983.33元,占预付款项年末余额合计数的比例71.29%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	1,346,301.37
应收股利	17,596,682.16	-
其他应收款	194,343,264.29	195,625,429.60
合计	211,939,946.45	196,971,730.97

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
理财产品	-	1,346,301.37
合计	-	1,346,301.37

5.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
五洲电影发行有限公司	17,596,682.16	-
合计	17,596,682.16	-

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

本期不存在账龄超过1年的应收股利。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项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	197,615,052.03	95.73	3,271,787.74	1.66	194,343,264.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,819,979.61	4.27	8,819,979.61	100.00	-
合计	206,435,031.64	100.00	12,091,767.35	-	194,343,264.29

(续表)

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 (%)	
单项金额重大并单项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	198,750,037.06	99.40	3,124,607.46	1.57	195,625,429.60

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,201,354.61	0.60	1,201,354.61	100.00	-
合计	199,951,391.67	100.00	4,325,962.07	-	195,625,429.60

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	2,448,128.63	122,086.25	5%
1-2年	121,714.84	12,122.34	10%
2-3年	265,363.68	132,681.84	50%
3年以上	3,004,897.31	3,004,897.31	100%
合计	5,840,104.46	3,271,787.74	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
定金、押金	191,688,572.78	-	-
代垫款	86,374.79	-	-
合计	191,774,947.57	-	-

3) 年末单项金额不重大其他应收款主要是支付的影城定金、租赁保证金等款项,除下述项外,预计未来不能收回的风险较低,本公司未对其计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉中森华投资集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
常州阳光银河湾置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合肥帝宇房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
汇丰祥商业控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
陕西领汇实业集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
北京银都在线电影发行有限责任公司	677,664.11	677,664.11	100.00
陕西嘉亨实业发展有限公司	523,690.50	523,690.50	100.00
中山市星际数码游乐设备研发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00
金华市华源置业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
兴义市心意房地产开发有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00
鄂尔多斯市百世华宇商贸有限责任公司	118,625.00	118,625.00	100.00
合计	8,819,979.61	8,819,979.61	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 7,765,805.28 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
定金、押金	199,707,197.78	194,706,404.43
代垫款	6,727,833.86	5,244,987.24
合计	206,435,031.64	199,951,391.67

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	影城定金	6,000,000.00	1-2 年	2.91	—
单位 2	保证金	4,435,478.00	3 年以上	2.15	—
	押金	197,018.77	1-2 年	0.10	—
单位 3	影城定金	2,000,000.00	1 年以内	0.97	—
	影城定金	2,000,000.00	3 年以上	0.97	—
单位 4	影城定金	1,500,000.00	1 年以内	0.73	—
	影城定金	2,000,000.00	1-2 年	0.97	—
单位 5	保证金	3,233,178.00	1 年以内	1.57	—
合计		21,365,674.77	—	10.35	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,671,219.39	-	11,671,219.39	12,512,339.46	-	12,512,339.46
低值易耗品	7,161,746.25	-	7,161,746.25	7,356,873.19	-	7,356,873.19
合计	18,832,965.64	-	18,832,965.64	19,869,212.65	-	19,869,212.65

本集团存货主要系各影城的小卖部卖品、低值易耗品。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款(附注六、10)	-	2,578,240.45	设备款
合计	-	2,578,240.45	

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品	-	200,000,000.00	-
待抵扣进项税	56,739,153.14	21,716,386.36	待抵扣进项税额
合计	56,739,153.14	221,716,386.36	-

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	156,165,428.87	-	156,165,428.87
按成本计量的	156,165,428.87	-	156,165,428.87
合计	156,165,428.87	-	156,165,428.87

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	9,706,128.87	-	9,706,128.87
按成本计量的	9,706,128.87	-	9,706,128.87
合计	9,706,128.87	-	9,706,128.87

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广东珠江电影院线有限公司	2,306,128.87	-	-	2,306,128.87	-	-	-	-	18.00	1,013,091.61
福州东方西提国际电影城有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-	-	-	15.00	-
广州金喜电影院有限公司	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-	-	-	15.00	-
黄山光美金逸电影城有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	10.00	-
新余光美金逸电影城有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
广州市光美金逸电影城有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
广州市美逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
平顶山光美金逸电影有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
厦门光逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
晋江光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
成都市光美金逸电影院有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-	-	-	10.00	-
广州市光逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
连云港光美金逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
龙海光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
无锡光美金逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
武汉光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
佛山美逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
南京美逸电影城管理有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
常德光逸电影放映有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合肥美逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-
铜陵光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-	-	-	10.00	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司*1	-	116,459,300.00	-	116,459,300.00	-	-	-	-	9.20	-
思润企业管理(天津)合伙企业(有限合伙)*2	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-	-	-	45.11	-
合计	9,706,128.87	146,459,300.00	-	156,165,428.87	-	-	-	-	-	1,013,091.61

*1、深圳市中汇影视文化传播股份有限公司(以下简称“深圳中汇影视”)系于2012年9月18日由自然人孙莉莉及自然人董俊发起并设立的,注册资本5868.8524万元。2018年10月16日本公司通过股权转让、增资入股的方式出资116,459,300.00元取得深圳中汇影视7,019,545股股份,占比9.20%。公司章程规定董事会由5名董事组成,设董事长1名。本公司在深圳中汇影视的董事会未派有代表,对其不具有控制和重大影响。

*2、思润企业管理(天津)合伙企业(有限合伙)(简称“思润管理”)系2018年3月7日本公司与颐昌商业管理(天津)有限公司等其他合伙人共同出资设立的合伙企业,合伙企业出资额为6,650万元,本公司出资3,000万元,持有合伙企业的45.11%股份。颐昌商业管理(天津)有限公司为普通合伙人,本公司为有限合伙人之一。思润管理未设投资决策委员会。合伙协议中规定:有限合伙人不参与合伙企业的管理、经营及决策,在相关事务中无权代表合伙企业。本公司对思润管理不具有控制和重大影响。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售设备	-	-	-
减：一年内到期的非流动资产	-	-	-
一年后到期的分期收取销售设备款	-	-	-

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售设备	2,713,937.32	135,696.87	2,578,240.45
减：一年内到期的非流动资产（附注六、7）	2,713,937.32	135,696.87	2,578,240.45
一年后到期的分期收取销售设备款	-	-	-

(2) 长期应收款的账龄分析

项目	年末余额	年初余额
1年以内	-	2,713,937.32
合计	-	2,713,937.32

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
五洲电影发行	27,355,392.79	-	-	8,128,966.59	-	-	-17,596,682.16	-	-	17,887,677.22	-
合计	27,355,392.79	-	-	8,128,966.59	-	-	-17,596,682.16	-	-	17,887,677.22	-

五洲电影发行有限公司（简称“五洲电影发行”）系2014年04月03日由本公司与万达影视传媒有限公司、大地时代电影发行（北京）有限公司和横店电影院线有限公司共同出资设立，注册资本5,000万元。分别由本公司出资1,100万元，占注册资本的比例为22.00%；万达影视传媒有限公司出资2,225万元，占注册资本的比例为44.50%；大地时代电影发行（北京）有限公司出资1,125万元，占注册资本的比例为22.50%；横店电影院线有限公司出资550万元，占注册资本的比例为11.00%。统一社会信用代码为91370211096313369W。

根据《关于共同出资设立五洲电影发行有限公司之股东投资协议》：公司成立当年股东按照各自出资比例行使表决权，2014年本公司持有22%的股权，即拥有22%的表决权，能对五洲电影发行公司实施重大影响，故按照权益法核算。此后公司每年1月1日调整一次表决权比例，计算公式为：一方表决权比例=（一方或一方关联院线公司上一年度国内电影票房收入/各方或各方院线公司上一年度国内电影票房收入总和）*100%。2018年度本公司表决权比例为17.14%。

于2018年12月3日，五洲电影发行有限公司召开2018年第一次股东会决议，通过了2016年度、2017年度和2018年度利润分配方案，其中分配本公司利润合计1,759.67万元。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止年末,经本公司管理层评估,长期股权投资不存在减值迹象。

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	772,480,206.51	643,229,260.02
固定资产清理	-	-
合计	772,480,206.51	643,229,260.02

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	466,288,243.72	722,196,683.64	4,098,166.34	39,728,553.77	224,093,101.27	1,456,404,748.74
2. 本期增加金额	64,683,549.47	105,844,926.97	-	60,858,263.25	57,710,228.13	289,096,967.82
(1) 购置	22,644,155.29	29,310,451.28	-	60,858,263.25	15,307,645.83	128,120,515.65
(2) 在建工程转固	42,039,394.18	76,534,475.69	-	-	42,402,582.30	160,976,452.17
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	22,044,182.20	31,834,278.24	3,000.00	-	17,226,970.26	71,108,430.70
(1) 处置或报废	22,044,182.20	31,834,278.24	3,000.00	-	17,226,970.26	71,108,430.70
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	508,927,610.99	796,207,332.37	4,095,166.34	100,586,817.02	264,576,359.14	1,674,393,285.86
二、累计折旧						

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
1. 年初余额	321,473,804.52	330,117,621.90	3,151,262.79	1,887,106.32	156,545,693.19	813,175,488.72
2. 本期增加金额	44,642,207.85	69,498,946.42	290,974.63	5,258,483.71	23,323,366.45	143,013,979.06
(1) 计提	44,642,207.85	69,498,946.42	290,974.63	5,258,483.71	23,323,366.45	143,013,979.06
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	19,396,764.08	22,490,267.03	2,612.50	-	15,917,727.50	57,807,371.11
(1) 处置或报废	19,396,764.08	22,490,267.03	2,612.50	-	15,917,727.50	57,807,371.11
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	346,719,248.29	377,126,301.29	3,439,624.92	7,145,590.03	163,951,332.14	898,382,096.67
三、减值准备						
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	1,746,252.92	3,049,462.32	-	-	92,643.53	4,888,358.77
3. 本期减少金额	136,434.49	1,220,941.60	-	-	-	1,357,376.09
4. 年末余额	1,609,818.43	1,828,520.72	-	-	92,643.53	3,530,982.68
四、账面价值						
1. 年末账面价值	160,598,544.27	417,252,510.36	655,541.42	93,441,226.99	100,532,383.47	772,480,206.51
2. 年初账面价值	144,814,439.20	392,079,061.74	946,903.55	37,841,447.45	67,547,408.08	643,229,260.02

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
机器设备	4,527,500.00
合计	4,527,500.00

(3) 本集团不存在未办妥产权证书的固定资产

13. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	154,851,438.54	151,610,180.19
工程物资	-	-
合计	154,851,438.54	151,610,180.19

13.1 在建工程

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

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
本部	109,283,616.36	-	109,283,616.36	8,340,189.58	-	8,340,189.58
西安金逸	14,757,022.90	14,757,022.90	-	14,757,022.90	14,757,022.90	-
青岛济南金逸	14,601,868.49	-	14,601,868.49	14,597,358.91	-	14,597,358.91
包头七巧国银领店	12,942,747.44	-	12,942,747.44	12,993,121.98	-	12,993,121.98
北京济宁金逸	5,278,399.01	-	5,278,399.01	5,292,480.84	-	5,292,480.84
兰州金逸	4,641,782.80	-	4,641,782.80	-	-	-
扬州小镇金逸	2,605,751.72	-	2,605,751.72	-	-	-
广州番禺金逸	1,164,963.25	-	1,164,963.25	1,113,213.25	-	1,113,213.25
中山金逸	976,244.15	-	976,244.15	222,890.00	-	222,890.00
香港金逸文化	949,676.36	-	949,676.36	220,677.60	-	220,677.60
天津南门外	494,994.13	-	494,994.13	-	-	-
广州荔湾花地金逸	260,885.79	-	260,885.79	-	-	-
成都德阳金逸	247,819.22	-	247,819.22	125,298.00	-	125,298.00
青岛即墨金逸	-	-	-	207,756.00	-	207,756.00
北京菏泽金逸	192,238.45	-	192,238.45	147,238.45	-	147,238.45
重庆观月金逸	186,818.28	-	186,818.28	-	-	-
中山樱花金逸	184,882.63	-	184,882.63	-	-	-
广州增城金逸	131,988.96	-	131,988.96	-	-	-
合肥明发金逸	131,189.21	-	131,189.21	-	-	-
上海大连路金逸	110,000.00	-	110,000.00	-	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
上海张江金逸	80,640.00	-	80,640.00	-	-	-
厦门润丰里金逸	61,972.10	-	61,972.10	-	-	-
宝鸡金逸	57,840.00	-	57,840.00	33,840.00	-	33,840.00
广州新港东路金逸	45,000.00	-	45,000.00	-	-	-
厦门马銮湾金逸	45,000.00	-	45,000.00	-	-	-
广州咸阳金逸	45,000.00	-	45,000.00	-	-	-
大连普兰店金逸	37,500.00	-	37,500.00	26,250.00	-	26,250.00
广西红五星	33,962.26	-	33,962.26	-	-	-
合肥金逸	22,193.25	-	22,193.25	-	-	-
镇江扬中金逸	15,000.00	-	15,000.00	-	-	-
重庆开州金逸	6,171.60	-	6,171.60	-	-	-
重庆渝北金逸	4,637.00	-	4,637.00	-	-	-
长沙岳阳金逸	4,461.93	-	4,461.93	-	-	-
嵊州金逸	3,239.06	-	3,239.06	-	-	-
长沙悦和金逸	1,790.04	-	1,790.04	-	-	-
三亚金逸	1,165.05	-	1,165.05	-	-	-
福州金逸	-	-	-	11,007,381.02	-	11,007,381.02
肇庆金逸	-	-	-	1,929,983.40	-	1,929,983.40
南京金逸	-	-	-	1,246,000.00	-	1,246,000.00
长沙MOMA金逸	-	-	-	7,811,834.50	-	7,811,834.50
重庆名汇金逸	-	-	-	103,396.80	-	103,396.80

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
长沙开福金逸	-	-	-	2,247.00	-	2,247.00
上海虹口金逸	-	-	-	180,000.00	-	180,000.00
厦门漳州芗城金逸	-	-	-	135,000.00	-	135,000.00
云南金逸	-	-	-	8,367,539.20	-	8,367,539.20
苏州永捷金逸	-	-	-	189,000.00	-	189,000.00
杭州城联金逸	-	-	-	383,407.90	-	383,407.90
苏州金逸数字	-	-	-	4,194,406.58	-	4,194,406.58
杭州数字文化	-	-	-	3,740,625.50	-	3,740,625.50
太原万国城	-	-	-	8,388,509.60	-	8,388,509.60
唐山东方广场	-	-	-	11,342,884.03	-	11,342,884.03
东莞南城金逸	-	-	-	851,749.84	-	851,749.84
长沙雨花区金逸	-	-	-	19,797,986.06	-	19,797,986.06
广州九江金逸	-	-	-	20,200.00	-	20,200.00
沈阳本溪金逸	-	-	-	152,940.00	-	152,940.00
银川金逸	-	-	-	11,064,622.21	-	11,064,622.21
柳州金逸	-	-	-	524,047.78	-	524,047.78
长沙保利广场金逸	-	-	-	10,553,980.28	-	10,553,980.28
佛山南海里水金逸	-	-	-	38,250.00	-	38,250.00
中山南区星汇金逸	-	-	-	6,149,646.44	-	6,149,646.44
北京金逸发行	-	-	-	114,227.44	-	114,227.44
合计	169,608,461.44	14,757,022.90	154,851,438.54	166,367,203.09	14,757,022.90	151,610,180.19

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
西安金逸	14,757,022.90	-	-	-	14,757,022.90
青岛济南金逸	14,597,358.91	5,809.58	-	-	14,603,168.49
包头七巧国银领店	12,993,121.98	1,300.00	-	50,374.54	12,944,047.44
长沙悦和金逸	-	9,650,662.14	-	-	9,650,662.14
厦门润丰里金逸	-	8,732,061.68	-	-	8,732,061.68
广州增城金逸	-	7,957,449.24	-	-	7,957,449.24
重庆开州金逸	-	7,691,199.40	-	-	7,691,199.40
扬州小镇金逸	-	7,673,783.52	-	-	7,673,783.52
杭州台州金逸	-	6,235,857.50	-	-	6,235,857.50
重庆渝北金逸	-	6,159,102.50	-	-	6,159,102.50
重庆观月金逸	-	6,036,562.48	-	-	6,036,562.48
中山樱花金逸	-	5,378,177.93	-	-	5,378,177.93
北京济宁金逸	5,292,480.84	-	-	14,081.83	5,278,399.01
合计	47,639,984.63	65,521,965.97	-	64,456.37	113,097,494.23

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
西安金逸	-	-	-	-	-	-	自有资金
青岛济南金逸	15,727,504.93	92.85	95.00%	-	-	-	自有资金

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
包头七巧国银领店	18,576,574.05	69.68	90.00%	-	-	-	自有资金
长沙悦和金逸	23,522,800.67	41.03	40.00%	-	-	-	自有资金
厦门润丰里金逸	12,336,780.68	70.78	90.00%	-	-	-	自有资金
广州增城金逸	11,118,519.36	71.57	90.00%	-	-	-	自有资金
重庆开州金逸	18,705,790.32	41.12	45.00%	-	-	-	自有资金
扬州小镇金逸	13,400,226.00	57.27	40.00%	-	-	-	自有资金
杭州台州金逸	27,497,485.74	22.68	25.00%	-	-	-	自有资金
重庆渝北金逸	26,858,558.81	22.93	20.00%	-	-	-	自有资金
重庆观月金逸	14,845,677.79	40.66	40.00%	-	-	-	自有资金
中山樱花金逸	13,480,118.05	39.90	40.00%	-	-	-	自有资金
北京济宁金逸	9,879,911.00	53.43	90.00%	-	-	-	自有资金

在建工程本年减少部分为 408,052,648.14 元,主要系新建影城开业结转至固定资产及长期待摊费用,其中结转至固定资产 160,976,452.17 元,结转至长期待摊费用 220,450,757.09 元。

(3) 本年无新增加计提在建工程减值准备的项目。

西安金逸因所在商场未能通过消防验收,导致西安金逸无法正常开业,亦未按人民法院调解书赔偿本公司的支出及投入,所投入的影城建设资金收回存在较大不确定性,故将其在建工程全额计提减值准备。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	42,690,258.72	42,690,258.72
2. 本年增加金额	12,329,715.87	12,329,715.87
(1) 购置	12,329,715.87	12,329,715.87
(2) 内部研发	-	-
3. 本年减少金额	1,680,876.70	1,680,876.70
(1) 处置	1,680,876.70	1,680,876.70
4. 年末余额	53,339,097.89	53,339,097.89
二、累计摊销		
1. 年初余额	27,468,131.39	27,468,131.39
2. 本年增加金额	2,214,182.72	2,214,182.72
(1) 计提	2,214,182.72	2,214,182.72
3. 本年减少金额	1,560,907.75	1,560,907.75
(1) 处置	1,560,907.75	1,560,907.75
4. 年末余额	28,121,406.36	28,121,406.36
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	33,748.92	33,748.92
(1) 计提	33,748.92	33,748.92
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	33,748.92	33,748.92
四、账面价值		
1. 年末账面价值	25,183,942.61	25,183,942.61
2. 年初账面价值	15,222,127.33	15,222,127.33

本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东莞德兴	444,992.00	-	-	444,992.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	444,992.00	-	-	444,992.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	计提	处置	年末余额
东莞德兴	-	444,992.00	-	444,992.00
合计	-	444,992.00	-	444,992.00

截止年末,商誉余额0.00元。

本公司于2011年3月31日收购东莞德兴时的收购成本100万元,收购日东莞德兴可辨认净资产公允价值555,008.00元,按照收购成本与东莞德兴可辨认净资产公允价值差额部分确认商誉444,992.00元。目前东莞德兴经营状况不佳,已连续亏损两年,2018年12月31日净资产为-2,101,145.95元,未达到收购时的预期,本公司将其商誉全额计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开办费	3,448,493.26	394,966.28	-	-	3,843,459.54
消防工程	38,032,669.16	13,434,657.51	6,722,205.53	-	44,745,121.14
设计监理	11,104,292.99	18,182,537.61	292,415.72	-	28,994,414.88
装修工程	177,841,406.09	158,115,933.33	9,465,214.22	-	326,492,125.20
地面铺设工程	14,490,405.15	8,974,969.65	1,461,110.74	-	22,004,264.06
其他	4,198,757.87	11,481,911.50	341,469.68	-	15,339,199.69
合计	249,116,024.52	210,584,975.88	18,282,415.89	-	441,418,584.51

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	21,610,522.32	5,402,174.31	16,339,115.79	4,084,320.60
开办费	-	-	42,223.21	10,555.81
合计	21,610,522.32	5,402,174.31	16,381,339.00	4,094,876.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
结构性存款公允价值变动	-	-	2,066,438.35	516,609.59
合计	-	-	2,066,438.35	516,609.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	5,402,174.31	516,609.59	3,578,266.82
递延所得税负债	-	-	516,609.59	-

(4) 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	1,700,038.00	836,019.46
可抵扣亏损	207,106,133.91	119,227,225.16
合计	208,806,171.91	120,063,244.62

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018年	-	37,717,929.60	
2019年	20,711,305.87	19,904,644.31	
2020年	4,335,123.77	10,618,948.84	
2021年	31,202,508.20	32,696,993.92	
2022年	55,743,410.39	18,288,708.49	
2023年	95,113,785.68	-	
合计	207,106,133.91	119,227,225.16	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	25,280,086.38	8,929,383.46
购房款	-	55,785,416.00
合计	25,280,086.38	64,714,799.46

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	-	50,000,000.00
合计	-	50,000,000.00

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	56,978,700.14	38,567,541.89
应付账款	306,557,828.02	264,123,310.41
合计	363,536,528.16	302,690,852.30

20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	44,920,585.49	38,567,541.89
商业承兑汇票	12,058,114.65	-
合计	56,978,700.14	38,567,541.89

年末不存在已到期未支付的应付票据。

20.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
发行商片款	78,544,592.22	97,877,675.80
工程设备款	146,787,562.36	102,658,975.37
房租物业费	34,557,857.98	34,123,793.19
供应商往来	32,131,166.91	20,579,722.65
其他	14,536,648.55	8,883,143.40
合计	306,557,828.02	264,123,310.41

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
广州金百合建筑装饰工程有限公司	19,462,681.56	未到结算期
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	16,344,284.36	未到结算期
西安开顿国际工程有限公司	15,664,176.37	未到结算期
北京弘泰基业房地产有限公司	12,554,673.16	未到结算期
深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	11,497,381.88	未到结算期
广州建誉利业建设发展股份有限公司	12,948,802.43	未到结算期

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏天茂建设股份有限公司	3,387,664.92	未到结算期
上海雅仕居地毯有限公司	3,197,783.96	未到结算期
信宜中泰装饰工程有限公司	2,329,850.08	未到结算期
衡阳天利安装工程有限公司广州分公司	2,180,286.84	未到结算期
广州市第三装修有限公司	1,576,444.00	未到结算期
广州市铭轩建筑装饰工程有限公司	1,515,566.05	未到结算期
河北帅康座椅有限公司	1,027,173.00	未到结算期
合计	103,686,768.61	—

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
会员卡	223,627,270.21	213,718,003.80
合作商	27,328,044.69	26,073,858.91
团体票	11,134,851.74	10,510,069.04
预售票	1,223,396.87	1,393,022.76
活动套餐券	204,546.20	64,327.14
广告款	7,132,624.92	6,754,039.46
合计	270,650,734.63	258,513,321.11

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

于年末,无账龄超过一年的重要预收账款。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	26,356,746.31	236,302,548.19	231,898,013.16	30,761,281.34
离职后福利-设定提存计划	298,461.52	21,865,996.48	21,832,551.78	331,906.22
辞退福利	-	2,655,688.15	2,655,688.15	-
合计	26,655,207.83	260,824,232.82	256,386,253.09	31,093,187.56

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴	26,015,120.76	210,648,952.93	206,339,649.19	30,324,424.50

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和补贴				
职工福利费	-	4,770,512.48	4,770,512.48	-
社会保险费	177,697.31	12,499,550.27	12,462,527.91	214,719.67
其中：医疗保险费	158,368.47	10,590,583.40	10,558,099.56	190,852.31
工伤保险费	4,872.88	381,593.83	381,438.33	5,028.38
生育保险费	12,829.40	970,236.25	966,058.01	17,007.64
重大疾病医疗补助	1,626.56	557,136.79	556,932.01	1,831.34
住房公积金	51,882.08	7,364,522.49	7,301,345.57	115,059.00
工会经费和职工教育经费	112,046.16	1,019,010.02	1,023,978.01	107,078.17
合计	26,356,746.31	236,302,548.19	231,898,013.16	30,761,281.34

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	288,761.16	21,205,531.61	21,173,287.53	321,005.24
失业保险费	9,700.36	660,464.87	659,264.25	10,900.98
合计	298,461.52	21,865,996.48	21,832,551.78	331,906.22

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,910,067.88	9,227,102.70
城市维护建设税	737,538.91	659,869.90
教育费附加	322,155.88	289,909.20
企业所得税	34,764,713.05	35,285,350.78
国家电影专项资金	5,726,279.85	7,356,470.48
其他税费	1,362,488.07	1,658,797.89
合计	56,823,243.64	54,477,500.95

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	413,377.75
应付股利	822,500.00	-
其他应付款	24,824,211.76	22,324,407.78
合计	25,646,711.76	22,737,785.53

24.1 应付利息

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	413,377.75
合计	-	413,377.75

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	822,500.00	-
合计	822,500.00	-

期末不存在重要的超过1年未支付的应付股利。

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	23,967,856.55	21,733,252.55
个人代垫款	449,981.74	365,042.99
其他	406,373.47	226,112.24
合计	24,824,211.76	22,324,407.78

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
百度在线网络技术(北京)有限公司	7,981,860.00	未到结算期
杭州晨熹多媒体科技有限公司	1,000,000.00	未到结算期
上海格瓦商务信息咨询有限公司	1,000,000.00	未结算押金
合计	9,981,860.00	-

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	-	200,000,000.00
合计	-	200,000,000.00

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	232,561,153.46	43,595,831.05	51,322,164.89	224,834,819.62	电影专项资金返还款
合计	232,561,153.46	43,595,831.05	51,322,164.89	224,834,819.62	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	232,543,884.26	43,595,431.05	-	51,312,320.66	-	224,826,994.65	与资产相关
税控机减免	17,269.20	400.00	9,844.23	-	-	7,824.97	与资产相关
合计	232,561,153.46	43,595,831.05	9,844.23	51,312,320.66	-	224,834,819.62	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	168,000,000.00	-	-	100,800,000.00	-	100,800,000.00	268,800,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	786,082,059.69	-	100,800,000.00	685,282,059.69
其他资本公积	-497,843.51	-	-	-497,843.51
合计	785,584,216.18	-	100,800,000.00	684,784,216.18

注:根据2017年度权益分派实施公告,2017年度权益分派方案已获2018年5月4日召开的2017年年度股东大会审议通过,以截至2017年12月31日公司总股本168,000,000股为基数,以资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东每10股转增6股,共计转增100,800,000股,转增后公司总股本将增加至268,800,000股。

29. 其他综合收益

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-	-170,143.12	-	-	-	-	-170,143.12
其他综合收益合计	-	-170,143.12	-	-	-	-	-170,143.12

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	84,000,000.00	23,981,101.38	-	107,981,101.38
合计	84,000,000.00	23,981,101.38	-	107,981,101.38

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	848,201,469.19	657,670,357.69
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	848,201,469.19	657,670,357.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	158,033,508.82	211,531,111.50
减：提取法定盈余公积	23,981,101.38	21,000,000.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	100,800,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	881,453,876.63	848,201,469.19

32. 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	1,657,105,529.80	1,392,574,622.93	1,703,375,776.63	1,495,338,204.43
其他业务	353,379,831.71	77,772,556.20	487,634,367.86	95,563,808.18
合计	2,010,485,361.51	1,470,347,179.13	2,191,010,144.49	1,590,902,012.61

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,403,561.13	5,171,933.24
教育费附加	3,175,124.90	3,747,771.53
文化事业建设费	4,511,472.50	5,493,234.96
房产税	333,818.85	333,719.84
堤围费	184,077.61	193,673.23
其他税费	1,037,009.42	230,943.59
合计	13,645,064.41	15,171,276.39

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	70,688,723.73	69,883,216.64
物业管理费	53,733,282.32	46,177,232.24
促销费	39,683,277.03	15,405,150.03
清洁费	38,944,554.94	34,476,822.10
空调使用费	14,488,370.66	15,805,112.85
宣传费	6,068,270.97	9,521,101.18
差旅费	3,395,324.67	1,915,259.86
媒介广告费	2,509,061.39	4,199,109.56
职工薪酬	2,503,767.85	165,261.46
业务招待费	1,558,280.71	1,326,012.94
印刷制作费	1,498,996.47	1,526,315.35
财产保险费	1,493,240.54	1,534,143.32
租赁费	1,362,751.52	762,028.67
运杂费	995,059.01	1,652,140.59
合计	238,922,961.81	204,348,906.79

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,949,984.59	43,848,120.24
维修费	18,379,241.47	18,319,517.14
办公费	9,731,527.72	9,600,134.86
开办费	9,771,135.27	3,072,989.30
咨询服务费	7,972,826.06	8,195,037.82
媒体广告费	7,648,493.17	2,332,623.23
租赁费	7,133,766.23	2,459,048.52

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	5,503,891.54	6,518,745.68
折旧费	1,627,166.70	2,669,641.81
电话费	1,785,547.33	2,587,897.71
无形资产摊销	481,184.36	6,194,331.55
业务招待费	1,834,753.66	1,649,375.81
残疾人就业保障金	1,658,678.14	1,468,321.78
会务费	220,009.51	577,738.22
运输费	214,975.40	170,599.54
培训费	185,103.86	442,084.02
其他	128,872.84	281,855.89
合计	104,227,157.85	110,388,063.12

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,992,770.01	-
直接投入	1,108,934.12	-
折旧费	970,197.08	-
无形资产摊销	1,732,998.36	-
其他	1,158,216.63	-
合计	14,963,116.20	-

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,611,945.82	21,408,634.37
减: 利息收入	4,145,541.22	2,765,452.49
加: 汇兑损失	-9,717,197.49	12,094,138.53
其他支出	1,780,865.45	1,488,084.01
合计	-4,469,927.44	32,225,404.42

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	9,457,579.84	6,199,821.94
固定资产减值损失	4,888,358.77	-
无形资产减值损失	33,748.92	-
在建工程减值损失	60,000.00	-
商誉减值损失	444,992.00	-
合计	14,884,679.53	6,199,821.94

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	49,880,617.01	29,256,452.27
合计	49,880,617.01	29,256,452.27

其他收益-政府补助主要系国家电影专项资金返还,根据国家电影事业发展专项资金管理委员会《关于返还放映国产影片上缴电影专项资金的通知》(电专字[2012]3号)及《关于“对新建影院实行先征后返政策”的补充通知》(电专字[2012]2号)文件的通知,先征后返给新建影院的国家电影专项资金,必须用于影院基建项目及设备改造。

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,128,966.59	13,538,026.18
成本法核算的长期股权投资收益	1,013,091.61	1,170,610.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	317,487.89	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,837,157.19	3,148,567.81
理财产品投资收益	24,676,619.85	14,804,690.38
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	30,299,008.75	32,661,895.23

41. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,066,438.35	2,066,438.35
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	-2,066,438.35	2,066,438.35

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	74,463.01	12,097.31	74,463.01

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,945,212.62	2,746,174.43	2,945,212.62
赔偿款收入	2,507,162.75	1,567,514.66	2,507,162.75
其他	1,169,708.68	734,941.57	1,169,708.68
合计	6,696,547.06	5,060,727.97	6,696,547.06

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	274,681.77	2,746,174.43	各地人力资源和社会保障局、财政局等部门实施的关于《失业保险支持企业稳定岗位实施办法》	与收益相关
政府专项资金补助(企业上市)	2,000,000.00	-	广州市天河区商务和金融工作局《关于拨付2018年天河区支持高端服务业发展专项支持资金的通知》	与收益相关
政府奖励	670,530.85	-	各地财政局发放的政府奖励资金	与收益相关
合计	2,945,212.62	2,746,174.43		

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,016,754.61	999,184.15	6,016,754.61
对外捐赠支出	2,000.00	1,000.00	2,000.00
盘亏损失	5,124.24	2,120.97	5,124.24
罚款支出	1,362,865.88	598,847.92	1,362,865.88
其他	823,131.03	83,958.60	823,131.03
合计	8,209,875.76	1,685,111.64	8,209,875.76

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	79,158,003.98	88,511,961.20
递延所得税费用	-1,823,907.49	-742,212.54
合计	77,334,096.49	87,769,748.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	234,564,988.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,641,247.17
子公司适用不同税率的影响	-10,366,648.47
调整以前期间所得税的影响	7,278,270.81
非应税收入的影响	-6,687,569.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,730,094.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,147,713.68
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,886,415.68
所得税费用	77,334,096.49

45. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	4,145,541.22	2,415,096.32
政府补助	47,175,829.63	50,039,774.43
赔偿金	2,507,162.75	1,567,514.66
收回保证金	5,650,000.00	6,539,500.00
往来款	53,554,366.15	40,138,097.42
合计	113,032,899.75	100,699,982.83

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	70,688,723.73	69,883,216.64
物业管理费	53,733,282.32	46,208,213.07
往来款	47,643,981.55	46,876,764.22
清洁费	38,944,554.94	34,476,822.10
促销费	39,683,277.03	15,405,150.03
空调使用费	14,488,370.66	15,837,814.82
办公费	9,484,589.81	9,735,903.80

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	6,068,270.97	9,521,101.18
开办费	9,631,917.43	3,072,989.30
保证金	6,557,665.00	43,354,020.00
维修费	19,488,175.67	18,319,517.14
媒介广告费	10,157,554.56	6,531,732.79
差旅费	9,012,719.49	8,425,569.84
电话费	2,517,934.72	2,578,783.30
业务招待费	3,393,034.37	2,975,388.75
印刷费	1,498,996.47	1,526,315.35
租赁费	7,284,427.46	2,370,158.84
残疾人就业保障金	1,658,678.14	1,468,321.78
保险费	1,493,240.54	1,534,143.32
咨询服务费	8,043,580.79	8,259,167.34
手续费	1,780,865.45	1,488,084.01
运杂费	995,059.01	1,652,140.59
其他	657,936.69	1,219,612.78
合计	364,906,836.80	352,720,930.99

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	13,438,247.24	38,534,011.67
保函保证金	-	1,450,000.00
合计	13,438,247.24	39,984,011.67

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	14,898,715.90	31,724,509.75
发行费	-	11,284,411.18
合计	14,898,715.90	43,008,920.93

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	157,230,892.24	211,365,312.74
加: 资产减值准备	14,884,679.53	6,199,821.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,013,979.06	141,547,391.65
无形资产摊销	2,214,182.72	6,194,331.55

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	58,503,962.85	121,738,257.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,942,291.60	987,086.84
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,066,438.35	-2,066,438.35
财务费用(收益以“-”填列)	7,610,295.89	21,408,634.37
投资损失(收益以“-”填列)	-30,299,008.75	-32,661,895.23
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,823,907.49	-742,212.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	1,036,247.01	6,120,140.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-235,057,355.73	-138,030,799.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	41,416,391.37	68,548,492.56
经营活动产生的现金流量净额	166,739,088.65	410,608,123.30
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:		
现金的年末余额	583,159,786.70	831,419,784.45
减: 现金的年初余额	831,419,784.45	709,685,729.95
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-248,259,997.75	121,734,054.50

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 桂林金逸公司	-
处置子公司收到的现金净额	-

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	583,159,786.70	831,419,784.45
其中: 库存现金	2,751,650.91	4,517,897.68
可随时用于支付的银行存款	580,408,135.79	826,901,886.77
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
年末现金和现金等价物余额	583,159,786.70	831,419,784.45
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	185,675,738.48	184,877,068.02

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	17,488,938.60	履约和银行承兑汇票保证金

48. 外币货币性项目

(1) 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			
其中:美元	25,378,973.71	6.8632	174,180,972.37
港币	12,857,531.29	0.8762	11,265,768.92
应收账款			
其中:港币	216,298.85	0.8762	189,521.05
其他应收款			
其中:港币	4,587,005.30	0.8762	4,019,134.04
应付账款			
其中:港币	418,300.00	0.8762	366,514.46
其他应付款			
其中:港币	228,437,468.94	0.8762	200,156,910.29

(2) 境外经营实体

本公司之子公司香港金逸于2016年06月17日经香港公司注册处批准成立,注册编号为2391773,注册地址:FLAT A, 16/F, KIM TAK BUILDING, 342 NATHAN RD, KLN, HONG KONG,以港币为记账本位币。

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电影专资返还	49,880,617.01	其他收益	49,880,617.01
稳岗补贴	274,681.77	营业外收入	274,681.77
政府专项资金补助(企业上市)	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府奖励	670,530.85	营业外收入	670,530.85

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

截止年末,报告期内不存在通过同一控制下企业合并取得的子公司。

2. 报告期通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

截止年末,报告期内不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 报告期新纳入合并范围的子公司截止年末资产状况及年度经营情况

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
济南金逸印象	新设子公司	2018年7月30日	6,120,000.00	51.00

(2) 报告期清算合并范围的子公司截止年末资产状况及年度经营情况

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	股权处置比例 (%)
桂林金逸	清算子公司(工商注销)	2018年10月15日	-12,020,882.77	100.00

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	
广州金逸	广州市	广州市天河区黄埔大道西188号珠江新城广场3-4楼	电影放映	100	—	出资设立
武汉金逸	武汉市	湖北省武汉市徐东大街18号武汉销品茂	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡金逸	无锡市	无锡市苏锡路2-1号(太湖半岛国际广场)	电影放映	100	—	出资设立
中山金逸	中山市	中山市石岐区大信南路2号五层北座	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸	北京市	北京市海淀区中关村大街19号新中关大厦地下一层B180	电影放映	100	—	出资设立
深圳金逸	深圳市	深圳市福田区福华一路南新怡景商业中心G层FG014、UG层FU014铺	电影放映	100	—	出资设立
嘉兴金逸	嘉兴市	嘉兴市洪兴西路江南摩尔西区4层	电影放映	100	—	出资设立
天津奥城金逸	天津市	南开区滨水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场8号楼3楼	电影放映	100	—	出资设立
福州金逸	福州市	福州市台江区工业路193号宝龙城市广场5楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门明发金逸	厦门市	厦门市思明区莲坂明发商业广场东区381号C区三楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门名汇金逸	厦门市	厦门市思明区霞溪路28号名汇广场三楼	电影放映	100	—	出资设立
重庆金逸	重庆市	重庆市长寿区向阳路协信广场7楼	电影放映	100	—	出资设立
中山小榄金逸	中山市	中山市小榄镇升平中路18号大信新都汇裙房四楼	电影放映	100	—	出资设立
湛江金逸	湛江市	湛江市霞山区人民大道路28号怡福国际广场五楼	电影放映	100	—	出资设立
苏州金逸	苏州市	苏州市人民路518号	电影放映	100	—	出资设立
金逸院线	广州市	广州市天河区华成路8号之一402房之一	电影发行	100	—	出资设立
肇庆金逸	肇庆市	肇庆市端州四路北侧、牌坊广场东侧星湖国际广场四楼	电影放映	100	—	出资设立
东莞金逸	东莞市	东莞市厚街镇厚街村吉祥路旁厚街富民时装体育用品有限公司C栋综合楼的四至五层	电影放映	100	—	出资设立
上海金逸	上海市	上海市普陀区金沙江路1628弄5号B区1-3层	电影放映	100	—	出资设立
秦皇岛金逸	秦皇岛市	秦皇岛市海港区太阳城正阳街5号乐都汇购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
泉州金逸	泉州市	泉州市丰泽区云鹿路中段环球城(原鑫源国贸商城)三楼	电影放映	100	—	出资设立
阳江金逸	阳江市	阳江市江城区工业一街2号4楼	电影放映	100	—	出资设立
南京金逸	南京市	南京市鼓楼区建宁路300号	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
天津西岸金逸	天津市	河西区琼州道 103 号	电影放映	100	—	出资设立
厦门嘉裕金逸	厦门市	厦门市思明区体育路 95 号厦门文化艺术中心科技馆一楼	电影放映	100	—	出资设立
沈阳金逸	沈阳市	辽宁省沈阳市大东区边东街 63 号 J-L 轴	电影放映	100	—	出资设立
昆山金逸	昆山市	昆山开发区柏庐南路 89 号-18	电影放映	100	—	出资设立
扬州金逸	扬州市	邗江中路 306 号力宝广场	电影放映	100	—	出资设立
鞍山金逸	鞍山市	鞍山市铁东区建国南路 48 号乐都汇广场 5 层 022	电影放映	100	—	出资设立
莆田金逸	莆田市	莆田市荔城区北大路与东园路交叉处正荣时代广场 9 号楼 4 层	电影放映	100	—	出资设立
呼和浩特金逸	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区鄂尔多斯大街 26 号嘉茂购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
西安金逸	西安市	西安市雁塔区长安南路 300 号金鼎购物广场六层	电影放映	100	—	出资设立
大连金逸	大连市	辽宁省大连市沙河口区西安路 99D 号五层	电影放映	100	—	出资设立
太原金逸	太原市	太原市小店区长风街 116 号北美新天地六楼	电影放映	100	—	出资设立
广西红五星	南宁市	南宁市兴宁区西一里 2 号	电影放映	67.1	—	收购
青岛金逸	青岛市	青岛市四方区人民路 269 号乐购广场 5 层	电影放映	100	—	出资设立
上海大连路金逸	上海市	上海市杨浦区飞虹路 568 弄 45、47、48、49 号	电影放映	100	—	出资设立
常州金逸	常州市	常州市新北区太湖东路 101 号	电影放映	100	—	出资设立
上海虹口金逸	上海市	上海市虹口区西江湾路 388 号六层 B06-01 室	电影放映	100	—	出资设立
合肥金逸	合肥市	安徽省合肥市蜀山区青阳北路天龙居 5 号楼三楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州金逸	杭州市	上城区中山中路 168 号三、四层	电影放映	100	—	出资设立
宁波金逸	宁波市	浙江省宁波市鄞州区江东北路 469 号	电影放映	100	—	出资设立
威海金逸	威海市	威海经技区青岛中路乐天世纪 2 期 4 层	电影放映	100	—	出资设立
台山金逸	台山市	台山市台城通济桥侧台山地王广场 E 区三层 3073 号铺	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
重庆名汇金逸	重庆市	重庆市南岸区江南大道28号星光时代广场L2—L3层	电影放映	100	—	出资设立
长沙金逸	长沙市	长沙市岳麓区望城坡街道桐梓坡路与玉兰路交汇处长房时代城21栋4层	电影放映	100	—	出资设立
杭州城北金逸	杭州市	浙江省杭州市拱墅区北城天地商业中心9、10幢四层	电影放映	100	—	出资设立
东莞德兴	东莞市	东莞市虎门德兴步行街D、E栋第三至六层	电影放映	100	—	收购
成都金逸	成都市	成都市青羊区光华北三路55号鹏瑞利广场3楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州辰东金逸	杭州市	杭州市江干区新塘路108号杭州天虹购物中心B座6层606号	电影放映	100	—	出资设立
杭州城联金逸	杭州市	杭州市下城区东新路655号西联大厦401-405、501-507室、601室	电影放映	100	—	出资设立
福州金美逸贸易	福州市	福建省福州市晋安区长乐路157号(紫阳商贸中心项目的物业)第5层C-E交3	卖品销售	60	—	出资设立
金逸数字文化	广州市	广州市天河区华成路8号之一402房之一	文化艺术	100	—	出资设立
苏州金逸数字文化	苏州市	苏州市吴中区木渎镇金山南路288号苏州国际影视娱乐城1号楼3楼	文化艺术	100	—	出资设立
香港金逸文化	香港	FLAT A, 16/F, KIM TAK BLDG, 342 NATHAN RD, KLN, HONG KONG	文化投资	100	—	出资设立
三亚金逸	三亚市	海南省三亚市天涯区解放路鸿洲时代海岸西区香榭左岸2号楼224及3号楼	电影放映	51	—	出资设立
北京金逸发行	北京市	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0328房间	电影发行	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸院线	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市友谊西路24号亚欧国际小区2幢2221室-238	电影制作	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸广告	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市友谊西路24号亚欧国际小区2幢2221室-239	广告制作	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸影业	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市友谊西路24号亚欧国际小区2幢2221室-257	文化创意	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸技术服务	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯工业园区霍尔果斯瑞鑫农副产品收购有限公司1栋研发综合楼三楼307室	信息技术外包	100	—	出资设立
银川金逸	银川市	宁夏银川市西夏区怀远西路宁阳文化商业广场6-7层	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸嘉逸影业	北京市	北京市朝阳区青年路7号院3号楼11层31108室	电影发行	100	—	出资设立
杭州金逸数字	杭州市	浙江省杭州市下城区东新路655号西联大厦408-12室	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
兰州金逸	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区文曲路职教园区商业综合配套一期项目2#第2-3层	电影放映	100	—	出资设立
济南金逸印象	济南市	山东省济南市槐荫区青岛路2668号西美广场(印象济南·泉世界)四区6号楼401室	电影放映	51	—	出资设立
桂林金逸*1	桂林市	桂林市中山中路8号2栋三层1号商场	电影放映	100	—	出资设立*1

*1 桂林金逸于2018年6月闭店并于2018年10月工商注销。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西红五星	32.90%	-35,212.58	-	2,956,342.80

(3) 重要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
广西红五星	9,602,103.70	2,542,837.54	12,144,941.24	5,659,096.85	-	5,659,096.85

(续表)

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
广西红五星	10,349,710.13	2,143,434.52	12,493,144.65	3,400,595.48	-	3,400,595.48

(续表)

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
广西红五星	4,772,712.26	-106,704.78	-106,704.78	-104,768.02

(续表)

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

广西红五星	12,987,732.48	2,767,984.25	2,767,984.25	-1,149,727.56
-------	---------------	--------------	--------------	---------------

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
五洲电影发行	山东青岛	山东青岛	全国电影发行	22.00	-	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	五洲电影发行	五洲电影发行
流动资产:	508,120,814.04	503,272,133.27
其中: 现金和现金等价物	174,892,368.10	144,727,482.36
非流动资产	701,229.75	1,235,964.87
资产合计	508,822,043.79	504,508,098.14
流动负债:	422,998,872.60	370,317,751.24
非流动负债	-	-
负债合计	422,998,872.60	370,317,751.24
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	85,823,171.19	134,190,346.90
按持股比例计算的净资产份额	18,881,097.66	29,521,876.32
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	35,484,359.38	27,355,392.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	1,455,691,084.23	649,732,439.22
财务费用	-5,958,825.62	-6,131,986.41
所得税费用	58,698.07	1,551,667.16
净利润	53,710,109.22	59,919,067.42

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	五洲电影发行	五洲电影发行
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	53,710,109.22	59,919,067.42
本年度收到的来自联营企业的股利	8,128,966.59	13,538,026.18

九、与金融工具相关风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险,包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法,以及上述信息在本期发生的变化;期末风险敞口的量化信息,以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本集团的下属子公司以美元和港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金 - 美元	25,378,973.71	25,506,464.85
货币资金-港币	12,857,531.29	21,290,900.78

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款-港币	216,298.85	-
预付账款-港币	8,756,676.92	9,221,458.66
其它应收款-港币	4,587,005.30	4,587,006.60
应付账款-港币	418,300.00	170,005.00
其他应付款-港币	228,437,468.94	-

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,本集团目前并未采取其他措施规避外汇风险

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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12月31日,本集团已经偿还带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,期末未还款金额合计为0.00元(2017年12月31日:250,000,000.00元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格价格采购机器设备,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:70,078,456.20元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为855,079,414.51元(2017年12月31日:556,432,458.11元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.00元(2017年12月31日:0.00元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	600,648,725.30	-	-	-	600,648,725.30
应收账款	142,441,208.80	-	-	-	142,441,208.80
其它应收款	211,939,946.45	-	-	-	211,939,946.45
金融负债					
应付票据	56,978,700.14	-	-	-	56,978,700.14
应付账款	306,557,828.02	-	-	-	306,557,828.02
其它应付款	25,646,711.76	-	-	-	25,646,711.76
应付股息	822,500.00	-	-	-	822,500.00
应付职工薪酬	31,093,187.56	-	-	-	31,093,187.56

2. 敏感性分析

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	7,272,055.60	7,272,055.60	6,958,236.30	6,958,236.30
美元	对人民币贬值 5%	-7,272,055.60	-7,272,055.60	-6,958,236.30	-6,958,236.30
港币	对人民币升值 5%	-7,405,464.72	-7,405,464.72	1,240,072.89	1,240,072.89
港币	对人民币贬值 5%	7,405,464.72	7,405,464.72	-1,240,072.89	-1,240,072.89

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-	-	-1,875,000.00	-1,875,000.00
浮动利率借款	减少 1%	-	-	1,875,000.00	1,875,000.00

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-2,066,438.35	—	-2,066,438.35
结构性存款浮动收益	—	-2,066,438.35	—	-2,066,438.35
持续以公允价值计量的资产总额	—	-2,066,438.35	—	-2,066,438.35

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团采用公允价值计量的结构性存款的公允价值计量,乃基于产品存续期内对应的收益率,与累积区间内的日数/日历总数的乘积确定

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人李玉珍、李根长。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李玉珍	144,393,216.00	90,245,760.00	53.72	53.72
李根长	31,606,784.00	19,754,240.00	11.76	11.76

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
五洲电影发行有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州市嘉裕房地产集团有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市珠江新城商贸广场有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
成都嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸国际酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	其他关联关系方
嘉兴市嘉逸礼顿商务酒店有限公司	其他关联关系方
苏州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	其他关联关系方
广州融海投资企业(有限合伙)	其他关联关系方
成都礼顿酒店管理有限公司	其他关联关系方
广州市嘉福物业管理有限公司	其他关联关系方
苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	其他关联关系方
广州市京溪礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉扬企业管理有限公司	其他关联关系方
苏州东方国际酒店有限公司	其他关联关系方
霍尔果斯五洲电影发行有限公司	其他关联关系方
李根长	其他关联关系方
李玉珍	其他关联关系方

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
霍尔果斯五洲电影发行有限公司	接受电影发行服务	674,422.68	-
广州市礼顿酒店有限公司	接受酒店服务	515,947.07	768,865.96
广州市嘉逸国际酒店有限公司	接受酒店服务	385,382.00	409,991.73
苏州市礼顿酒店有限公司	接受酒店服务	249,296.00	47,217.73
广州市嘉福物业管理有限公司	接受酒店服务	1,060.00	20,294.80
广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	接受酒店服务	37,215.10	46,320.76
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	接受酒店服务	18,594.96	16,955.06
成都礼顿酒店管理有限公司	接受酒店服务	16,354.00	4,030.09
嘉兴市嘉逸礼顿商务酒店有限公司	接受酒店服务	-	449.06
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	接受酒店服务	23,310.00	358.49
苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	接受酒店服务	25,680.03	-
广州市珠江新城商贸广场有限公司	接受酒店服务	419,179.36	6,733.20
合计		2,366,441.20	1,321,216.88

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五洲电影发行有限公司	电影票销售	254,566.99	1,199,660.19
广州市嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售、餐饮收入	289,001.05	244,915.87
广州市礼顿酒店有限公司	电影票销售	39,779.84	66,866.15
成都嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售	46,212.98	39,515.67
广州市珠江新城商贸广场有限公司	电影票销售	35,910.58	34,688.84
广州市嘉逸国际酒店有限公司	电影票销售、餐饮收入	314,136.13	47,346.06
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	电影票销售	20,202.45	31,517.13
广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	电影票销售	8,866.26	19,169.48
广州市嘉福物业管理有限公司	电影票销售	12,856.84	36,532.75
广州市京溪礼顿酒店有限公司	电影票销售	12,072.81	7,026.15
成都礼顿酒店管理有限公司	电影票销售	4,038.76	9,684.39
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	电影票销售	9,423.17	8,741.99
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	电影票销售	5,022.78	9,571.23
广州市嘉扬企业管理有限公司	电影票销售	-	378.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	电影票销售	5,073.40	96,932.04
霍尔果斯五洲电影发行有限公司	电影票销售	975,229.03	1,698,555.44
苏州市礼顿酒店有限公司	电影票销售	-	5,339.81
广州市裕煌贸易有限公司	电影票销售	985.41	-
五洲电影发行有限公司	提供广告服务	47,169.81	684,965.04
苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	提供广告服务	422,833.20	257,394.28
广州市嘉裕房地产发展有限公司	提供广告服务	-	-
霍尔果斯五洲电影发行有限公司	提供广告服务	283,018.86	518,867.93
合计		2,786,400.35	5,017,668.44

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司不存在关联受托管理、承包及委托管理的情况。

3. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	广州太阳城金逸	电影院	4,262,567.26	4,044,008.72
广州市嘉裕房地产发展有限公司	苏州亿象城金逸	电影院	2,047,448.00	2,047,448.01
广州市礼顿酒店有限公司	本公司	办公场所	1,512,310.51	1,490,543.24
广州市珠江新城商贸广场有限公司	广州金逸	电影院	1,033,718.19	1,385,521.80
广州市礼顿酒店有限公司	金逸院线	办公场所	652,579.80	642,702.65
成都嘉裕房地产发展有限公司	成都崇州分公司	电影院	295,791.37	432,399.68
广州市珠江新城商贸广场有限公司	金逸院线	办公场所	-	228,342.84
广州市嘉裕房地产发展有限公司	本公司	办公场所	61,314.23	78,222.15
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	本公司	办公场所	8,562.97	7,879.30

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
广州金逸珠江电影院线有限公司	本公司	300,000,000.00	2018-11-29	2019-11-28	否

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,634,473.77	3,450,042.33

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	46,100.00	2,305.00	69,373.00	3,468.65
应收账款	五洲电影发行有限公司	82,204.00	4,110.20	640.00	32.00
应收账款	苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	163,334.63	8,166.73	4,156.19	207.81
应收账款	广州市礼顿酒店有限公司	5,165.00	258.25	12,040.00	602.00
应收账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	3,945.00	197.25	1,410.00	70.50
应收账款	广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	6,905.00	345.25	17,225.00	861.25
应收账款	广州市珠江新城商贸广场有限公司	3,147.50	157.38	2,200.00	110.00
应收账款	广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	2,625.00	131.25	1,815.00	90.75
应收账款	广州市嘉福物业管理有限公司	3,600.00	180.00	4,210.00	210.50
应收账款	广州市礼顿酒店物业管理有限公司	2,300.00	115.00	875.00	43.75
应收账款	成都礼顿酒店管理有限公司	235.00	11.75	4,105.00	205.25
应收账款	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	3,415.00	170.75	880.00	44.00
应收账款	广州市京溪礼顿酒店有限公司	1,905.00	95.25	135.00	6.75
应收账款	广州市嘉扬企业管理有限公司	-	-	70.00	3.50
应收账款	霍尔果斯五洲电影发行有限公司	3,698.00	184.90	349,212.10	17,460.61
应收账款	广州市裕煌贸易有限公司	85.00	4.25	-	-
应收账款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	100.00	5.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	广州市珠江新城商贸广场有限公司	2,461,114.29	2,756,163.77
应付账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	5,485.71	10,000.00
应付账款	成都嘉裕房地产发展有限公司	316,381.81	432,399.68
应付账款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	165,450.53	197,660.26
应付账款	广州市礼顿酒店有限公司	429,097.57	332,033.67
应付账款	广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	13,500.00	19,834.90
应付账款	苏州市礼顿酒店有限公司	93,825.00	-
应付账款	成都礼顿酒店管理有限公司	-	2,500.00
应付账款	苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	1,178.30	-
应付账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	2,800.00	-
预收账款	成都嘉裕房地产发展有限公司	26,116.50	29,189.00
预收账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	11,998.00	13,798.00
预收账款	五洲电影发行有限公司	17,000.00	-
预收账款	霍尔果斯五洲电影发行有限公司	821,000.00	690.00

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1、西安金鼎影城未决诉讼事项

2013年1月3日,金逸影视控告陕西嘉亨实业发展有限公司(以下简称嘉亨实业),由于嘉亨实业提供的租赁房屋一次消防验收一直未能通过,导致本公司无法进行影院的二次装修消防报验,从而导致本公司无法取得影院放映许可证而无法营业。诉求判令解除本公司与嘉亨实业2008年12月29日签订的《西安金鼎购物广场房屋租赁及合作合同》,并要求嘉亨实业赔偿金逸影视17,466,232.05元并承担诉讼费、财产保全费、调查费、差旅费及律师费等。

2016年6月2日,陕西省西安市中级人民法院在人民法院报上刊登公告,声明:陕西省西安市中级人民法院已于2016年3月29日裁定受理陕西嘉亨破产重整一案,并于2016年5月12日指定陕西树理律师事务所担任陕西嘉亨破产管理人。2016年7月22日,本公司根据《陕西省西安市中级人民法院民事调解书》((2013)西民一初字第00010号),向破产管理人申报债权,本息总计人民币18,157,186.68元。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、平安银行担保

本公司与平安银行广州中山一路支行 2016 年 6 月 30 日签订编号为平银穗中山开保字 20160607001 第 001 号履约保函合同,以公司与杭州宇威置业有限公司的房屋租赁合同(华影 011 号)为标书,以杭州宇威置业有限公司为受益人,保函金额为 400 万,保函到期日系 2019 年 6 月 30 日。

3、除上述或有事项外,截至年末,本集团无其他或有事项。

十四、承诺事项

1. 已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

项目	年末金额	年初金额
对外投资	-	6,198,380.00
在建工程	99,585,161.55	59,709,242.12
购买机器设备	43,932,135.40	29,999,905.04
合计	143,517,296.95	95,907,527.16

1) 于年末,本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计0.00元;

2) 于年末,本集团尚有已签订合同但未付的约定大额发包合同支出共计99,585,161.55元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
重庆名汇渝北金逸	11,692,948.00	4,072,790.40	7,620,157.60	2019年
广州新港东路金逸	10,279,745.88	3,311,716.26	6,968,029.62	2019年
广州郑州金逸	6,821,920.00	309,552.00	6,512,368.00	2019年
重庆开州金逸	9,518,870.00	3,109,089.00	6,409,781.00	2019年
广州顺德金逸	24,318,627.00	17,935,180.30	6,383,446.70	2019年
杭州台州金逸	8,776,710.00	2,601,405.00	6,175,305.00	2019年
唐山东方广场	8,378,705.00	3,144,931.50	5,233,773.50	2019年
柳州金逸	22,812,484.00	18,243,072.00	4,569,412.00	2019年
厦门马銮湾金逸	7,242,908.80	3,587,666.64	3,655,242.16	2019年
中山樱花金逸	8,166,424.00	4,575,459.30	3,590,964.70	2019年
包头七巧国银领店	10,008,261.42	6,429,268.46	3,578,992.96	2019年
长沙开福金逸	15,028,341.10	11,797,614.88	3,230,726.22	2019年

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
长沙悦和金逸	10,366,018.00	7,189,723.00	3,176,295.00	2019年
广州荔湾花地金逸	11,479,412.00	8,392,175.00	3,087,237.00	2019年
重庆观月金逸	7,100,940.00	4,116,662.00	2,984,278.00	2019年
南京溧水金逸	6,872,032.00	4,198,176.00	2,673,856.00	2019年
厦门漳州芗城金逸	13,805,546.00	11,371,452.72	2,434,093.28	2019年
扬州小镇金逸	5,389,560.00	3,078,810.00	2,310,750.00	2019年
青岛济南金逸	10,970,532.83	8,711,126.88	2,259,405.95	2019年
沈阳本溪金逸	5,681,412.00	3,574,146.80	2,107,265.20	2019年
银川金逸	9,310,269.56	7,352,902.26	1,957,367.30	2019年
佛山南海里水金逸	7,637,311.99	5,840,824.34	1,796,487.65	2019年
成都绵阳金逸	8,572,578.85	6,917,382.60	1,655,196.25	2019年
长沙张家界金逸	9,125,666.97	7,536,296.62	1,589,370.35	2019年
沈阳青年大街金逸	7,927,578.40	6,422,044.52	1,505,533.88	2019年
太原万国城	9,599,825.98	8,165,461.69	1,434,364.29	2019年
厦门润丰里金逸	7,323,607.00	6,008,408.25	1,315,198.75	2019年
嵊州金逸	8,041,261.70	6,766,513.12	1,274,748.58	2019年
永新金逸	5,621,201.08	4,553,961.31	1,067,239.77	2019年
东莞南城金逸	5,733,610.00	4,705,335.16	1,028,274.84	2019年
合计	293,604,309.56	194,019,148.01	99,585,161.55	

3) 于年末，本集团尚有已签订合同但未付的约定大额设备采购合同支出共计43,932,135.40元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
长沙悦和金逸	8,413,041.00	1,377,860.60	7,035,180.40	2019年
重庆开州金逸	7,164,077.00	492,033.60	6,672,043.40	2019年
扬州小镇金逸	3,822,239.00	684,064.80	3,138,174.20	2019年
广州顺德金逸	10,571,126.00	7,845,865.50	2,725,260.50	2019年
南京溧水金逸	3,407,385.00	852,709.50	2,554,675.50	2019年
重庆名汇渝北金逸	3,701,475.00	1,152,486.30	2,548,988.70	2019年
厦门马銮湾金逸	2,721,755.00	321,429.40	2,400,325.60	2019年
杭州台州金逸	6,626,232.00	4,647,858.00	1,978,374.00	2019年
广州荔湾花地金逸	10,938,939.00	8,964,138.60	1,974,800.40	2019年
云南金逸	2,764,613.41	848,322.84	1,916,290.57	2019年
广州百信金逸	5,298,432.00	3,681,054.90	1,617,377.10	2019年
唐山东方广场	4,176,790.50	2,617,690.38	1,559,100.13	2019年

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
本部	3,194,311.00	1,674,357.60	1,519,953.40	2019年
沈阳本溪金逸	2,886,611.00	1,411,240.20	1,475,370.80	2019年
中山金逸	1,639,209.00	325,147.00	1,314,062.00	2019年
包头七巧国银领店	1,949,558.00	696,888.30	1,252,669.70	2019年
广州咸阳金逸	1,872,120.00	741,285.00	1,130,835.00	2019年
中山樱花金逸	1,118,654.00	-	1,118,654.00	2019年
合计	82,266,567.91	38,334,432.51	43,932,135.40	

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于年末(T)，本集团就下列项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁
T+1年	310,118,569.68
T+2年	316,257,363.28
T+3年	318,243,337.64
T+3年以后	3,263,139,400.98
合计	4,207,758,671.58

3. 除上述承诺事项外，截至2018年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟以2018年12月31日公司总股本268,800,000为基数，向全体股东每10股派发2.8元人民币现金(含税)，共计派发现金股利75,264,000元(含税)，不进行资本公积转增股本，不送红股。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 终止经营

项目	本年金额	上年金额
1. 终止经营收入	957,635.40	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：终止成本及经营费用	2,019,461.70	-
2. 来自已终止经营业务的利润总额	-2,331,950.21	-
减：终止经营所得税费用	-	-
3. 终止经营净利润	-2,331,950.21	-
其中：归属于母公司的终止经营净利润	-2,331,950.21	-
加：处置业务的净收益（税后）	-	-
其中：处置损益总额	-	-
减：所得税费用（或收益）	-	-
4. 来自已终止经营业务的净利润总计	-2,331,950.21	-
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-2,331,950.21	-
5. 终止经营的现金流量净额	-30,937.97	-
其中：经营活动现金流量净额	-32,437.97	-
投资活动现金流量净额	1,500.00	-
筹资活动现金流量净额	-	-

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

由于本集团主要经营电影发行和电影放映业务，且服务提供的地点、与提供服务相关的资产均位于国内，本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为电影发行和电影放映两个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时，亦相应列示分部信息。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	电影放映							电影发行	抵销	合计
	华东地区	华南地区	华北地区	华中地区	西南地区	东北地区	西北地区			
营业收入	583,592,499.29	690,286,598.25	353,131,023.28	219,230,614.36	72,855,315.02	73,391,800.52	52,305,091.17	1,208,904,396.67	1,243,211,977.05	2,010,485,361.51
其中: 对外交易收入	555,096,241.74	676,149,899.13	350,745,065.43	213,111,829.43	67,444,332.89	65,509,261.21	45,128,155.01	37,300,576.67	-	2,010,485,361.51
分部间交易收入	28,496,257.55	14,136,699.12	2,385,957.85	6,118,784.93	5,410,982.13	7,882,539.31	7,176,936.16	1,171,603,820.00	1,243,211,977.05	-
分部费用	650,198,704.79	551,531,888.49	326,888,135.65	228,418,787.46	80,644,353.37	83,647,015.28	14,059,515.49	1,145,516,939.86	1,243,269,788.43	1,837,635,551.96
分部营业利润(亏损)	-24,039,824.53	55,500,042.76	33,880,165.99	-5,152,425.76	-	-26,991,389.50	37,687,646.38	63,272,160.13	-116,883,373.03	236,078,317.43
资产总额	902,371,135.52	4,372,108,456.77	653,273,642.75	342,356,015.83	86,535,130.10	68,935,110.01	273,646,224.55	281,082,098.35	4,057,436,920.89	2,922,870,892.99
负债总额	1,008,773,818.36	2,252,072,805.15	558,429,745.73	337,037,773.27	98,859,331.30	114,264,779.25	35,619,522.00	167,843,851.99	3,600,316,401.68	972,585,225.37
补充信息										-
资本性支出	158,837,724.36	274,543,118.69	19,456,517.42	54,842,675.68	19,251,216.81	25,739,393.35	8,939,346.55	6,003,076.92	-	567,613,069.78
当期确认的减值损失	-19,763,635.14	85,840,442.76	-529,987.16	17,809.59	9,480,883.14	18,091,098.09	561,299.86	114,865.00	78,928,096.61	14,884,679.53
折旧和摊销费用	68,927,961.19	59,962,576.43	20,867,378.46	19,833,592.70	13,776,854.17	12,391,822.97	1,139,539.03	1,961,621.78	-	198,861,346.73
减值、折旧和摊销以外的非现金费用	1,728,865.14	1,807,740.24	1,363,529.80	3,602,572.01	709,822.72	161,506.15	257,336.37	-	-	9,631,372.43

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	67,249,755.49	109,379,179.80
合计	67,249,755.49	109,379,179.80

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,104,878.59	98.00	4,855,123.10	6.73	67,249,755.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,469,537.80	2.00	1,469,537.80	100.00	-
合计	73,574,416.39	100.00	6,324,660.90	-	67,249,755.49

(续表)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	116,080,802.42	98.75	6,701,622.62	5.77	109,379,179.80
其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,469,537.80	1.25	1,469,537.80	100.00	-
合计	117,550,340.22	100.00	8,171,160.42	-	109,379,179.80

年末应收账款余额较年初减少了 43,975,923.83 元,下降 37.41%,主要系第三方合作机构应收款以及广告款减少所致。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 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	69,634,195.24	3,481,239.76	5
1-2年	885,333.35	88,533.34	10
2-3年	600,000.00	300,000.00	50
3年以上	985,350.00	985,350.00	100
合计	72,104,878.59	4,855,123.10	

2) 其他单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
零星票款	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	预计无法收回
合计	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-1,846,499.52元;本年收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额61,817,094.77元,占应收账款年末余额合计数的比例84.02%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额3,090,854.74元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	1,346,301.37
应收股利	17,596,682.16	-
其他应收款	1,344,478,210.79	1,141,235,421.03
合计	1,362,074,892.95	1,142,581,722.40

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
理财产品	-	1,346,301.37
合计	-	1,346,301.37

(2) 于年末,不存在重要预期的应收利息。

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
五洲电影发行有限公司	17,596,682.16	-
合计	17,596,682.16	-

(2) 于年末,不存在重要的账龄超过1年的应收股利。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,339,547.94	0.98	13,339,547.94	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,344,506,612.19	98.42	28,401.40	0.01	1,344,478,210.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,142,315.50	0.60	8,142,315.50	100.00	-
合计	1,365,988,475.63	100.00	21,510,264.84	-	1,344,478,210.79

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	13,307,217.94	1.15	13,307,217.94	100.00	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,141,251,080.00	98.80	15,658.97	0.00	1,141,235,421.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	523,690.50	0.05	523,690.50	100.00	-
合计	1,155,081,988.44	100.00	13,846,567.41	-	1,141,235,421.03

其他应收款期末余额主要系本公司代全资子公司及控股子公司支付影院筹建款、租赁保证金、押金、预缴租金等。2018年12月31日代全资子公司及控股子公司支付影院筹建款1,178,075,552.19元,占比86.24%;2018年12月31日保证金、押金、预缴租金187,350,343.85元,占比13.72%。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安金逸影城有限公司	13,339,547.94	13,339,547.94	100.00	单项计提
合计	13,339,547.94	13,339,547.94	—	—

2) 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	382,443.29	18,632.81	5
2-3年	16,132.56	8,066.28	50
3年以上	1,702.31	1,702.31	100
合计	400,278.16	28,401.40	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
内部单位往来	1,164,736,004.25	-	-
定金、押金	179,370,329.78	-	-
合计	1,344,106,334.03	-	—

4) 年末单项金额不重大其他应收款主要是支付的影城定金、租赁保证金等款项,除下述项外,预计未来不能收回的风险较低,本公司未对其计提坏账准备

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
武汉中森华投资集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
常州阳光银河湾置业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合肥帝宇房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
汇丰祥商业控股有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
陕西领汇实业集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
陕西嘉亨实业发展有限公司	523,690.50	523,690.50	100.00
中山市星际数码游乐设备研发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00
金华市华源置业有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00
兴义市心意房地产开发有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00
鄂尔多斯市百世华宇商贸有限责任公司	118,625.00	118,625.00	100.00
合计	8,142,315.50	8,142,315.50	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 7,663,697.43 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来	1,178,075,552.19	971,537,993.92
定金、押金	187,350,343.85	183,155,780.85
代垫款	562,579.59	388,213.67
合计	1,365,988,475.63	1,155,081,988.44

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	内部单位往来	200,120,105.15	1 年以内	14.65	—
单位 2	内部单位往来	108,938,352.83	1 年以内	7.98	—
单位 3	内部单位往来	107,959,403.43	1 年以内	7.90	—
单位 4	内部单位往来	59,452,994.95	1 年以内	4.35	—
单位 5	内部单位往来	57,690,988.40	1 年以内	4.22	—
合计	—	534,161,844.76	—	39.10	—

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	347,185,211.54	8,000,000.00	339,185,211.54	343,065,211.54	2,000,000.00	341,065,211.54
对联营、合营企业投资	17,887,677.22	-	17,887,677.22	27,355,392.79	-	27,355,392.79
合计	365,072,888.76	8,000,000.00	357,072,888.76	370,420,604.33	2,000,000.00	368,420,604.33

(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
广州金逸	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
武汉金逸	3,963,023.28	-	-	3,963,023.28	-	-
无锡金逸	2,970,001.00	-	-	2,970,001.00	-	-
中山金逸	1,945,104.98	-	-	1,945,104.98	-	-
北京金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
嘉兴金逸	2,746,967.66	-	-	2,746,967.66	-	-
天津奥城金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
福州金逸	2,691,338.47	-	-	2,691,338.47	-	-
厦门明发金逸	2,243,689.95	-	-	2,243,689.95	-	-
重庆金逸	1,800,001.00	-	-	1,800,001.00	-	-
深圳金逸	2,188,406.39	-	-	2,188,406.39	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
厦门名汇金逸	2,131,555.87	-	-	2,131,555.87	-	-
湛江金逸	800,001.00	-	-	800,001.00	-	-
中山小榄金逸	829,276.79	-	-	829,276.79	-	-
苏州金逸	1,807,030.80	-	-	1,807,030.80	-	-
东莞金逸	1,839,574.68	-	-	1,839,574.68	2,000,000.00	2,000,000.00
肇庆金逸	1,800,001.00	-	-	1,800,001.00	-	-
上海金逸	1,800,001.00	-	-	1,800,001.00	-	-
天津西岸金逸	1,800,001.00	-	-	1,800,001.00	-	-
金逸院线	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
泉州金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
厦门嘉裕金逸	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
阳江金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
南京金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
秦皇岛金逸	1,886,246.67	-	-	1,886,246.67	-	-
昆山金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
沈阳金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
扬州金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
鞍山金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
莆田金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广西红五星	3,355,000.00	-	-	3,355,000.00	-	-
青岛金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
呼和浩特金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
西安金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00		2,000,000.00
大连金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
太原金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
东莞德兴	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
桂林金逸	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
上海大连路金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
上海虹口金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合肥金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
宁波金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
威海金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
常州金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
台山金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
长沙金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆名汇金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州城北金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
成都金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州辰东金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州城联金逸	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
福州金美逸贸易	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
金逸数字文化	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
香港金逸文化	847,990.00	-	-	847,990.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
三亚金逸	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
北京金逸发行	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
霍尔果斯金逸广告	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
霍尔果斯金逸影业	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
霍尔果斯金逸技术服务	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
银川金逸	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
兰州金逸	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京金逸嘉逸影业	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
济南金逸印象	-	6,120,000.00	-	6,120,000.00	-	-
合计	343,065,211.54	6,120,000.00	2,000,000.00	347,185,211.54	6,000,000.00	8,000,000.00

本公司子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

2) 本公司之全资子公司于2018年6月14日和2018年6月15日召开董事会,依据2017年12月31日的可供分配的利润进行分红,本公司确认了相应的现金红利,详见附注十七、5。

3) 本公司之非全资子公司福州金美逸贸易于2018年05月09日、2018年06月15日和2018年07月16日分别召开股东会,根据2018年第一季度和2018年第二季度的利润以及2017年第四季度及每期预留的5%未分配利润进行分红,本公司确认了相应的现金红利,详见附注十七、5。

4) 本公司之非全资子公司广西红五星于2018年04月28日召开股东会,依据2017年可供分配的利润进行分红,本公司确认了相应的现金红利,详见附注十七、5。

(3) 对联营、合营企业投资

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
五洲电影发行	27,355,392.79	-	-	8,128,966.59	-	-	-17,596,682.16	-	-	17,887,677.22	-
合计	27,355,392.79	-	-	8,128,966.59	-	-	-17,596,682.16	-	-	17,887,677.22	-

五洲电影发行有限公司（简称“五洲电影发行”）系2014年04月03日由本公司与万达影视传媒有限公司、大地时代电影发行（北京）有限公司和横店电影院线有限公司共同出资设立，注册资本5,000万元。分别由本公司出资1,100万元，占注册资本的比例为22.00%；万达影视传媒有限公司出资2,225万元，占注册资本的比例为44.50%；大地时代电影发行（北京）有限公司出资1,125万元，占注册资本的比例为22.50%；横店电影院线有限公司出资550万元，占注册资本的比例为11.00%。统一社会信用代码为91370211096313369W。

根据《关于共同出资设立五洲电影发行有限公司之股东投资协议》：公司成立当年股东按照各自出资比例行使表决权，2014年本公司持有22%的股权，即拥有22%的表决权，能对五洲电影发行公司实施重大影响，故按照权益法核算。此后公司每年1月1日调整一次表决权比例，计算公式为：一方表决权比例=（一方或一方关联院线公司上一年度国内电影票房收入/各方或各方院线公司上一年度国内电影票房收入总和）*100%。2018年度本公司表决权比例为17.14%。

于2018年12月3日，五洲电影发行有限公司召开2018年第一次股东会决议，通过了2016年度、2017年度和2018年度利润分配方案，其中分配本公司利润合计1,759.67万元。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 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	223,923,694.16	113,706,491.65	187,352,932.20	119,435,969.13
其他业务	178,970,369.19	60,179,120.16	256,628,306.05	69,337,415.66
合计	402,894,063.35	173,885,611.81	443,981,238.25	188,773,384.79

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	136,232,651.46	143,627,526.79
权益法核算的长期股权投资收益	8,128,966.59	13,538,026.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品投资收益	24,676,619.85	14,804,690.38
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	167,038,237.90	171,970,243.35

本公司2018年度成本法核算确认投资收益136,232,651.46元，其中1,013,091.61元来自对广东珠江电影院线有限公司的投资，1,677,500.00元来自子公司广西红五星影业有限责任公司以2017年12月31日的可供分配利润为基础向本公司分配的股利，其余133,426,659.23元构成为本公司之全资子公司以2017年12月31日的可供分配利润为基础向本公司分配的股利，115,400.62元构成本公司之子公司福州金美逸贸易有限公司2017年每期预留的5%未分配利润分红、2018年第一以及第二季度的可供分配利润为基础向本公司分配的股利。

十八、财务报告批准

本财务报告于2019年4月10日由本公司董事会批准报出。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表补充资料

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-5,942,291.60	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	52,825,829.63	电影专资返还专项使用
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,170,571.61	主要系理财产品、结构性存款到期收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,691,506.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	71,745,615.92	
所得税影响额	17,936,403.98	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表补充资料

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	14,325.66	
合计	53,794,886.28	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.25	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	5.44	0.39	0.39

广州金逸影视传媒股份有限公司

二〇一九年四月十日