

中南红文化集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	158,016,713.59	270,835,551.79
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	212,559,987.73	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	212,559,987.73
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,367,712.74	11,088,971.41
应收账款	703,388,432.14	749,780,215.43
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	293,191,421.01	275,190,537.30
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	94,034,433.75	100,804,265.14
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	928,568.85	928,568.85

买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	664,736,028.90	709,569,718.25
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	12,021,532.24	32,621,532.24
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	65,852,267.92	57,456,558.03
流动资产合计	2,206,168,530.02	2,419,907,337.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	727,864,117.86
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	111,025,858.34	115,781,721.19
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	733,273,133.46	0.00
投资性房地产	41,389,412.55	42,948,919.05
固定资产	466,218,731.70	490,865,163.08
在建工程	351,090,574.91	350,104,885.72
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	81,827,093.96	84,811,176.48
开发支出	0.00	0.00
商誉	857,315,337.43	857,315,337.43
长期待摊费用	7,986,443.76	7,030,291.31
递延所得税资产	49,937,708.69	53,693,779.64
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	2,700,064,294.80	2,730,415,391.76
资产总计	4,906,232,824.82	5,150,322,729.08
流动负债：		
短期借款	1,203,693,317.49	970,049,898.58
向中央银行借款	0.00	0.00

拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	16,332,703.19	49,014,250.68
应付账款	234,156,369.91	258,112,329.25
预收款项	131,407,184.29	175,134,783.32
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	16,970,648.91	26,029,260.62
应交税费	7,329,357.25	7,672,053.89
其他应付款	700,760,447.32	664,682,061.47
其中：应付利息	72,214,809.20	26,321,565.52
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	128,211,250.01	391,750,000.01
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	2,438,861,278.37	2,542,444,637.82
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	269,614,781.91	270,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	28,915,688.88	28,004,987.18
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	105,770,600.00	105,770,600.00

递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	404,301,070.79	403,775,587.18
负债合计	2,843,162,349.16	2,946,220,225.00
所有者权益：		
股本	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	2,012,336,572.78	2,012,336,572.78
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01
其他综合收益	0.00	9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-1,353,123,788.35	-1,221,492,040.31
归属于母公司所有者权益合计	2,051,687,344.19	2,192,662,569.83
少数股东权益	11,383,131.47	11,439,934.25
所有者权益合计	2,063,070,475.66	2,204,102,504.08
负债和所有者权益总计	4,906,232,824.82	5,150,322,729.08

法定代表人：向祖荣

主管会计工作负责人：吴庆丰

会计机构负责人：田自强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	45,175,444.36	94,376,481.09
交易性金融资产	212,559,987.73	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	212,559,987.73
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	14,058,833.18	13,776,690.36
其他应收款	365,236,225.97	360,372,817.34
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	928,568.85	928,568.85
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	12,021,532.24	22,621,532.24
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,063,695.68	1,057,355.98
流动资产合计	650,115,719.16	704,764,864.74
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	722,019,949.76
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	3,488,318,691.86	3,488,742,900.61
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	727,428,965.36	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	9,987,361.62	10,501,620.91
在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	54,271.11	75,149.19
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	639,639.65	767,567.57
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	4,229,428,929.60	4,225,107,188.04
资产总计	4,879,544,648.76	4,929,872,052.78

流动负债：		
短期借款	1,031,049,898.58	827,049,898.58
交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	20,844,691.84	53,443,031.14
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	6,221,739.31	7,171,700.34
应交税费	607,727.10	786,568.56
其他应付款	892,594,023.23	1,202,613,969.91
其中：应付利息	71,649,332.85	25,721,132.16
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	72,000,000.00	297,000,000.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	2,023,318,080.06	2,388,065,168.53
非流动负债：		
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	105,770,600.00	105,770,600.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	181,770,600.00	181,770,600.00
负债合计	2,205,088,680.06	2,569,835,768.53
所有者权益：		

股本	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,997,395,227.12	1,997,395,227.12
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01
其他综合收益		9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14
未分配利润	-715,413,818.18	-1,039,176,980.23
所有者权益合计	2,674,455,968.70	2,360,036,284.25
负债和所有者权益总计	4,879,544,648.76	4,929,872,052.78

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	332,403,937.65	588,589,570.53
其中：营业收入	332,403,937.65	588,589,570.53
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	465,259,025.23	592,552,268.72
其中：营业成本	258,168,327.24	389,135,768.54
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	5,060,639.55	5,784,804.75
销售费用	44,870,245.59	52,998,957.43
管理费用	38,230,034.01	45,370,073.75
研发费用	23,723,096.42	29,931,613.39

财务费用	95,206,682.42	69,331,050.86
其中：利息费用	97,105,777.22	70,036,271.27
利息收入	2,197,655.76	1,855,337.28
加：其他收益	7,825,042.78	7,681,736.06
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,412,455.13	32,667,959.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,409,015.60	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,895,367.97	12,139,219.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-394,627.38	-53,868.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-132,323,479.68	48,472,348.11
加：营业外收入	114,458.44	169,255.64
减：营业外支出	53,270.37	422,152.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-132,262,291.61	48,219,451.41
减：所得税费用	8,769,736.81	2,569,697.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-141,032,028.42	45,649,754.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-141,032,028.42	45,649,754.13
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-140,975,225.64	45,693,660.13
2.少数股东损益	-56,802.78	-43,906.00
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	-141,032,028.42	45,649,754.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	-140,975,225.64	45,693,660.13
归属于少数股东的综合收益总额	-56,802.78	-43,906.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	0.06

(二) 稀释每股收益	-0.10	0.06
------------	-------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：向祖荣

主管会计工作负责人：吴庆丰

会计机构负责人：田自强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	2,671,845.71
减：营业成本	0.00	2,495,913.05
税金及附加	124.01	588,331.01
销售费用	9,000.00	0.00
管理费用	6,249,673.54	11,187,364.26
研发费用	0.00	0.00
财务费用	82,874,025.87	62,442,694.14
其中：利息费用	84,775,849.45	63,319,982.69
利息收入	1,781,959.33	1,318,458.93
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	398,782,391.25	16,071,722.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,409,015.60	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-511,440.71	-4,402,397.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-85,076.47	522,880.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	314,462,066.25	-61,850,251.91
加：营业外收入	1,100.00	41,759.60

减：营业外支出	43,481.80	164,408.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,419,684.45	-61,972,901.06
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	314,419,684.45	-61,972,901.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	314,419,684.45	-61,972,901.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	314,419,684.45	-61,972,901.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	347,938,986.77	704,259,847.64
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	5,814,218.99	8,299,941.32
收到其他与经营活动有关的现金	10,233,386.02	23,205,996.04
经营活动现金流入小计	363,986,591.78	735,765,785.00
购买商品、接受劳务支付的现金	204,466,633.83	487,730,812.31
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00

支付给职工以及为职工支付的现金	59,243,767.20	59,483,759.04
支付的各项税费	31,792,581.98	54,911,634.25
支付其他与经营活动有关的现金	87,375,219.31	92,245,188.05
经营活动现金流出小计	382,878,202.32	694,371,393.65
经营活动产生的现金流量净额	-18,891,610.54	41,394,391.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	81,187,883.57
取得投资收益收到的现金	107,007.72	17,656,734.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,872,689.32	15,613,811.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	167,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,979,697.04	281,958,429.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,987.00	6,660,238.89
投资支付的现金	0.00	91,292,116.48
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,400,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	450,400,384.27
投资活动现金流出小计	31,455,987.00	548,352,739.64
投资活动产生的现金流量净额	-29,476,289.96	-266,394,310.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	32,000,000.00	1,025,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00	1,025,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,280,549.18	1,022,166,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,680,127.03	102,925,915.10
其中：子公司支付给少数股东的	0.00	0.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计	41,960,676.21	1,125,172,581.77
筹资活动产生的现金流量净额	-9,960,676.21	-100,172,581.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-58,328,576.71	-325,172,500.83
加：期初现金及现金等价物余额	105,952,109.78	414,048,964.35
六、期末现金及现金等价物余额	47,623,533.07	88,876,463.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	0.00	15,445,397.25
收到的税费返还	0.00	195,984.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,781,959.33	1,318,458.93
经营活动现金流入小计	1,781,959.33	16,959,840.61
购买商品、接受劳务支付的现金	3,251,093.73	-22,774,062.77
支付给职工以及为职工支付的现金	5,415,300.79	12,062,083.26
支付的各项税费	631,515.92	4,610,221.93
支付其他与经营活动有关的现金	1,990,558.51	15,517,334.13
经营活动现金流出小计	11,288,468.95	9,415,576.55
经营活动产生的现金流量净额	-9,506,509.62	7,544,264.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	71,163,883.57
取得投资收益收到的现金	399,206,600.00	15,765,728.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,775,000.00	15,298,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	400,981,600.00	102,227,761.91
购建固定资产、无形资产和其他	0.00	3,099.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	84,972,116.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,400,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	379,779,000.00	229,832,920.37
投资活动现金流出小计	411,179,000.00	314,808,135.85
投资活动产生的现金流量净额	-10,197,400.00	-212,580,373.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	32,000,000.00	890,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,129,617.83	191,340,000.00
筹资活动现金流入小计	41,129,617.83	1,081,340,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	926,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,764,491.89	90,148,887.91
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	80,000.00
筹资活动现金流出小计	21,764,491.89	1,016,228,887.91
筹资活动产生的现金流量净额	19,365,125.94	65,111,112.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-338,783.68	-139,924,997.79
加：期初现金及现金等价物余额	348,015.72	149,348,555.21
六、期末现金及现金等价物余额	9,232.04	9,423,557.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,408,839,070.0				2,012,336,572.78	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14		-1,221,492,040.31		2,192,662,569.83	11,439,934.25	2,204,102,504.08

	0													
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,408,839,070.00			2,012,336,572.78	54,657,828.01		579,318.63	37,713,999.14		-1,212,148,562.71		2,192,662,569.83	11,439,934.25	2,204,102,504.08
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权														

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	829,780,286.00			2,619,666,958.95	54,973,812.45		579,318.63	37,713,999.14		912,635,381.68		4,345,402,131.95	709,324.94	4,346,111,456.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	579,058,784.00			-607,330,386.17	-315,984.44	9,343,477.60				-2,134,127,421.99		-2,152,739,562.12	10,730,609.31	-2,142,008,952.81
（一）综合收益总额						9,343,477.60				-2,100,936,210.55		-2,091,592,732.95	11,997,809.32	-2,079,594,923.63
（二）所有者投入和减少资本	-1,787,416.00			-27,751,386.18								-29,538,802.18		-29,538,802.18
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-10,003,400.00								-10,003,400.00		-10,003,400.00
4. 其他	-1,787,416.00			-17,747,986.18								-19,535,402.18		-19,535,402.18
（三）利润分配										-33,191,211.44		-33,191,211.44		-33,191,211.44
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,191,211.44		-33,191,211.44		-33,191,211.44
4. 其他														
（四）所有者	580,8			-580,8										

权益内部结转	46,200.00				46,200.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	580,846,200.00				-580,846,200.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								2,014,314.59				2,014,314.59		2,014,314.59	
2. 本期使用								-2,014,314.59				-2,014,314.59		-2,014,314.59	
（六）其他					1,267,200.01	-315,984.44						1,583,184.45	-1,267,200.01	315,984.44	
四、本期期末余额	1,408,839,070.00				2,012,336,572.78	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14		-1,221,492.04	2,192,662,569.83	11,439,934.25	2,204,102,504.08	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,408,839,070.00				1,997,395,227.12	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-1,039,176,980.23		2,360,036,284.25

加：会计政策变更										-9,343,477.60			9,343,477.60		
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,408,839,070.00					1,997,395,227.12	54,657,828.01			579,318.63	37,713,999.14		-1,029,833,502.63		2,360,036,284.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													314,419,684.45		314,419,684.45
（一）综合收益总额													314,419,684.45		314,419,684.45
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者（或股东）的分配															
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,408,839,070.00				1,997,395,227.12	54,657,828.01		579,318.63	37,713,999.14	-715,413,818.18		2,674,455,968.70

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	829,780,286.00				2,605,992,813.30	54,973,812.45		579,318.63	37,713,999.14	80,596,531.40		3,499,689,136.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	829,780,286.00				2,605,992,813.30	54,973,812.45		579,318.63	37,713,999.14	80,596,531.40		3,499,689,136.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	579,058,784.00				-608,597,586.18	-315,984.44	9,343,477.60			-1,119,773,511.63		-1,139,652,851.77
(一) 综合收益总额							9,343,477.60			-1,086,582,300.19		-1,077,238,822.59

(二)所有者投入和减少资本	-1,787,416.00				-27,751,386.18							-29,538,802.18
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-10,003,400.00							-10,003,400.00
4. 其他	-1,787,416.00				-17,747,986.18							-19,535,402.18
(三)利润分配										-33,191,211.44		-33,191,211.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-33,191,211.44		-33,191,211.44
(四)所有者权益内部结转	580,846,200.00				-580,846,200.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	580,846,200.00				-580,846,200.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						-315,984.44						315,984.44
四、本期期末余额	1,408,839.07				1,997,395.227.12	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-1,039,176,980.23		2,360,036,284.25

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为江阴江南管业设备成套有限公司、江阴中南重工股份有限公司，于2003年5月28日成立，设立时注册资本为美元500万元。其中：江阴市江南高压管件厂出资美元375万元、台湾詹凯麟出资美元125万元。

2007年7月12日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]180号核准，股东台湾詹凯麟的全部股权（125万美元，占注册资本的25%）转让给英属维尔京群岛YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD.。

2007年11月11日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]312号核准，股东英属维尔京群岛YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.的全部股权（125万美元，占注册资本的25%）转让给新加坡TOE TEOW HENG。

2007年12月14日，股东江阴市江南高压管件厂更名为江阴中南投资有限公司。

2008年1月21日，经本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部商资批[2008]6号关于“同意江阴江南管业设备成套有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”的核准，本公司变更为股份有限公司，并更名为江阴中南重工股份有限公司，并于2008年1月22日取得中华人民共和国商务部核发的商外资资审字[2008]0008号批准证书。2008年2月2日，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的注册号为320281400000737号企业法人营业执照。变更后的本公司注册资本为9,200万元，总股本为9,200万股，每股面值1元人民币。其中，江阴中南投资有限公司持有6,900万股，占公司总股本的75%；TOE TEOW HENG持有2,300万股，占公司总股本的25%。

2010年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]733号“关于核准江阴中南重工股份有限公司首次公开发行股票”的批复，公开发行人民币普通股3,100.00万股，本次发行后公司股本为12,300.00万元。

2011年8月，经本公司2011年第三次临时股东大会决议，以2011年6月30日的总股本12,300万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额12,915万股，每股面值1元，计增加股本12,915万元。转增基准日期为2011年8月16日，变更后注册资本为人民币25,215万元。

2016年1月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1451号“关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，公司向王辉等合计发行人民币普通股117,233,298股，本次发行后公司股本为369,383,298.00元。

2016年7月，经本公司2015年年度股东大会决议，以公司总股本369,383,298股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后公司股本（注册资本）为738,766,596.00元。

2016年4月，根据本公司2016年第三次临时股东大会决议，本公司通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A股）股票方式增加注册资本人民币917万元，变更后公司股本（注册资本）为747,936,596.00元。

2016年5月，本公司名称由江阴中南重工股份有限公司变更为中南红文化集团股份有限公司。

2016年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]831号）核准，公司向钟德平等发行人民币普通股24,857,143股，并以非公开发行股份方

式发行人民币普通股38,157,894股，合计发行新股63,015,037股，变更后公司股本（注册资本）为810,951,633.00元。

2017年4月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218号）核准，公司向代志立等发行人民币普通股21,579,653股，变更后公司股本（注册资本）为832,531,286.00元。

2017年6月，本公司以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票2,751,000股，变更后公司股本（注册资本）为829,780,286.00元。

2018年5月，经本公司2017年年度股东大会决议，以公司总股本829,780,286股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，变更后公司股本（注册资本）为1,410,626,486元。

2018年6月，经本公司2018年第二次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成2017年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份1,787,416股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为1,408,839,070.00元。

公司统一社会信用代码：91320200749411127G；住所：江阴高新技术产业开发园金山路；法定代表人：陈少忠。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴高新技术产业开发园金山路。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司下设电影事业部、发行部、新媒体部、宣传部、制作部、财务部、证券部、投资风控部、销售部、供应部、技术部、质检部、生产部、审计部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：广播、电影、电视、音乐节目的制作、发行；营业性演出；演出经纪；知识产权代理服务；出版物零售；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；手机、计算机软硬件及配套设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售；设计、制作、代理和发布各类广告；会务礼仪服务；利用自有资金对外投资；股权投资；教育信息咨询（不含自费出国留学中介服务）；管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司实际从事的主要业务：电视剧的制作、发行及其衍生业务；影视投资、策划、制作、营销、艺人经纪为一体的大型专业影视制作；游戏研发、代理、信息推广业务；文化艺术活交流策划，影视剧、舞台剧策划；文化产业的股权投资；管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于2019年8月27日经公司第四届董事会第三次会议批准报出。

5、合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
江阴中南重工有限公司（以下简称“中南重工公司”）	25,500万人民币	100.00	化工压力容器，工矿机械及配件的制造、加工；金属材料销售
大唐辉煌传媒有限公司（以下简称“大唐辉煌公司”）	9,409.41万人民币	100.00	电视剧发行及衍生业务、艺人经纪业务
上海千易志诚文化传媒有限公司（以下简称“千易志诚公司”）	2,000万人民币	100.00	艺人经纪及衍生业务、影视剧投资
江阴中南红影视文化产品开发有限公司（以下简称“中南红公司”）	1,000万人民币	100.00	影视文化产品业务
江苏中南影业股份有限公司（以下简称“中南影业公司”）	5,000万人民币	64.00	影视剧制作及发行业务
江阴中南教育投资有限公司（以下简称“中南”）	5,000万人民币	100.00	培训服务及教育咨询业务

教育公司”)			
江阴中南红股权投资管理有限公司(以下简称“中南红投资公司”)	350万人民币	100.00	投资管理业务
深圳市值尚互动科技有限公司(以下简称“值尚互动公司”)	1,000万人民币	100.00	游戏代理、信息推广业务
北京新华先锋文化传媒有限公司(以下简称“新华先锋公司”)	508万人民币	100.00	图书版权代理、转让等文化传媒业务
江苏中南艺术研究院有限公司(以下简称“中南艺术公司”)	1,000万人民币	100.00	文艺创作与表演、培训服务
江苏中南动漫科技有限公司(以下简称“中南动漫公司”)	1,000万人民币	100.00	动漫产品的研究、设计、制作
江苏中南音乐有限公司(以下简称“中南音乐公司”)	1,000万人民币	100.00	音乐制作发行、音乐企划宣传
中南红(北京)文化有限公司(以下简称“中南红北京公司”)	11,000万人民币	100.00	影视剧制作及发行业务
上海极光网络科技有限公司(以下简称“极光网络公司”)	125万人民币	100.00	游戏研发业务

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

由于违规担保及债务逾期等出现多项诉讼,导致公司包括基本户在内的多项银行账户、子公司股权及资产被冻结;同时因流动性短缺,导致公司部分业务停滞、订单接单降低,上述情况对本公司的生产经营活动带来较大影响。根据目前实际情况,为摆脱目前经营困境,提升盈利能力,本公司已经采取以下措施:

(1) 截至目前,公司初步完成从治理层到经营管理层的重建,正在梳理并完善公司管理制度,确保内控机制发挥有效作用;

(2) 公司正积极与金融机构债权人沟通,通过组建银团贷款稳定金融机构存量债务,为公司减轻短期偿债压力;

(3) 通过引进战略投资者等措施多方拓展融资渠道募集资金,为经营业务补充流动资金,稳定提升经营性现金流;

(4) 加强公司内部成本费用控制,关停亏损业务,并通过压缩人员编制提高劳动效率;

(5) 通过处置包括子公司股权等资产方式,补充公司流动性,缓解债务压力;

(6) 由违规担保导致的诉讼案件,截至目前尚无终审裁定判决公司承担偿付责任,公司将通过法律渠道避免或减少公司被执行偿付。

综上分析，本公司管理层认为本期财务报表按持续经营假设编制是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考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 2019年6月 30 日的财务状况及 2019年1-6月的经营成果等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其

账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融

资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

5、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	一般不存在发生坏账的风险
商业承兑汇票组合	信用风险特征与应收账款类似,参照应收账款计算预期信用损失

12、应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计算预期信用损失的计提方法	单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,针对制造业领域
组合2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,针对除组合3以外的文化行业
组合3	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合,针对影视行业
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金、应收政府补助款项等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	按账龄分析法计提坏账准备
组合3	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

组合2，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合3，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(4) 联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款

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

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料和抵债物资等。

影视行业存货分类：

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影、电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于影视片拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购影视剧成本。

（2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

影视行业发出存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价。

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

A. 联合摄制业务中，由本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

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

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

D. 本公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 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。

B. 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。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

所有者权益全部结转。

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按20-40年计提折旧，地产按50年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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；投资者投入的投资性房地产，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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	5-10%	2.375-4.50%

机器设备	年限平均法	10 年	5-10%	9.00-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%

无

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。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的现值两者中较低者，作为入账价值。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

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

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分5-10年平均摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes（布莱克—斯科尔斯）模型（简称—BSI模型）期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

①销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票或结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

②电视剧、电影、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

电视剧发行收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、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确认；

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

艺人经纪业务及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

游戏业务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

按照与游戏运营方合作协议约定的分成比例，在收到游戏运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时确认营业收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 成本结转

本公司影视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对影视剧的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视剧实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视剧预计销售收入进行重新预测和调整。影视剧预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务

困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（8）折旧和摊销

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

（9）所得税

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

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行；	经第三届董事会第二十九次会议审议通过
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。	经第四届董事会第三次会议审议通过

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	760,869,186.84		0.00	
应收票据		11,088,971.41		0.00
应收账款		749,780,215.43		0.00
应付票据及应付账款	307,126,579.93		35,134,652.16	
应付票据		49,014,250.68		25,721,132.16
应付账款		258,112,329.25		9,413,520.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	270,835,551.79	270,835,551.79	
结算备付金	0.00		
拆出资金	0.00		
交易性金融资产	0.00	212,559,987.73	212,559,987.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,559,987.73		-212,559,987.73
衍生金融资产	0.00		
应收票据	11,088,971.41	11,088,971.41	
应收账款	749,780,215.43	749,780,215.43	
应收款项融资	0.00		
预付款项	275,190,537.30	275,190,537.30	
应收保费	0.00		
应收分保账款	0.00		
应收分保合同准备金	0.00		
其他应收款	100,804,265.14	100,804,265.14	

其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	928,568.85	928,568.85	
买入返售金融资产	0.00		
存货	709,569,718.25	709,569,718.25	
合同资产	0.00		
持有待售资产	32,621,532.24	32,621,532.24	
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	57,456,558.03	57,456,558.03	
流动资产合计	2,419,907,337.32	2,419,907,337.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	0.00		
债权投资	0.00		
可供出售金融资产	727,864,117.86		-727,864,117.86
其他债权投资	0.00		
持有至到期投资	0.00		
长期应收款	0.00		
长期股权投资	115,781,721.19	115,781,721.19	
其他权益工具投资	0.00		
其他非流动金融资产	0.00	727,864,117.86	727,864,117.86
投资性房地产	42,948,919.05	42,948,919.05	
固定资产	490,865,163.08	490,865,163.08	
在建工程	350,104,885.72	350,104,885.72	
生产性生物资产	0.00		
油气资产	0.00		
使用权资产	0.00		
无形资产	84,811,176.48	84,811,176.48	
开发支出	0.00		
商誉	857,315,337.43	857,315,337.43	
长期待摊费用	7,030,291.31	7,030,291.31	
递延所得税资产	53,693,779.64	53,693,779.64	
其他非流动资产	0.00	57,456,558.03	
非流动资产合计	2,730,415,391.76	2,730,415,391.76	
资产总计	5,150,322,729.08	5,150,322,729.08	

流动负债：			
短期借款	970,049,898.58	970,049,898.58	
向中央银行借款	0.00		
拆入资金	0.00		
交易性金融负债	0.00	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00		
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	49,014,250.68	49,014,250.68	
应付账款	258,112,329.25	258,112,329.25	
预收款项	175,134,783.32	175,134,783.32	
卖出回购金融资产款	0.00		
吸收存款及同业存放	0.00		
代理买卖证券款	0.00		
代理承销证券款	0.00		
应付职工薪酬	26,029,260.62	26,029,260.62	
应交税费	7,672,053.89	7,672,053.89	
其他应付款	664,682,061.47	664,682,061.47	
其中：应付利息	26,321,565.52	26,321,565.52	
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00	
应付手续费及佣金	0.00		
应付分保账款	0.00		
合同负债	0.00		
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动负债	391,750,000.01	391,750,000.01	
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	2,542,444,637.82	2,542,444,637.82	
非流动负债：			
保险合同准备金	0.00		
长期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		

租赁负债	0.00		
长期应付款	28,004,987.18	28,004,987.18	
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	105,770,600.00	105,770,600.00	
递延收益	0.00		
递延所得税负债	0.00		
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	403,775,587.18	403,775,587.18	
负债合计	2,946,220,225.00	2,946,220,225.00	
所有者权益：			
股本	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
资本公积	2,012,336,572.78	2,012,336,572.78	
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01	
其他综合收益	9,343,477.60	0.00	-9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63	
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14	
一般风险准备	0.00		
未分配利润	-1,221,492,040.31	-1,212,148,562.71	9,343,477.60
归属于母公司所有者权益合计	2,192,662,569.83	2,192,662,569.83	
少数股东权益	11,439,934.25	11,439,934.25	
所有者权益合计	2,204,102,504.08	2,204,102,504.08	
负债和所有者权益总计	5,150,322,729.08	5,150,322,729.08	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,376,481.09	94,376,481.09	
交易性金融资产	0.00	212,559,987.73	212,559,987.73
以公允价值计量且其	212,559,987.73		-212,559,987.73

变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	0.00		
应收票据	0.00		
应收账款	0.00	0.00	
应收款项融资	0.00		
预付款项	13,776,690.36	13,776,690.36	
其他应收款	360,372,817.34	360,372,817.34	
其中：应收利息	0.00	0.00	
应收股利	928,568.85	928,568.85	
存货	0.00		
合同资产	0.00		
持有待售资产	22,621,532.24	22,621,532.24	
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	1,057,355.98	1,057,355.98	
流动资产合计	704,764,864.74	704,764,864.74	
非流动资产：			
债权投资	0.00		
可供出售金融资产	722,019,949.76		-722,019,949.76
其他债权投资	0.00		
持有至到期投资	0.00		
长期应收款	0.00		
长期股权投资	3,488,742,900.61	3,488,742,900.61	
其他权益工具投资	0.00		
其他非流动金融资产	0.00	722,019,949.76	722,019,949.76
投资性房地产	0.00		
固定资产	10,501,620.91	10,501,620.91	
在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00	
生产性生物资产	0.00		
油气资产	0.00		
使用权资产	0.00		
无形资产	75,149.19	75,149.19	
开发支出	0.00		
商誉	0.00		

长期待摊费用	767,567.57	767,567.57	
递延所得税资产	0.00		
其他非流动资产	0.00		
非流动资产合计	4,225,107,188.04	4,225,107,188.04	
资产总计	4,929,872,052.78	4,929,872,052.78	
流动负债：			
短期借款	827,049,898.58	827,049,898.58	
交易性金融负债	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00		
衍生金融负债	0.00		
应付票据	0.00		
应付账款	53,443,031.14	53,443,031.14	
预收款项	0.00		
合同负债	0.00		
应付职工薪酬	7,171,700.34	7,171,700.34	
应交税费	786,568.56	786,568.56	
其他应付款	1,202,613,969.91	1,202,613,969.91	
其中：应付利息	25,721,132.16	25,721,132.16	
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00	
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动负债	297,000,000.00	297,000,000.00	
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	2,388,065,168.53	2,388,065,168.53	
非流动负债：			
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
租赁负债	0.00		
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	105,770,600.00	105,770,600.00	

递延收益	0.00		
递延所得税负债	0.00		
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	181,770,600.00	181,770,600.00	
负债合计	2,569,835,768.53	2,569,835,768.53	
所有者权益：			
股本	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
资本公积	1,997,395,227.12	1,997,395,227.12	
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01	
其他综合收益	9,343,477.60		-9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63	
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14	
未分配利润	-1,039,176,980.23	-1,029,833,502.63	9,343,477.60
所有者权益合计	2,360,036,284.25	2,360,036,284.25	
负债和所有者权益总计	4,929,872,052.78	4,929,872,052.78	

调整情况说明

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、13%、16%、17%
消费税	应缴流转税税额	5%、7%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	无

2、税收优惠

(1) 根据财政部财税[2011]112号和财税[2011]60号文，大唐辉煌公司控股子公司大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司、千易志诚公司控股子公司霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司、新华先锋公司控股子公司霍尔果斯先锋文化传媒有限公司，按《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》的有关规定享受企业所得税优惠政策，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，值尚互动公司及其控股子公司享受软件企业税收优惠，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，极光网络公司及其控股子公司享受软件企业税收优惠，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(4) 根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），极光网络公司及其控股子公司自2014年起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定17%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(5) 2018年11月30日，中南重工公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR201832005090《高新技术企业证书》，自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内，所得税减按15%税率征收。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,422.70	118,540.41
银行存款	47,224,077.90	105,032,789.67
其他货币资金	110,583,212.99	165,684,221.71
合计	158,016,713.59	270,835,551.79

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的大额款项列示如下：

项目	期末余额	被冻结金额
银行存款	75,581,657.42	65,028,809.68

其他货币资金-银行承兑汇票保证金	1,471,544.18	3,846,062.16
其他货币资金-银行借款保证金	3,000,134.80	53,000,088.99
其他货币资金-银行保函保证金	31,789,419.39	43,008,481.18
合计	111,842,755.79	164,883,442.01

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,559,987.73	212,559,987.73
其中：		
标的公司业绩承诺方补偿	212,559,987.73	212,559,987.73
合计	212,559,987.73	212,559,987.73

其他说明：

系极光网络公司未完成业绩对赌，业绩承诺方根据协议规定需给予的补偿。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,367,712.74	11,088,971.41
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	2,367,712.74	11,088,971.41

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
合计	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,100,000.00	1.83%	17,100,000.00	100.00%	0.00	21,425,438.54	2.21%	20,733,803.62	96.77%	691,634.92
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,100,000.00	1.83%	17,100,000.00	100.00%	0.00	21,425,438.54	2.21%	20,733,803.62	96.77%	691,634.92
按组合计提坏账准备的应收账款	918,228,218.26	98.17%	214,839,786.12	23.40%	703,388,432.14	950,032,674.38	97.79%	200,944,093.87	21.15%	749,088,580.51
其中：										
按账龄分析法	918,228,218.26	98.17%	214,839,786.12	23.40%	703,388,432.14	950,032,674.38	97.79%	200,944,093.87	21.15%	749,088,580.51
合计	935,328,218.26	100.00%	231,939,786.12	23.40%	703,388,432.14	971,458,112.92	100.00%	221,677,897.49	22.82%	749,780,215.43

按单项计提坏账准备：17,100,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯骄阳文化传播有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00	100.00%	对方企业失信、预期无法收回
合计	17,100,000.00	17,100,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：214,839,786.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	269,055,667.09	11,552,907.42	4.29%
1 至 2 年	368,019,036.14	36,801,903.61	10.00%
2 至 3 年	139,035,627.95	39,897,939.53	28.70%

3 年以上	142,117,887.08	126,587,035.56	89.07%
合计	918,228,218.26	214,839,786.12	--

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	269,055,667.09
1 至 2 年	368,019,036.14
2 至 3 年	139,035,627.95
3 年以上	142,117,887.08
3 至 4 年	19,831,572.63
4 至 5 年	71,992,125.61
5 年以上	50,294,188.84
合计	918,228,218.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	20,733,803.62	17,100,000.00			37,833,803.62
按组合计提坏账准备	200,944,093.87	1,175,640.01	8,013,751.38		194,105,982.50
合计	221,677,897.49	18,275,640.01	8,013,751.38		231,939,786.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为387,040,940.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为41.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为55,845,314.00 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	110,957,093.50	37.84%	134,651,208.74	48.93%
1至2年	173,955,151.49	59.33%	138,459,027.20	50.31%
2至3年	6,842,223.36	2.33%	213,082.45	0.08%
3年以上	1,436,952.66	0.50%	1,867,218.91	0.68%
合计	293,191,421.01	--	275,190,537.30	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
艺照天下（北京）影视传媒有限公司	69,000,000.00	影视剧项目执行中
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	41,100,000.00	影视剧项目执行中
赫氏宝传媒有限公司	30,000,000.00	影视剧项目执行中
凤凰传奇影业有限公司	20,520,000.00	影视剧项目执行中
上海闪念影视文化有限公司	10,000,000.00	影视剧项目执行中
杭州佳平影业公司	10,000,000.00	影视剧项目执行中
合 计	180,620,000.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为170,620,000.00元，占预付款项期末余额合计数的比例为58.19%。

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	928,568.85	928,568.85
其他应收款	93,105,864.90	99,875,696.29
合计	94,034,433.75	100,804,265.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	928,568.85	928,568.85
合计	928,568.85	928,568.85

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	90,304,966.44	95,298,083.73
押金及保证金	10,463,087.86	9,189,788.75
备用金	562,317.48	741,757.96
应收增值税即征即退返款项	340,462.57	583,942.43
江阴中南重工集团有限公司	20,640,549.21	22,452,548.98
合计	122,311,383.56	128,266,121.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,749,876.35	24,640,549.21	28,390,425.56
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		905,577.79		905,577.79
本期转回		90,484.69		90,484.69
2019 年 6 月 30 日余额		4,564,969.45	24,640,549.21	29,205,518.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,615,082.81
1 至 2 年	25,346,841.27
2 至 3 年	1,071,318.00
3 年以上	637,592.27
3 至 4 年	67,334.87
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	520,257.40

合计	97,670,834.35
----	---------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	24,640,549.21			24,640,549.21
按组合计提坏账准备	3,749,876.35	905,577.79	90,484.69	4,564,969.45
合计	28,390,425.56	905,577.79	90,484.69	29,205,518.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
赫氏宝传媒有限公司	待退回影视剧项目款	40,000,000.00	1年以内	32.70%	400,000.00
江阴中南重工集团有限公司	利息	20,640,549.21	1年以内	16.88%	20,640,549.21
上海观象影业有限公司	往来款	15,500,000.00	1年以内	12.67%	155,000.00
嘉影上行(北京)文化传媒有限公司	股权投资意向金	10,000,000.00	1-2年	8.18%	1,000,000.00
佰安影业(上海)有限公司	往来款	8,485,086.59	1-2年	6.94%	824,254.33
合计	--	94,625,635.80	--	77.36%	23,019,803.54

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,277,863.87	36,414,057.54	146,863,806.33	198,998,382.63	36,414,057.54	162,584,325.09
在产品	266,390,910.18	64,646,154.70	201,744,755.48	278,824,551.47	82,364,437.74	196,460,113.73
库存商品	384,775,292.44	69,940,356.55	314,834,935.89	417,671,262.27	70,147,903.71	347,523,358.56
周转材料	979,134.51		979,134.51	2,505,334.66		2,505,334.66
建造合同形成的 已完工未结算资产			0.00			
委托加工物资	313,396.69		313,396.69	496,586.21		496,586.21
合计	835,736,597.69	171,000,568.79	664,736,028.90	898,496,117.24	188,926,398.99	709,569,718.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,414,057.54					36,414,057.54
在产品	82,364,437.74			17,718,283.04		64,646,154.70
库存商品	70,147,903.71			207,547.16		69,940,356.55
合计	188,926,398.99			17,925,830.20		171,000,568.79

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值	--	0
在产品及自制半成品	可变现净值	--	已销售并结转成本

库存商品	可变现净值	--	已销售并结转成本
------	-------	----	----------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
固定资产[注 1]	2,300,180.95	0.00	2,300,180.95	2,300,180.95	0.00	2019 年 12 月 31 日
长期股权投资[注 2]	9,721,351.29	0.00	9,721,351.29	9,721,351.29	0.00	2019 年 12 月 31 日
合计	12,021,532.24	0.00	12,021,532.24	12,021,532.24	0.00	--

其他说明：

注1：系已签署房产买卖合同的房屋建筑物，尚待办理房产过户手续。

注2：系已签署股权转让协议的股权投资项目，尚待办理股权过户手续。

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	65,852,267.92	57,456,558.03
合计	65,852,267.92	57,456,558.03

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
江阴中南 地锚智能 科技有限 公司	3,629,257 .07									-3,629,25 7.07	0.00
江阴中南 文化产业 股权投资 管理有限 公司	2,112,941 .28			-40,156.0 7							2,072,785 .21
江阴中南 文化产业 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	225,762.7 6			-79,943.4 6							145,819.3 0
佰安影业 (上海) 有限公司	11,968,82 5.91			-300,976. 13							11,667,84 9.78
芒果(厦 门)创意 孵化股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	168,838.9 4										168,838.9 4
湖北长江 广电文创 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	48,951,38 4.61			-3,133.09							48,948,25 1.52
上海观象 影业有限 公司	29,197,35 3.65										29,197,35 3.65
上海风派 网络科技 有限公司 -投资成	19,563,43 1.29			-702,397. 03							18,861,03 4.26

本											
上海千易源文化传媒有限公司	-36,074.32									-36,074.32	
小计	115,781,721.19			-1,126,605.78					-3,629,257.07	111,025,858.34	
合计	115,781,721.19			-1,126,605.78					-3,629,257.07	111,025,858.34	

其他说明

无

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	15,301,027.94	15,301,027.94
北京卓然影业有限公司	2,181,716.36	2,181,716.36
成都极米科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	446,793,727.86	446,793,727.86
湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	163,400,000.00	163,400,000.00
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
上海芒果互娱科技有限公司	34,752,493.20	29,343,477.60
北京深度视界文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门壹启投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
厚为资本管理有限公司	900,000.00	900,000.00
信托保障基金	1,500,000.00	1,500,000.00
北京中南红动漫产业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳市万服网络有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
武汉趋光科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江阴中南常春股权投资合伙企业（有限合伙）	44,168.10	44,168.10
合计	733,273,133.46	727,864,117.86

其他说明：

无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,037,543.23	12,659,961.00		75,697,504.23
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	63,037,543.23	12,659,961.00		75,697,504.23
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,492,643.98	3,255,941.20		32,748,585.18
2.本期增加金额	1,428,132.66	131,373.84		1,559,506.50
(1) 计提或摊销	1,428,132.66	131,373.84		1,559,506.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,920,776.64	3,387,315.04		34,308,091.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,116,766.59	9,272,645.96		41,389,412.55
2.期初账面价值	33,544,899.25	9,404,019.80		42,948,919.05

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	466,218,731.70	490,865,163.08
固定资产清理	0.00	0.00
合计	466,218,731.70	490,865,163.08

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	431,370,373.29	294,058,470.65	6,863,300.47	16,144,880.00	11,986,979.07	760,424,003.48
2.本期增加金额			54,648.04		7,800.00	62,448.04
（1）购置			54,648.04		7,800.00	62,448.04
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额		1,600,871.84		1,348,859.00		2,949,730.84
(1) 处置或报废		1,600,871.84		1,348,859.00		2,949,730.84
4.期末余额	431,370,373.29	292,457,598.81	6,917,948.51	14,796,021.00	11,994,779.07	757,536,720.68
二、累计折旧						
1.期初余额	97,649,192.27	146,569,535.73	4,858,444.76	11,272,500.42	9,209,167.22	269,558,840.40
2.本期增加金额	10,486,658.96	11,854,809.07	460,892.19	667,432.05	605,790.58	24,075,582.85
(1) 计提	10,486,658.96	11,854,809.07	460,892.19	667,432.05	605,790.58	24,075,582.85
3.本期减少金额		1,109,480.87		1,206,953.40		2,316,434.27
(1) 处置或报废		1,109,480.87		1,206,953.40		2,316,434.27
4.期末余额	108,135,851.23	157,314,863.93	5,319,336.95	10,732,979.07	9,814,957.80	291,317,988.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	323,234,522.06	135,142,734.88	1,598,611.56	4,063,041.93	2,179,821.27	466,218,731.70
2.期初账面价值	333,721,181.02	147,488,934.92	2,004,855.71	4,872,379.58	2,777,811.85	490,865,163.08

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

无

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	351,090,574.91	350,104,885.72
合计	351,090,574.91	350,104,885.72

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公楼	351,090,574.91		351,090,574.91	350,104,885.72		350,104,885.72
合计	351,090,574.91		351,090,574.91	350,104,885.72		350,104,885.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

北京办 公楼	351,923, 100.00	350,104, 885.72	985,689. 19			351,090, 574.91	98.00%	98%				
合计	351,923, 100.00	350,104, 885.72	985,689. 19			351,090, 574.91	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

15、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**16、油气资产** 适用 不适用**17、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	97,436,007.03			18,491,022.49	115,927,029.52
2.本期增加金 额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	97,436,007.03			18,491,022.49	115,927,029.52
二、累计摊销					
1.期初余额	16,477,833.51			14,638,019.53	31,115,853.04
2.本期增加金额	1,075,388.58			1,908,693.94	
(1) 计提	1,075,388.58			1,908,693.94	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,553,222.09			16,546,713.47	34,099,935.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,882,784.94			1,944,309.02	81,827,093.96
2.期初账面价值	80,958,173.52			3,853,002.96	84,811,176.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

18、开发支出

无

19、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
大唐辉煌传媒有 限公司	405,787,110.65					405,787,110.65
上海千易志诚文 化传媒有限公司	176,577,553.02					176,577,553.02
北京新华先锋文 化传媒有限公司	412,467,200.75					412,467,200.75
深圳市值尚互动 科技有限公司	744,998,637.85					744,998,637.85
上海极光网络科 技有限公司	618,177,933.17					618,177,933.17
合计	2,358,008,435.44					2,358,008,435.44

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
大唐辉煌传媒有 限公司	269,409,157.25					269,409,157.25
上海千易志诚文 化传媒有限公司	120,355,098.37					120,355,098.37
北京新华先锋文 化传媒有限公司	376,561,346.56					376,561,346.56
深圳市值尚互动 科技有限公司	546,401,735.36					546,401,735.36
上海极光网络科 技有限公司	187,965,760.47					187,965,760.47

合计	1,500,693,098.01				1,500,693,098.01
----	------------------	--	--	--	------------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	793,457.47		140,872.92		652,584.55
游戏项目版权金	1,625,676.76	3,120,992.81	1,557,989.56		3,188,680.01
财务顾问费	4,611,157.08		465,977.88		4,145,179.20
合计	7,030,291.31	3,120,992.81	2,164,840.36		7,986,443.76

其他说明

无

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		49,937,708.69		53,693,779.64
递延所得税负债		0.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

22、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		3,000,000.00
增值税留抵税额		54,187,336.63
预交所得税		269,221.40
合计	0.00	57,456,558.03

其他说明：

无

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	592,643,418.91	388,000,000.00
保证借款	523,049,898.58	523,049,898.58
逾期商业承兑汇票	88,000,000.00	59,000,000.00
合计	1,203,693,317.49	970,049,898.58

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 742,693,317.49 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
平安信托有限责任公司	150,000,000.00	8.50%	2018 年 10 月 25 日	24.00%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	30,000,000.00		2018 年 11 月 26 日	5.66%
中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	40,000,000.00	4.35%	2018 年 12 月 29 日	6.53%
厦门国际银行上海分行	29,549,898.58		2018 年 11 月 03 日	18.00%
中国工商银行股份有限公司江阴支行	10,500,000.00		2018 年 12 月 05 日	18.00%
富邦华一银行有限公司苏州分行	20,000,000.00	7.50%	2018 年 10 月 10 日	11.25%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	60,000,000.00		2018 年 12 月 17 日	18.00%
乾道商业保理有限公司	50,000,000.00	30.00%	2018 年 06 月 23 日	18.00%
深圳市益安保理有限公司	24,000,000.00		2018 年 06 月 09 日	24.00%
深圳市益安保理有限公司	4,000,000.00		2018 年 06 月 13 日	24.00%
温州华商商业保理有限公司	4,000,000.00	11.00%	2018 年 09 月 25 日	18.00%
深圳市富德小额贷款有限公司	15,000,000.00	12.00%	2018 年 07 月 21 日	24.00%
深圳市前海明生商业保理有限公司	11,000,000.00	12.00%	2018 年 07 月 21 日	24.00%
中融创盈商业保理有限公司	30,000,000.00	24.00%	2019 年 05 月 14 日	
陆家嘴国际信托有限公司	225,000,000.00	7.22%	2019 年 03 月 20 日	11.00%
江阴农村商业银行山观支行	10,000,000.00	6.30%	2019 年 04 月 25 日	
北京银行中关村海淀园支行	29,643,418.91	5.70%	2019 年 04 月 20 日	
合计	742,693,317.49	--	--	--

其他说明：

无

24、交易性金融负债

无

25、衍生金融负债

无

26、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,832,703.19	45,832,703.19
银行承兑汇票	500,000.00	3,181,547.49
合计	16,332,703.19	49,014,250.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	159,599,941.97	224,642,397.18
1-2 年	27,723,615.05	25,362,905.34
2-3 年	42,252,105.53	3,549,334.04
3 年以上	4,580,707.36	4,557,692.69
合计	234,156,369.91	258,112,329.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北沧海核装备科技股份有限公司	3,535,800.00	货款待结算
江阴市龙腾管件有限公司	2,210,870.75	货款待结算
北京润鑫通泰物资有限公司	1,623,763.66	货款待结算
江阴市卓远昊琪金属材料有限公司	1,500,000.00	货款待结算

江阴市星火五金机电有限公司	1,370,862.39	货款待结算
合计	10,241,296.80	--

其他说明：

无

28、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	88,535,595.12	150,745,932.04
1-2 年	28,523,027.40	13,409,618.26
2-3 年	11,261,978.17	5,768,933.24
3 年以上	3,086,583.60	5,210,299.78
合计	131,407,184.29	175,134,783.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石化工程建设有限公司	10,473,456.07	未实现销售
泰兴怡达化学有限公司	4,595,100.00	未实现销售
重庆宏大化工科技有限公司	5,300,000.00	未实现销售
珠海万通化工有限公司	2,412,000.00	未实现销售
甲子大唐电影产业私募基金一期	3,500,000.00	项目待结算
江西车仆实业有限公司	2,000,000.00	项目待结算
合计	28,280,556.07	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,354,432.32	46,725,310.90	55,224,756.35	16,854,986.87
二、离职后福利-设定提存计划	674,828.30	3,946,524.06	4,505,690.32	115,662.04
合计	26,029,260.62	50,671,834.96	59,730,446.67	16,970,648.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,425,214.31	43,174,077.45	51,097,357.13	16,501,934.63
2、职工福利费		1,284,238.59	1,284,238.59	0.00
3、社会保险费	122,823.77	833,232.87	835,458.78	120,597.86
其中：医疗保险费	110,826.10	742,335.47	742,335.47	110,826.10
工伤保险费	2,101.93	15,518.35	15,845.75	1,774.53
生育保险费	9,895.74	75,379.05	77,277.56	7,997.23
4、住房公积金	15,705.00	1,428,062.70	1,418,757.90	25,009.80
5、工会经费和职工教育经费	358,963.13	5,699.29	363,476.96	1,185.46
8、职工奖福基金	431,726.11		225,466.99	206,259.12
合计	25,354,432.32	46,725,310.90	55,224,756.35	16,854,986.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	668,227.33	3,890,441.12	4,447,724.94	110,943.51
2、失业保险费	6,600.97	56,082.94	57,965.38	4,718.53
合计	674,828.30	3,946,524.06	4,505,690.32	115,662.04

其他说明：

无

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-537,389.71	880,701.57
企业所得税	4,100,251.92	7,677.19
个人所得税	1,077,793.15	1,618,825.50
城市维护建设税	173,889.46	684,829.88
教育费附加	177,963.57	560,098.32
房产税	1,174,801.40	2,310,738.14
土地使用税	421,095.00	843,500.40
印花税	735,748.00	757,328.45
综合基金	5,204.46	8,354.44
合计	7,329,357.25	7,672,053.89

其他说明：

无

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	72,214,809.20	26,321,565.52
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00
其他应付款	619,132,118.12	628,946,975.95
合计	700,760,447.32	664,682,061.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,622,999.04	1,104,268.78
短期借款应付利息	38,327,774.69	9,973,261.27
长期应付款利息	708,872.00	708,872.00
票据贴现利息	17,256,533.33	7,236,533.33
其他	13,298,630.14	7,298,630.14
合计	72,214,809.20	26,321,565.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,413,520.00	9,413,520.00
合计	9,413,520.00	9,413,520.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

上述股利中，被法院冻结的应付江阴中南重工集团有限公司的股利9,156,760.00元，待回购的限制性股票股利256,760.00元。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,118,735.13	48,419,544.91
押金及保证金		1,597,204.92
股权转让款[注]	192,388,489.90	237,839,509.41
限制性股票回购义务	54,657,828.01	54,657,828.01
借款	329,967,065.08	286,432,888.70
合计	619,132,118.12	628,946,975.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州工业园区易亚影视传媒有限公司	6,477,525.42	待结算影视剧分成款
北京中视百代文化传播有限公司/不曾逝去的岁月	3,985,588.13	待结算影视剧分成款
北京演盛国际文化发展有限公司	3,630,726.86	待结算影视剧分成款
于震	2,369,944.62	待结算影视剧分成款
合计	16,463,785.03	--

其他说明

注：主要系收购极光网络公司、值尚互动公司、新华先锋公司的应付股权转让款项。

(3) 已逾期未及时支付的重要其他应付款：

项目	年末余额
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	297,967,065.08

合 计	297,967,065.08
-----	----------------

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	79,500,000.00	341,750,000.00
一年内到期的长期应付款	48,711,250.01	50,000,000.01
合计	128,211,250.01	391,750,000.01

其他说明：

无

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款	193,614,781.91	194,000,000.00
合计	269,614,781.91	270,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	28,915,688.88	28,004,987.18
合计	28,915,688.88	28,004,987.18

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	77,626,938.89	78,004,987.19
减：一年内到期的应付融资租赁款	48,711,250.01	50,000,000.01

合 计	28,915,688.88	28,004,987.18
-----	---------------	---------------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

无

35、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	105,770,600.00	105,770,600.00	涉及诉讼的借款担保
合计	105,770,600.00	105,770,600.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

36、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

无

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,408,839,070.00						1,408,839,070.00

其他说明：

无

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,993,671,830.09			1,993,671,830.09

其他资本公积	18,664,742.69			18,664,742.69
合计	2,012,336,572.78			2,012,336,572.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权	54,657,828.01			54,657,828.01
合计	54,657,828.01			54,657,828.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他权益工具投资公允价值变动	0.00			0.00			0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
其他综合收益合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	579,318.63			579,318.63
合计	579,318.63			579,318.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,645,129.52			37,645,129.52
储备基金	34,434.81			34,434.81
企业发展基金	34,434.81			34,434.81
合计	37,713,999.14			37,713,999.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,221,492,040.31	912,635,381.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,343,477.60	912,635,381.68
调整后期初未分配利润	-1,212,148,562.71	45,693,660.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-140,674,249.51	33,191,211.44
期末未分配利润	-1,353,123,788.35	925,137,830.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 9,343,477.60 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,408,766.54	251,304,731.85	583,151,783.24	386,779,243.62
其他业务	10,995,171.11	6,863,595.38	5,437,787.29	2,356,524.92
合计	332,403,937.65	258,168,327.23	588,589,570.53	389,135,768.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

无

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,049,082.50	946,300.09
教育费附加	739,077.59	817,232.81
房产税	2,316,899.81	2,968,692.01
土地使用税	857,820.87	876,475.81
车船使用税	8,260.00	5,745.00
印花税	82,162.96	161,951.12
地方综合基金	7,335.82	8,407.91
合计	5,060,639.55	5,784,804.75

其他说明：

无

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	3,537,994.14	4,032,911.04
国内外运杂费用	8,203,469.64	9,497,413.13
营销业务费	2,941,520.55	2,638,084.13
差旅费	882,764.73	3,247,235.15
办公杂费	690,288.16	1,793,899.83
产品检验费	925,484.98	769,357.33
宣传策划费	24,475,046.96	30,484,426.97
折旧及摊销	92.28	
其他	3,213,584.15	535,629.85
合计	44,870,245.59	52,998,957.43

其他说明：

无

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	20,293,894.34	22,117,921.35
一般行政开支	9,568,822.41	20,030,986.36
折旧及摊销	7,343,064.34	6,912,204.06
税金	1,244.40	
安全生产费	320,451.46	558,194.95
股权激励费		-5,001,700.00
其他	702,557.06	752,467.03
合计	38,230,034.01	45,370,073.75

其他说明：

无

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	14,538,501.57	25,565,268.44
物料消耗	3,896,371.75	
折旧及摊销	990,807.22	3,197,440.40
其他研发费用	4,297,415.88	1,168,904.55
合计	23,723,096.42	29,931,613.39

其他说明：

无

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,105,777.22	82,536,724.48
减：利息收入	2,197,655.76	14,355,790.49
汇兑损益	-176,988.04	91,524.11
手续费	475,549.00	1,058,592.76
合计	95,206,682.42	69,331,050.86

其他说明：

无

50、其他收益

无

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,126,605.78	-1,612,800.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-392,857.07	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	107,007.72	34,280,759.57
合计	-1,412,455.13	32,667,959.01

其他说明：

无

52、净敞口套期收益

无

53、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,409,015.60	
合计	5,409,015.60	0.00

其他说明：

无

54、信用减值损失

无

55、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-10,895,367.97	12,139,219.31
合计	-10,895,367.97	12,139,219.31

其他说明：

无

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置所得	-394,627.38	-53,868.08

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	8,595.51		8,595.51
罚款赔偿收入	16,100.00	7,220.00	16,100.00
其他	89,762.93	162,035.64	89,762.93
合计	114,458.44	169,255.64	114,458.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
无								

其他说明：

无

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		80,000.00	
滞纳金	43,932.76	91,522.35	
罚款支出	9,337.60	16,062.04	
其他		234,567.95	
合计	53,270.37	422,152.34	

其他说明：

无

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,581,094.23	1,599,153.10
递延所得税费用	7,188,642.58	970,544.18
合计	8,769,736.81	2,569,697.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-132,262,291.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,341,799.54
子公司适用不同税率的影响	4,728,807.11
调整以前期间所得税的影响	34,612.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,896,276.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,626,950.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,900,426.50
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-4,282,983.85
所得税费用	8,769,736.81

其他说明

无

60、其他综合收益

详见附注。

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	2,197,655.76	1,855,337.28
其他收益及营业外收入	6,751,574.69	4,566,782.61
其他往来款项	1,284,155.57	16,783,876.15
合计	10,233,386.02	23,205,996.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	41,332,159.17	67,952,119.66
其他往来款项	46,043,060.14	24,293,068.39
合计	87,375,219.31	92,245,188.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		167,500,000.00
合计	0.00	167,500,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品		100,000,000.00
上海观象影业有限公司		15,000,000.00
霍尔果斯千易源文化传媒有限公司		21,600,000.00
江阴中南重工集团有限公司		313,800,384.27
合计	0.00	450,400,384.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出		80,000.00
合计	0.00	80,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-141,032,028.42	45,649,754.13
加：资产减值准备	10,844,367.97	-12,139,219.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,318,129.58	26,620,067.96
无形资产摊销	3,049,769.44	1,253,038.85
长期待摊费用摊销	1,907,336.58	2,602,083.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	310,267.84	54,295.46
财务费用（收益以“-”号填列）	31,483,963.46	66,536,289.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,484,942.06	-33,065,278.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,756,070.95	969,379.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,833,689.35	-33,769,096.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,998,484.72	-181,297,379.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,876,719.95	162,982,155.49
其他		-5,001,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-18,891,610.54	41,394,391.35

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	47,623,533.07	88,876,463.52
减: 现金的期初余额	105,952,109.78	414,048,964.35
现金及现金等价物净增加额	-58,328,576.71	-325,172,500.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,623,533.07	105,952,109.78
其中: 库存现金	209,422.70	367,637.63
可随时用于支付的银行存款	47,224,077.90	87,889,901.36
可随时用于支付的其他货币资金	190,032.47	618,924.53
三、期末现金及现金等价物余额	47,623,533.07	105,952,109.78

其他说明:

无

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	111,842,620.99	司法冻结、银行承兑汇票、保函、银行借款保证金
固定资产	405,346,985.76	银行借款、长期应付款抵押
无形资产	79,882,784.94	银行借款抵押

在建工程	351,090,574.91	银行借款抵押
固定资产	9,009,219.61	司法冻结
持有待售资产	2,300,180.95	司法冻结
其他非流动金融资产	712,847,249.00	司法冻结、抵债质押
其他非流动金融资产	1,500,000.00	信托保障基金
长期股权投资	60,761,920.6	司法冻结
投资性房地产	41,389,412.55	银行借款、长期应付款抵押
合计	1,775,970,949.31	--

其他说明：

所有权被司法冻结的子公司股权投资项目有：江阴中南重工有限公司、大唐辉煌传媒有限公司、上海千易志诚文化传媒有限公司、江苏中南影业有限公司、上海极光网络有限公司、中南红（北京）文化有限公司、江苏中南动漫科技有限公司、江苏中南艺术研究院有限公司、江苏中南音乐有限公司、江阴中南教育投资有限公司。

本公司将所持有的北京新华先锋文化传媒有限公司和上海千易志诚文化传媒有限公司的100%股权用于长期借款质押。

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	8,416,466.85
其中：美元	1,219,596.80	6.8744	8,384,018.38
欧元	0.09	7.8170	0.70
港币	36,885.04	0.8797	32,447.77
应收账款	--	--	
其中：美元	5,813,071.10	6.8744	39,963,119.89
欧元	106,490.59	7.8170	832,436.94
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

66、其他

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江阴中南重工有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
大唐辉煌传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
上海千易志诚文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
江苏中南影业有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	54.00%	10.00%	设立
江阴中南教育投资有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
江阴中南红股权投资管理有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
深圳市值尚互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
北京新华先锋文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏中南艺术研究院有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
江苏中南动漫科技有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立

江苏中南音乐有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00%		设立
上海极光网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00%		非同一控制下企业合并
中南红（北京）文化有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00%		设立
二级子公司						
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	江阴市	江阴市	制造业		100.00%	设立
江阴六昌金属材料有限公司	江阴市	江阴市	制造业		100.00%	设立
江阴中南重工装备有限公司	江阴市	江阴市	制造业		75.00%	设立
北京辉煌鼎盛文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化传媒业		100.00%	设立
东阳大成影视传媒有限公司	东阳市	东阳市	文化传媒业		100.00%	非同一控制下合并取得
大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业		100.00%	设立
北京辉煌盛世产业投资有限公司	北京市	北京市	文化传媒业		100.00%	设立
北京千易时代文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100.00%	同一控制下企业合并
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒		100.00%	设立
霍尔果斯弘烨影视文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒		100.00%	设立
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒		100.00%	设立
深圳市阿斯卡德信息技术有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市应美科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒业		100.00%	非同一控制下合并
深圳市围信信息	深圳市	深圳市	文化传媒		100.00%	非同一控制下合

科技有限公司						并
深圳市鑫星互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒		100.00%	设立
深圳市壁虎互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒		100.00%	设立
深圳市秦砖互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒		100.00%	设立
霍尔果斯值尚信息科技有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒		100.00%	设立
深圳市友梦互动科技有限公司	深圳市	深圳市	文化传媒		51.00%	设立
上海极光互动网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100.00%	设立
上海极光信息科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100.00%	设立
上海极浩网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100.00%	设立
江阴中南影视文化创意产品销售有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江阴中南重工装备有限公司	25.00%	-5,195.41		11,620,978.45
江苏中南影业有限公司	36.00%	123,446.43		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴中南重工装备有限公司	43,609,169.41	1,021,539.72	44,630,709.13	404,014.04	0.00	404,014.04	43,595,706.38	1,055,913.34	44,651,619.72	404,142.98		404,142.98
江苏中南影业有限公司	29,603,781.28	777,510.92	30,381,292.20	85,997.793.89	0.00	85,997.793.89	27,248,897.91	915,605.73	28,164,503.64	83,869.414.58		83,869.414.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴中南重工装备有限公司	0.00	-20,781.65	-20,781.65	-478,210.30		-175,623.98	-175,623.98	12,832.15
江苏中南影业有限公司	5,094,339.12	88,409.25	88,409.25	-103,124.11	4,663,799.17	41,214,971.74	41,214,971.74	-2,912,639.79

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佰安影业（上海）有限公司	北京市	北京市	投资	14.72%	18.40%	权益法
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资	39.68%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	佰安影业（上海）有限公司	芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	佰安影业（上海）有限公司
流动资产	96,865,384.60	125,023,866.35	96,865,384.60	127,647,257.99
非流动资产	26,500,000.00	111,969.97	26,500,000.00	440,893.59
资产合计	123,365,384.60	125,135,836.32	123,365,384.60	128,088,151.58

流动负债		96,602,665.41		98,350,392.38
负债合计		96,602,665.41		98,350,392.38
归属于母公司股东权益	67,758,730.31	28,533,170.91	123,365,384.60	29,737,759.20
按持股比例计算的净资产 产份额	26,886,664.19	9,450,186.21	48,951,384.61	11,968,825.91
对联营企业权益投资的 账面价值	26,886,664.19	9,450,186.21	48,951,384.61	11,968,825.91
营业收入		1,883,871.88		21,640,146.98
净利润	87,648.49	-908,744.34	1,628,080.84	-1,387,258.39
综合收益总额	87,648.49	-908,744.34	1,628,080.84	-1,387,258.39

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

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

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	8,384,018.38	32448.474	8,416,466.85	1,133,438.12	--	1,133,438.12
应收账款	39,963,119.89	832,436.94	40,795,556.83	45,426,086.39	835,663.61	46,261,750.00
小 计	48,347,138.27	864,885.41	49,212,023.68	46,559,524.51	835,663.61	47,395,188.12
外币金融负债						
应付账款	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--
净 额	48,347,138.27	864,885.41	49,212,023.68	46,559,524.51	835,663.61	47,395,188.12

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

本公司受违规担保和大股东资金占用影响，出现流动性短缺情况，截至2019年6月30日，出现逾期债务11.24亿元，本公司正积极与金融机构债权人沟通，组建银团贷款稳定金融机构存量债务，同时通过拓展融资渠道募集资金，争取化解资金风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	34,752,493.20			34,752,493.20
持续以公允价值计量的资产总额	34,752,493.20			34,752,493.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据相关会计准则要求，本公司对于可供出售金融资产—权益工具投资在资产负债表日持续以公允价值计量。2019年6月30日，公司可供出售金融资产—权益工具投资为持有的上市公司的限售股股票，期末市价的确定依据为根据《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》的估值方法计算的公允价值。

3、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

无

4、持续和非持续第三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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江阴中南重工集团有限公司	江阴	投资控股	8,000.00	27.62%	27.62%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是解直锟。

其他说明：

本公司控股股东中南重工集团与北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”）于2019年4月16日签署了《表决权委托协议》，同日中南重工集团出具《关于放弃行使表决权的承诺》，北京首拓融汇累计获得占公司总股本25%的可支配表决权、提名权、提案权，中南重工集团可实际支配的表决权、提名权、提案权的股份比例降至0%。本次权益变动后，公司实际控制人变更为解直锟，控股股东仍为江阴中南重工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期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：

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈少忠	原实际控制人

王辉、周莹、王金	参股股东
江阴中南地锚智能科技有限公司	联营企业
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
常继红	参股股东
王笑东	新华先锋公司法定代表人
苏州爱洛克信息技术有限公司	值尚互动公司参股的企业
江阴中南常春股权投资合伙企业（有限合伙）	间接参股公司
北京卓然影业	参股公司
佰安影业（上海）有限公司	参股公司
上海观象影业	参股公司
成都极米科技	参股公司
东阳奇树有鱼文化传媒	参股公司
上海芒果互娱科技[注 1]	参股公司
江苏中南特种金属材料有限公司[注 2]	母公司的控股子公司
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	实际控制人间接控制的公司
上海千易源文化传媒	参股公司
江苏乐园创新国际贸易	母公司的控股子公司
江阴中南置业	母公司的控股子公司
北京首拓融盛投资	实际控制人控制的子公司

其他说明

注1：2018年6月，快乐购物股份有限公司（现已更名为芒果超媒股份有限公司）通过发行股份购买资产并购了上海芒果互娱科技有限公司100%股权，本公司不再持有上海芒果互娱科技有限公司股权。

注2：2018年6月，中南重工集团将持有江苏中南特种金属材料有限公司的股权已全部转让。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州爱洛克信息技术有限公司	游戏代理		543,377.23
东阳奇树有鱼文化传媒公司	影视剧发行	94,339.62	89,349.69

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

无

本公司委托管理/出包情况表:

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

无

本公司作为承租方:

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏乐园创新国际贸易有限公司	296,000,000.00	2017年09月02日	2018年09月03日	否
江阴中南重工集团有限公司	150,000,000.00	2018年05月20日	2019年11月20日	否
江阴中南重工集团有限公司	30,000,000.00	2018年06月08日	2018年06月11日	否
江阴中南重工集团有限公司	50,000,000.00	2018年04月10日	2018年05月10日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	50,000,000.00	2018年05月09日	2018年06月25日	否
陈少忠	50,000,000.00	2018年04月17日	2018年05月16日	否
陈少忠	15,000,000.00	2018年06月08日	2018年06月27日	否
江阴中南重工集团有限公司	329,999,800.00	2017年07月25日	2018年07月25日	否
江阴中南重工集团有限公司	20,000,000.00	2017年08月15日	2018年08月14日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	40,000,000.00	2018年05月30日	2018年06月28日	否
江阴中南重工集团有限公司	5,000,000.00	2018年03月19日	2018年06月08日	否
江阴中南重工集团有限公司	5,000,000.00	2018年03月19日	2018年06月08日	否
合计	1,040,999,800.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	40,000,000.00	2017 年 07 月 29 日	2018 年 02 月 28 日	否
江阴中南重工集团有限公司	90,000,000.00	2016 年 09 月 22 日	2019 年 09 月 22 日	否
陈少忠/周满芬	180,000,000.00	2017 年 06 月 01 日	2020 年 06 月 01 日	否
江阴中南重工集团有限公司	5,000,000.00	2017 年 11 月 01 日	2018 年 11 月 01 日	否
江阴中南重工集团有限公司	5,000,000.00	2017 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 28 日	否
江阴中南重工集团有限公司	10,000,000.00	2017 年 12 月 06 日	2018 年 12 月 06 日	否
江阴中南重工集团有限公司	10,500,000.00	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 26 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	225,000,000.00	2017 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 28 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠/ 周满芬	78,000,000.00	2018 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 10 日	否
江阴中南重工集团有限公司、江苏中 南地锚智能科技有限公司、江苏乐园 创新国际贸易有限公司	86,227,900.00	2018 年 05 月 30 日	2019 年 07 月 12 日	否
江阴中南重工集团有限公司、江阴中 南置业有限公司、江苏中南地锚智能 科技有限公司	170,000,000.00	2018 年 09 月 09 日	2018 年 12 月 09 日	否
江阴中南重工集团有限公司	50,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 11 日	否
江阴中南重工集团有限公司	50,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 11 日	否
陈少忠	100,000,000.00	2017 年 02 月 27 日	2018 年 02 月 26 日	否
江阴中南重工集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 03 月 15 日	2021 年 03 月 31 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	150,000,000.00	2017 年 10 月 18 日	2018 年 10 月 25 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	30,000,000.00	2017 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 28 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	70,000,000.00	2017 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 28 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	70,000,000.00	2017 年 10 月 20 日	2019 年 10 月 18 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	29,549,900.00	2017 年 10 月 30 日	2019 年 10 月 30 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠/ 周满芬	50,000,000.00	2018 年 05 月 23 日	2018 年 08 月 23 日	否
陈少忠	28,000,000.00	2017 年 06 月 13 日	2018 年 06 月 13 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	15,000,000.00	2018 年 01 月 23 日	2018 年 07 月 21 日	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	11,000,000.00	2018 年 01 月 23 日	2018 年 07 月 21 日	否
陈少忠	30,000,000.00	2018 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 14 日	否
陈少忠	100,000,000.00	2017 年 12 月 27 日	2020 年 12 月 26 日	否
江阴中南重工集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 19 日	否
江阴中南重工集团有限公司	13,000,000.00	2018 年 12 月 20 日	2019 年 12 月 19 日	否
江阴中南重工集团有限公司	10,000,000.00	2018 年 04 月 26 日	2019 年 04 月 25 日	否
王辉、周莹	29,750,000.00	2016 年 09 月 13 日	2018 年 09 月 13 日	否

合计	1,776,027,800.00			
----	------------------	--	--	--

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京首拓融盛投资有限公司	32,000,000.00	2019年03月20日	2019年09月19日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,800,000.00	4,230,000.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	100,000.00	1,000.00		
其他应收款	江苏中南特种金属材料有限公司	19,543.60	977.15		
其他应收款	江阴中南重工集团	20,640,549.21	20,640,549.21	22,452,500.00	20,731,100.00

	有限公司				
其他应收款	佰安影业(上海)有限公司	8,485,086.59	824,254.33	8,485,086.59	424,254.33
其他应收款	上海观象影业有限公司	15,500,000.00	155,000.00	15,500,000.00	775,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	上海芒果互娱科技有限公司	5,660,400.00	5,660,400.00
应付账款	江阴中南地锚智能科技有限公司	55,556.55	11,613.25
预收款项	佰安影业(上海)有限公司	29,619,400.00	29,619,400.00
预收款项	北京卓然影业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
预收款项	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	1,886,800.00	1,886,800.00
预收款项	江苏中南特种金属材料有限公司		1,666,700.00
其他应付款	江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	562,200.00	562,200.00
其他应付款	王笑东	8,909,135.00	22,309,135.00
其他应付款	钟德平		
其他应付款	江阴滨江扬子企业管理发展中心(有限合伙)	297,967,065.08	286,432,888.70
其他应付款	上海千易源文化传媒有限公司		500,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	54,657,828.01

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

根据本公司2016年第三次临时股东大会决议、第二届董事会第六十二次会议决议，本公司向18名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票917万股。

根据本公司第三届董事会第十三次会议决议，本公司决定回购注销已获授但尚未解锁的第一期限限制性股票共计2,751,000股。

根据本公司第三届董事会第二十一次会议决议，本公司决定回购注销已获授但尚未解锁的第二期限限制性股票共计2,751,000股。

根据本公司第四届董事会第二次会议决议，本公司决定回购注销已获授但尚未解锁的第三期限限制性股票，同时一并回购注销第二期拟回购注销但尚未办理回购注销手续的限制性股票共计10,912,300股，回购价格 5.008827471元/股，公司应向回购对象支付回购价款合计为 54,657,828.01 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至2019年6月30日，公司未履行内部审批程序为关联方提供担保共计104,099.98万元（详见附注十、5、（5）关联担保），其中：未提起诉讼或已撤诉担保事项50,100.00万元；已提起诉讼担保事项53,999.98万元，包括已一审判决担保事项14,000.00万元，未开庭或正在审理中担保事项39,999.98万元。根据报告期内已判决情况，对已判决和已起诉的担保项目计提预计负债10,577.06万元，其他尚未起诉担保项目暂无法判断相应的担保偿还责任和金额。

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	预计负债(万 元)	案件号
1	江阴协统汽车附件有限公司	中南重工集团、中南文化、陈少忠	2018年4月10日，中南重工集团因资金周转向原告借款5000万元，中南文化、陈少忠提供担保；中南重工集团已归还500万元。诉讼请求：（1）判令被告归还本金4,726.9864万元，并支付以4,726.9864万元为基数自2018年7月18日起至实际归还之日止，按照月利率2%计算的利息，（2）判令被告支付诉讼诉讼相关费用。	4,726.99万元 及利息	2,570.41	(2018) 0281民初 11105号
2	文佳	中南文化、中南重工集团、陈少忠、江阴中南重工有限公司、江阴中南置业有限公司、孔少华	原告称中南文化、中南重工集团、陈少忠作为共同借款人向原告借款5000万元，借款人仅归还部分利息。诉讼请求：（1）判令被告一、被告二、被告三偿还部分借款本金人民币4998万元。（2）判令被告四、被告五被告六对诉讼请求一的债务承担无限连带保证责任。（3）本案诉讼费、保全费由被告一、被告二、被告三承担，并由被告四、被告五、被告六承担连带责任。	4,689.67万元 及利息	2,744.04	(2018) 沪01民初 1406号
3	芒果传媒有限公司	中南重工集团、中南文化	2016年7月8日，芒果传媒有限公司与中南文化签订《非公开发行A股股票之股权认购协议》，认购中南文化1315.79万股股票，中南重工集团按年化收益10%承担担保责任；中南文化以其持有的易泽资本管理有限公司的股权及收益权以及芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的出资份额及其收益权为中南重工集团承诺的保证芒果传媒的本金及10%的预期收益提供担保。诉讼请求：（1）判令第一被告向原告支付现金补偿	32,523.18万元	--	(2018) 湘民初51号

			250,178,284.24元。(2)判令第二被告对上述现金补偿承担连带担保责任。(3)判令第一被告承担违约金75,053,485.27元。(4)判令本案诉讼费、保全费由两被告共同承担。			
4	田恒伟	陈少忠、中南文化、中南重工集团	2018年4月17日,陈少忠、中南文化、中南重工集团与原告签订了借款合同,约定借款金额5000万元,被告已归还部分利息、本金,现原告提起诉前财产保全。申请人田恒伟申请对被申请人中南重工集团在工行江阴支行账户上的存款700万元,被申请人中南重工集团持有被申请人中南文化价值3000万元的股票采取保全措施,申请人购买保险金额为3,700万元的诉讼财产保全责任保险提供担保。	2,616万元及利息	1,538.54	(2018)苏0724民初4410号
5	原告一:刘成林 原告二:夏国强	被告一:陈少忠;被告二:江阴中南置业有限公司;被告三:中南红文化集团股份有限公司	2018年6月8日,被告一向两原告借款1500万元,并由被告三为被告一进行连带责任担保。被告一已归还350万元,同时将被告一实际控制的被告二名下的房产作价200万元房产转让给原告抵扣200万元借款,并将被告一实际控制的被告二名下的另一套房产作价700万元抵押给了原告。诉讼请求:(1)依法判令被告一支付原告借款950万元及利息(700万元自2018年7月1日起至实际给付之日止按年利率24%计算;250万元自起诉之日起至实际给付之日按照年利率6%计算);(2)依法判令原告对被告二抵押的房产以折价或以拍卖、变卖所得价款在债权数额700万元范围内优先受偿。(3)依法判令被告三对被告一的全部债务承担连带担保责任。(4)本案诉讼相关费用由被告一、被告三承担。	950万元及利息	529.49	(2018)苏0281民初18678号
6	包轶婷	中南红文化集团股份有限公司,江阴中南重工集团有限公司,江阴中南重工有限公司,陈少忠,周满芬,孔少华	2018年5月30日,公司作为合同中的借款人,与包轶婷签订了借款协议并实际借款4000万元。中南重工集团、中南重工、陈少忠、周满芬和孔少华作为担保人。上述借款均支付至陈少忠个人账户。中南重工集团将其持有的海得汇金创业投资江阴有限公司350万元股权及其派生权益直接过户给包轶婷,用于抵偿其中的1,000万元借款,因各种原因未办理过户登记。诉讼请求:(1)判令被告一立即归还借款本金人民币3,600万元并承担逾期利息。(2)判令被告一赔偿原告实现债权的律师费人民币48万元。(3)判令原告对被告二提供的质押股权拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。(4)判令被告二、三、四、五、六对被告一前述第1、2项债务承担连带清偿责任。(5)	2,611.29万元及利息	2,886.75	(2018)苏0281民初9945号

			判令被告承担本案所有诉讼费用。			
7	柯海味	被告一:陈少忠;被告二:江阴中南重工集团有限公司;被告三:江阴中南重工有限公司;被告四:中南红文化集团股份有限公司	2018年3月19日,原告向被告一指定账户转入借款本金500万元。诉讼请求:(1)判令被告一向原告偿还借款本金人民币500万元及违约金,违约金按月2%计算,自2018年3月19日起计至实际还款日止,暂计至2018年7月19日为40万元;(2)判令被告一支付原告支出的律师代理费人民币20万元;(3)判令被告二、被告三和被告四为被告一的上述一、二项债务承担连带还款责任;(4)本案全部诉讼费用由四被告共同承担。	560万元	307.83	(2018)京0108民初字第50499号
		合计			10,577.06	

(2) 2016年4月,上海玄霆娱乐信息科技有限公司向上海市浦东新区人民法院起诉新华先锋公司等四家公司著作权侵权。上述涉诉标的均为图书版权,这些版权目前归属于新华先锋公司原股东的关联公司“北京新华先锋出版科技有限公司”名下,该公司并不属于本公司此次收购范围。涉诉标的除图书版权外,其它版权尚未开发。新华先锋公司已向本公司承诺,如果标的公司在本次收购前发生的诉讼所带来的损失,均由出售方承担。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	0.00	无
重要的对外投资	无	0.00	无
重要的债务重组	无	0.00	无
自然灾害	无	0.00	无
外汇汇率重要变动	无	0.00	无

2、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为金属制品分部和文化传媒分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产和销售和影视游戏类产品的销售与推广。

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。财务报表按照本附注三、25所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	219,148,905.29	113,255,032.36		332,403,937.65
营业成本	198,249,627.13	59,918,700.11		258,168,327.24
资产总额	1,254,369,495.38	3,736,804,850.68	-84,941,521.24	4,906,232,824.82
负债总额	574,540,674.66	2,353,563,195.74	-84,941,521.24	2,843,162,349.16

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00				0.00					0.00
其中：										
其中：										
合计	0.00				0.00					0.00

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：0

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：0

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	928,568.85	928,568.85
其他应收款	364,307,657.12	359,444,248.49
合计	365,236,225.97	360,372,817.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	928,568.85	928,568.85
合计	928,568.85	928,568.85

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	345,532,061.58	338,535,725.41
往来款	20,635,086.59	22,362,264.08
备用金	173,450.87	67,760.21
合计	366,340,599.04	360,965,749.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	1,521,501.21	0.00	1,521,501.21
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		511,440.71		511,440.71
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	2,032,941.92	0.00	2,032,941.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	346,490,298.17
1 至 2 年	19,850,300.87
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	366,340,599.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备	1,521,501.21	511,440.71	0.00	2,032,941.92
合计	1,521,501.21	511,440.71	0.00	2,032,941.92

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中南红（北京）文化有限公司	控股子公司	107,062,400.00	1 年以内	29.22%	0.00
江阴中南重工有限公司	控股子公司	84,941,521.24	1 年以内	23.19%	0.00
江苏中南影业有限公司	控股子公司	69,355,551.94	1 年以内	18.93%	0.00
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	控股孙公司	66,815,047.36	1 年以内	18.24%	0.00
上海千易志诚文化传媒有限公司	控股子公司	16,850,000.00	1 年以内	4.60%	0.00
合计	--	345,024,520.54	--	94.18%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,304,527,839.15	947,380,200.00	3,357,147,639.15	4,304,527,839.15	947,380,200.00	3,357,147,639.15
对联营、合营企	131,171,052.71		131,171,052.71	131,595,261.46		131,595,261.46

业投资						
合计	4,435,698,891.86	947,380,200.00	3,488,318,691.86	4,436,123,100.61	947,380,200.00	3,488,742,900.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江阴中南重工有限公司	802,019,401.97					802,019,401.97	61,448,450.00
大唐辉煌传媒有限公司	1,000,000,031.94					1,000,000,031.94	
上海千易志诚文化传媒有限公司	125,123,400.00					125,123,400.00	134,876,600.00
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
江苏中南影业有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
江阴中南红股权投资管理有限公司	300,000.00					300,000.00	
江苏中南音乐有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
北京新华先锋文化传媒有限公司	153,967,800.00					153,967,800.00	296,032,200.00
深圳市值尚互动科技有限公司	535,138,402.50					535,138,402.50	334,861,600.00
上海极光网络科技有限公司	593,088,602.74					593,088,602.74	120,161,350.00
中南红(北京)文化有限公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
江苏中南动漫科技有限公司	5,000.00					5,000.00	
江阴中南教育投资有限公司	5,000.00					5,000.00	

合计	3,357,147,639.15						3,357,147,639.15	947,380,200.00
----	------------------	--	--	--	--	--	------------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
小计	0.00							0.00		0.00	0.00
二、联营企业											
江阴中南 文化产业 股权投资 管理有限 公司	2,112,941.28			-40,156.07				0.00		2,072,785.21	0.00
江阴中南 文化产业 股权投资 合伙企业 (有限合 伙)	225,762.76			-79,943.46				0.00		145,819.30	0.00
佰安影业 (上海) 有限公司	51,107,819.16			-300,976.13				0.00		50,806,843.03	0.00
芒果(厦 门)创意 孵化股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	48,951,384.61			-3,133.09				0.00		48,948,251.52	0.00
湖北长江 广电文创 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	29,197,353.65							0.00		29,197,353.65	0.00
小计	131,595,2			-424,208.				0.00		131,171.0	0.00

	61.46			75					52.71	
合计	131,595,261.46			-424,208.75			0.00		131,171,052.71	

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,671,845.71	2,495,913.05
合计	0.00	0.00	2,671,845.71	2,495,913.05

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	399,206,600.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-424,208.75	305,994.03
交易性金融资产在持有期间的投资收益		15,765,728.34
合计	398,782,391.25	16,071,722.37

6、其他

无

十七、补充资料**1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-394,627.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	4,225,764.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,425,809.95	
委托他人投资或管理资产的损益	107,007.72	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-392,857.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,188.07	
减：所得税影响额	871,612.27	
合计	5,160,673.76	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.64%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.89%	-0.10	-0.10