

当代东方投资股份有限公司

审 计 报 告

大信审字【2019】第 1-01098 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字【2019】第 1-01098 号

当代东方投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了当代东方投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收款项坏账准备计提

1、事项描述

关于应收款项披露见“财务报表附注五、（二）”和“财务报表附注五、（四）”。

截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并报表应收账款、其他应收款余额 1,087,817,485.43



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元、坏账准备 342,080,664.84 元。管理层需要就应收款项减值账户的识别，未来现金流入或利益实现的可能性作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收款项金额对财务报表整体重大，若应收款项不能按期收回而发生坏账对财务报表影响重大，为此我们确定应收款项坏账准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价按账龄组合计提坏账准备的应收款项的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收款项的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；

(4) 对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本，分析公司单独计提坏账准备的依据及合理性；

(5) 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；复核坏账准备计提金额是否准确。

(6) 测试资产负债表日后收到的回款；

(7) 实施函证程序，并核对函证结果是否相符。

(二) 存货减值准备计提

1、事项描述

关于存货披露见“财务报表附注五、(五)”

截至 2018 年 12 月 31 日贵公司合并报表存货账面余额人民币 665,928,067.26 元，存货跌价准备人民币 364,907,316.07 元。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备计提为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价计提存货跌价准备的流程并评价其内部控制。

(2) 对于已计提跌价准备的存货，我们通过查阅其历史销售情况，评估了管理层对其销售可能性的预测是否适当。

(3) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(4) 我们测试了存货跌价准备的计算是否准确。

(三) 商誉减值准备计提

1、事项描述

关于商誉减值披露见“财务报表附注五、(十二)”。

截至 2018 年 12 月 31 日, 贵公司的商誉账面余额为人民币 1,042,289,327.32 元, 已计提减值准备 948,096,782.61 元。管理层采用折现现金流量模型对可回收金额进行评估, 关键假设包含收入增长率, 永续增长率及折现率等参数。选取适当的参数进行资产组的可回收金额评估以及商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断。由于减值测试过程较为复杂, 同时涉及重大判断, 年度商誉减值计提是我们审计中重要关注的事项。

2、审计应对

(1) 评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制, 包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批;

(2) 了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定, 以及商誉减值测试的政策和方法;

(3) 评价管理层聘请的协助其进行减值测试的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 与外部独立评估机构进行沟通, 了解其评估范围, 以及评估思路和方法;

(5) 获取外部独立评估机构出具的评估报告, 在本所估值专家的协助下评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设和重要参数(如增长率、折现率等)的合理性;

(6) 复核商誉减值测试结果的计算准确性;

(7) 评价模拟财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中 国 • 北 京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

当代东方投资股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 当代东方投资股份有限公司

统一社会信用代码: 91140000602168003F

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

公司住所: 山西省大同市口泉

注册资本: 人民币 79155.0442 万元

法定代表人: 王玺锭

(二) 经营范围

矿业投资; 房地产投资、经营、开发; 物流业投资; 文化艺术策划、展览; 组织文化艺术交流活动; 广告策划、代理、制作、发布; 影视设备租赁; 计算机数据开发、管理; 文化传播项目投资、管理; 文教用品、日用品、珠宝首饰、电子设备批发零售; 多媒体技术开发与投资; 物业管理; 企业形象策划; 会议展览服务(国家法律、法规禁止经营的除外); 广播电视节目制作。(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)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 65 户, 详见“本附注六合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”。本年度合并范围较上年度新增 7 户子公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司至本报告期末 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于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。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	影视业务
组合 2	非影视、影院业务
组合 3	影院业务
组合 4	应收关联款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	不计提坏账

按组合1计提坏账准备的情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

按组合 2 计提坏账准备的情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	7.00	7.00
2 至 3 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

按组合 3 计提坏账准备的情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括剧本版权、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

（1）原材料系公司为拍摄影视剧而购买或创作完成的剧本支出，影视剧在投入拍摄时转入在拍影视剧。

（2）在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（3）完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（4）外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2、发出存货的计价方法

（1）存货按照实际成本进行初始计量。

（2）公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

（1）原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应计提减值准备。

（2）在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应计提减值准备。

（3）库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分计提减值准备。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、专项设备、运输设备、专项设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定

资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
运输设备	3-10	0-5	19-33.33
办公设备	3-5	0-5	19-33.33
专项设备	3-5	0-5	19-33.33
机器设备	10	0-5	9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法
特许权	5.00	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为影视剧销售、影院票房以及广告和衍生收入，主要业务收入的确认方法如下：

（1）电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

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

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

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

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

（2）联合投资收入：按投资比例共担风险共享收益的联合摄制业务中，被投资方负责摄制成本核算的，当取得对方的分成结算单时确认收入。保底收益的联合摄制业务，在取得结算单或收到收益款时确认收入。

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

(4) 影院运营收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，确认票房收入的实现。

(5) 广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。销售广告时段的收入，在相关经济利益很可能流入，权利义务已经转移时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	441,441,698.76 元	500,861,760.52 元	应收票据：4,090,000.00 元 应收账款：496,771,760.52 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	304,295,121.83 元	119,064,030.36 元	应收利息：-元 应收股利：-元 其他应收款：119,064,030.36 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	73,501,490.96 元	73,339,855.27 元	固定资产：73,339,855.27 元 固定资产清理：-元
4. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	195,633,384.34 元	205,662,487.56 元	应付票据：83,000,000.00 元 应付账款：122,662,487.56 元
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	276,655,958.11 元	120,575,345.01 元	应付利息：15,493.15 元 应付股利：-元 其他应付款：120,559,851.86 元
7. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	37,098,117.98 元	8,545,242.31 元	长期应付款：8,545,242.31 元 专项应付款：-元

（2）会计估计变更

为了更客观、公正地反映公司的财务状况和经营成果，便于投资者进行价值评估与比较分析，根据《企业会计准则》等相关规定，结合公司实际情况，公司于 2018 年 3 月 23 日召开第七届董事会四十七次会议，审议通过了《关于应收款项会计估计变更的议案》，公司变更了影视业务按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不追溯调整。公司将自 2018 年 1 月 1 日起，采用新的应收款项会计估计。

本公司应收款项变更前会计估计及变更后会计估计如下：

账龄	变更前应收款项计提比例（%）	变更后应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	30.00
3 至 4 年	100.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

本公司执行新的会计估计政策主要影响如下：

受影响的报表项目名称	按新的会计估计政策本期应计提坏账准备余额	按旧的会计估计政策本期应计提坏账准备余额
应收票据及应收账款	110,995,270.37	123,579,402.12
其他应收款	8,640,537.38	12,295,978.26
合 计	119,635,807.75	135,875,380.38

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额	3、 6、 16
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、 5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告服务成本	3
企业所得税	应纳税所得额	10、16.5、 25

(二) 执行不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
交城县中鼎影院管理有限公司	10.00
晋中中鼎影院管理有限公司	10.00
苍溪县橙天玖和影城有限公司	10.00
当代东方文化传媒集团(香港)有限公司	16.50
当代东方文化传媒有限公司 (Lead Eastern Media Group Company Limited)	16.50
淮北市国视星光文化传播有限公司	10.00
东莞中影星耀文化传播有限公司	10.00
淮南市幸福蓝海影院有限公司	10.00
大连天美影院管理有限公司	10.00
Mighty Allies Entertainment Inc.	16.50

(三) 重要税收优惠及批文

本公司子公司霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司、霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司、霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司、霍尔果斯啊树文化传媒有限公司、霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司、霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司、霍尔果斯当代东方院线管理有限公司、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司,注册地位于新疆霍尔果斯市经济开发区内,根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》:“2010 年至 2020 年,对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业,给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	478,472.93	710,503.44
银行存款	27,505,410.60	274,345,366.83
其他货币资金	219.10	3,000,000.00
合计	27,984,102.63	278,055,870.27
其中:存放在境外的款项总额	2,818,302.80	4,295,023.37

注:本公司存放在境外款项包括:当代东方文化传媒集团(香港)有限公司[Lead Eastern Media Group (Hong Kong) Company Limited.] RMB 2,818,302.80 元,期末存放在境外款项总额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。本期因诉讼冻结的货币资金账面余额为 6,797,938.74 元

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		4,090,000.00
应收账款	630,165,303.18	597,673,056.54
减：坏账准备	188,723,604.42	100,901,296.02
合 计	441,441,698.76	500,861,760.52

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
商业承兑汇票		1,090,000.00
合 计		4,090,000.00

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	58,521,840.00	9.28	58,521,840.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	558,421,176.38	88.62	116,979,477.62	20.95
组合 1	506,850,271.45	80.43	110,995,270.37	21.90
组合 2	18,027,815.47	2.86	180,278.15	1.00
组合 3	33,543,089.46	5.33	5,803,929.10	17.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,222,286.80	2.10	13,222,286.80	100.00
合 计	630,165,303.18	100.00	188,723,604.42	29.95

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	595,854,256.54	99.70	99,082,496.02	16.63
组合 1	543,861,451.00	91.00	94,835,493.95	17.44
组合 3	51,992,805.54	8.70	4,247,002.07	8.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,818,800.00	0.30	1,818,800.00	100.00
合 计	597,673,056.54	100.00	100,901,296.02	16.88

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	1-2 年	100.00	
北京华睿承基传媒有限公司	14,991,840.00	14,991,840.00	3-4 年	100.00	
北京智新文化传播有限公司	9,330,000.00	9,330,000.00	3-4 年: 2,820,000.00 元; 5 年以 上: 6,510,000.00 元	100.00	
牧野兴星(上海)网络游戏设计 制作有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3-4 年	100.00	
合 计	58,521,840.00	58,521,840.00	—	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中, 按组合 1 业务类别计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	110,916,168.64	1.00	1,109,161.69	277,130,111.11	5.00	13,856,505.56
1 至 2 年	181,692,632.37	10.00	18,169,263.24	183,954,929.45	10.00	18,395,492.95
2 至 3 年	163,910,900.00	30.00	49,173,270.00	40,385,830.00	50.00	20,192,915.00
3 至 4 年	15,573,990.00	50.00	7,786,995.00	42,390,580.44	100.00	42,390,580.44
4 年以上	34,756,580.44	100.00	34,756,580.44			
合 计	506,850,271.45		110,995,270.37	543,861,451.00		94,835,493.95

组合中, 按组合 2 业务类别计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,027,815.47	1.00	180,278.15			
合 计	18,027,815.47		180,278.15			

组合中, 按组合 3 业务类别计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	12,627,045.70	-	-	37,048,456.01		-
1 至 2 年	10,820,564.23	5.00	540,572.92	8,293,651.00	5.00	414,682.55
2 至 3 年	5,684,851.00	15.00	852,727.65	3,315,740.01	15.00	497,361.00
3 年以上	4,410,628.53	100.00	4,410,628.53	3,334,958.52	100.00	3,334,958.52
合 计	33,543,089.46		5,803,929.10	51,992,805.54		4,247,002.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 87,822,308.4 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
云南广播电视台	127,860,000.00	20.29	7,380,600.00
河北广播电视台	63,515,900.00	10.08	15,838,970.00
优酷网络技术(北京)有限公司	50,400,000.00	8.00	15,120,000.00
河北卫视传媒有限公司	30,768,000.00	4.88	1,347,180.00
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	4.63	29,200,000.00
合 计	301,743,900.00	47.88	68,886,750.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	349,615,252.85	58.15	740,679,169.40	76.66
1 至 2 年	203,256,606.86	33.81	127,066,557.04	13.15
2 至 3 年	32,429,908.00	5.39	60,932,811.22	6.31
3 年以上	15,934,311.22	2.65	37,509,711.25	3.88
合 计	601,236,078.93	100.00	966,188,248.91	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
当代东方投资股份有限公司	河北茂竹泉网络科技有限公司	30,000,000.00	1-2 年	《当家的男人》投资款未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	北京星光拍档文化演艺有限公司	30,000,000.00	1-2 年	东方卫视演说节目投资款未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	首汇焦点（杭州）文化传媒有限公司	30,000,000.00	1-2 年	《上仙》、《地心侏罗纪》投资款未结算
河北当代文化传媒有限公司	河北广电天润文化传媒有限公司	11,000,000.00	1-2 年 1,000,000.00； 2-3 年 10,000,000.00	《冰雪英雄》投资款未结算
河北当代文化传媒有限公司	天津春天影业投资发展有限公司	10,256,559.00	1-2 年	《利顺德传奇》投资款未结算
河北当代文化传媒有限公司	霍尔果斯笛女影视有限公司	15,000,000.00	1-2 年	《当你老了》未结算
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	上海盛世核芯文化传媒有限公司	15,000,000.00	1-2 年	《西岭》未结算
东阳盟将威影视文化有限公司	无锡爱美神影视文化有限公司	15,000,000.00	1-2 年 7,000,000.00； 2-3 年 8,000,000.00	《大秦女首富》未结算
河北当代文化传媒有限公司	微风（北京）电子商务有限公司	13,750,000.00	1-2 年：2,000,000.00 元；2-3 年：9,650,000.00 元； 3-4 年：2,100,000.00 元	《布衣天下》未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	浙江日月和明影视文化传媒有限公司	10,000,000.00	1-2年 2,000,000.00; 2-3年 8,000,000.00	《因法之名》投资款未结算
当代东方投资股份有限公司	上海垣汐影视文化中心	9,000,000.00	1-2年	项目投资款《天衣无缝》未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	北京九玖文化传媒有限公司	6,792,452.81	1-2年	电视剧《茉莉》投资款未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	赵林山电影工作室(北京)有限公司	5,000,000.00	1-2年	《七三一》联合投资款未结算
合计		200,799,011.81		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
井冈山市星光企业管理咨询中心	80,000,000.00	13.31
河北茂竹泉网络科技有限公司	56,095,000.00	9.33
河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	6.65
北京星光拍档文化演艺有限公司	30,000,000.00	4.99
首汇焦点(杭州)文化传媒有限公司	30,000,000.00	4.99
合 计	236,095,010.00	39.27

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	457,652,182.25	144,106,024.37
减：坏账准备	153,357,060.42	25,041,994.01
合 计	304,295,121.83	119,064,030.36

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	244,797,005.70	53.49	111,658,000.70	45.61
按组合计提坏账准备的其他应收款项	186,889,905.45	40.84	19,322,174.32	10.34
组合 1	71,943,954.91	15.72	8,640,537.38	12.01
组合 2	66,871,093.90	14.61	4,893,554.70	7.32
组合 3	48,074,856.64	10.51	5,788,082.24	12.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	25,965,271.10	5.67	22,376,885.40	86.18
合 计	457,652,182.25	100.00	153,357,060.42	33.51

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	10,908,000.00	7.57	10,908,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	131,698,024.37	91.38	12,633,994.01	9.59
组合 1	46,854,763.56	32.51	9,099,268.54	19.42
组合 2	31,000,000.00	21.51	2,170,000.00	7.00
组合 3	53,843,260.81	37.36	1,364,725.46	2.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,500,000.00	1.05	1,500,000.00	100.00
合 计	144,106,024.37	100.00	25,041,994.01	17.38

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
宁夏广播电视台	50,000,000.00	-	1 年以内	-	该款项已经收回
河北互象文化传媒有限公司	41,001,000.00	4,100,100.00	1-2 年	10.00	待返还投资款
MWPPartnersLimited	30,790,000.00	30,790,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
北京金强盛世文化传播有限公司	28,200,000.00	28,200,000.00	3-4 年: 9,000,000.00 元; 4-5 年: 19,200,000.00 元	100.00	预计无法收回
耀世星辉文化传媒有限公司	23,597,894.45	2,359,789.45	1-2 年	10.00	往来款
AbleCommunicationsCO.Ltd	18,300,111.25	18,300,111.25	4-5 年	100.00	预计无法收回
陕西嘉润文化传媒有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司-太平轮	10,908,000.00	10,908,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
北京视澜文化传播有限公司	10,000,000.00	3,000,000.00	2-3 年	30.00	待返还投资款
霍尔果斯向日葵影视有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	1-2 年	10.00	待返还投资款
中广国际数字电影院线(北京)有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00	1-2 年	10.00	待返还投资款
合 计	244,797,005.70	111,658,000.70	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合中, 按组合 1 业务类别计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	47,782,565.58	1.00	477,742.84	33,174,868.50	5.00	1,658,743.43
1 至 2 年	16,327,381.61	10.00	1,632,738.16	5,216,487.34	10.00	521,648.74
2 至 3 年	370,600.00	30.00	111,180.00	3,089,062.69	50.00	1,544,531.35
3 至 4 年	2,089,062.69	50.00	1,044,531.35	5,374,345.03	100.00	5,374,345.03

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
4 年以上	5,374,345.03	100.00	5,374,345.03			
合 计	71,943,954.91		8,640,537.38	46,854,763.56		9,099,268.55

组合中，按组合 2 业务类别计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	35,871,093.90	5.00	1,793,554.70			
1 至 2 年				31,000,000.00	7.00	2,170,000.00
2 至 3 年	31,000,000.00	10.00	3,100,000.00			
3 年以上						
合 计	66,871,093.90		4,893,554.70	31,000,000.00		2,170,000.00

组合中，按组合 3 业务类别计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,888,599.78	-	-	39,466,953.89		
1 至 2 年	18,209,159.63	5.00	910,457.99	10,734,930.84	5.00	536,746.53
2 至 3 年	8,352,321.15	15.00	1,252,848.17	3,309,879.00	15.00	496,481.85
3 年以上	3,624,776.08	100.00	3,624,776.08	331,497.08	100.00	331,497.08
合 计	48,074,856.64	100.00	5,788,082.24	53,843,260.81		1,364,725.46

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 128,315,066.41 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,281,916.09	7,492,320.64
保证金及押金	67,770,019.60	6,559,456.54
往来及代垫款	149,088,223.55	130,054,247.19
股权转让款	51,901,799.27	
项目投资款	186,480,551.25	
其他小额汇总	129,672.49	
合 计	457,652,182.25	144,106,024.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
宁夏广播电视台	广告代理费	50,000,000.00	1年以内	10.93	-
河北互象文化传媒有限公司	投资取消	41,001,000.00	1-2年	8.96	4,100,100.00
火力全开商业(上海)有限公司	往来款	35,000,000.00	1年以内	7.65	1,750,000.00
深圳市汇峰达进出口贸易有限公司	九次方股权转让款	31,000,000.00	2-3年	6.77	3,100,000.00
MWPPartnersLimited	投资损失	30,790,000.00	3-4年	6.73	30,790,000.00
合 计		187,791,000.00		41.03	39,740,100.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	321,039.45	-	321,039.45	580,551.97		580,551.97
外购	271,765,844.13	70,831,913.23	200,933,930.90	82,044,434.12	7,720,907.76	74,323,526.36
在拍	46,301,332.15	36,044,065.60	10,257,266.55	47,099,320.41		47,099,320.41
已完成	258,031,337.24	258,031,337.24	-	262,404,459.01	8,786,424.55	253,618,034.46
库存商品	23,006,129.02	-	23,006,129.02	19,442,029.45		19,442,029.45
演唱会制作费用	66,502,385.27	-	66,502,385.27			
合 计	665,928,067.26	364,907,316.07	301,020,751.19	411,570,794.96	16,507,332.31	395,063,462.65

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
外购	7,720,907.76	63,111,005.47	-	-	70,831,913.23
在拍	-	36,044,065.60	-	-	36,044,065.60
已完成	8,786,424.55	249,244,912.69	-	-	258,031,337.24
合 计	16,507,332.31	348,399,983.76	-	-	364,907,316.07

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	1,633,073.30	5,155,495.53
已认证的进项税	26,652,132.85	17,899,704.89

项 目	期末余额	期初余额
待补偿土地使用权	62,176,469.88	62,176,469.88
其他	655,589.87	1,600,652.08
合 计	91,117,265.90	86,832,322.38

注：2013 年 3 月 22 日大同市人民政府公告：根据《中华人民共和国土地管理法》第五十八条规定，因实施城市规划的需要，大同市人民政府决定收回大同水泥股份有限公司（本公司原名）五宗国有土地使用权。经协商，大同市政府收回的公司所属 5 宗国有土地使用权（包括地上建筑物及水泥生产设备）拟以土地作为补偿（差价多退少补），用于公司发展文化经营用地开发使用。2015 年 4 月 2 日，公司收到大同市国资委函，要求公司尽快明确项目规划加快选址，以落实补偿事宜。有关补偿事项正在协商中。

（七）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州毅凯鲸韵投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00					9.01	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00					9.01	

（八）长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				500,000.00		500,000.00	
合 计				500,000.00		500,000.00	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	28,498,670.52			-818,790.17						27,679,880.35	
河北卫视传媒有限公司	54,566,609.66			-54,566,609.66						-	
合计	83,065,280.18			-55,385,399.83						27,679,880.35	

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	73,501,490.96	73,339,855.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	73,501,490.96	73,339,855.27

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	专用设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,061,892.29	2,179,176.92	7,206,057.00	9,968,903.57	58,543,193.88	100,959,223.66
2.本期增加金额	908,484.08	9,969.82	1,020,530.60	-	17,769,553.45	19,708,537.95
(1) 购置	895,475.60	9,969.82	847,117.08	-	5,350,848.68	7,103,411.18
(2) 企业合并增加	13,008.48		173,413.52	-	12,418,704.77	12,605,126.77
3.本期减少金额	2,565,982.71	775,254.70	4,642,783.22	2,943,763.08	1,337,256.43	12,265,040.14
(1) 处置或报废	1,805,059.34	775,254.70	455,278.72	2,917,387.34	-	5,952,980.10
(2) 合并范围变更减少	760,923.37		4,187,504.50	26,375.74	1,337,256.43	6,312,060.04
4.期末余额	21,404,393.66	1,413,892.04	3,583,804.38	7,025,140.49	74,975,490.90	108,402,721.47
二、累计折旧			-			-
1.期初余额	10,707,850.23	868,881.58	1,920,029.40	3,181,566.77	10,941,040.41	27,619,368.39
2.本期增加金额	2,110,044.12	135,015.84	1,297,876.57	723,846.19	8,830,165.65	13,096,948.37
(1) 计提	2,105,465.38	135,015.84	1,104,965.21	723,846.19	7,552,044.76	11,621,337.38
(2) 企业合并增加	4,578.74	-	192,911.36	-	1,278,120.89	1,475,610.99
3.本期减少金额	1,209,580.88	235,538.99	1,130,809.94	2,770,426.36	468,730.08	5,815,086.25
(1) 处置或报废	992,465.12	235,538.99	319,048.91	2,770,426.36	468,730.08	4,786,209.46
(2) 合并范围变更减少	217,115.76	-	811,761.03	-	-	1,028,876.79
4.期末余额	11,608,313.47	768,358.43	2,087,096.03	1,134,986.60	19,302,475.98	34,901,230.51
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	9,796,080.19	645,533.61	1,496,708.35	5,890,153.89	55,673,014.92	73,501,490.96
2.期初账面价值	12,354,042.06	1,310,295.34	5,286,027.60	6,787,336.80	47,602,153.47	73,339,855.27

(十一) 无形资产

项 目	软件	特许权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	208,289.06	119,255.89	327,544.95
2.本期增加金额	291,420.75	21,310.65	312,731.40
(1) 购置	291,420.75	21,310.65	312,731.40
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	499,709.81	140,566.54	640,276.35
二、累计摊销			
1.期初余额	71,317.39	21,576.32	92,893.71
2.本期增加金额	155,414.77	46,602.79	202,017.56
(1) 计提	155,414.77	46,602.79	202,017.56
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	226,732.16	68,179.11	294,911.27
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	272,977.65	72,387.43	345,365.08
2.期初账面价值	136,971.67	97,679.57	234,651.24

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东阳盟将威影视文化有限公司	875,532,754.20			875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司	72,564,028.41			72,564,028.41
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	55,761,555.51	30,919,874.54		86,681,430.05
悦享星光(北京)科技有限公司	2,857,414.51		2,857,414.51	-
霍尔果斯东方院线管理有限公司		7,511,114.66		7,511,114.66
合 计	1,006,715,752.63	38,430,989.20	2,857,414.51	1,042,289,327.32

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东阳盟将威影视文化有限公司		875,532,754.20		875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司		72,564,028.41		72,564,028.41
合 计		948,096,782.61	-	948,096,782.61

注 1：东阳盟将威影视文化有限公司：本公司将扣除非经营性资产、负债后的资产组确认为与商誉相关的资产组，包含商誉的资产组账面价值为 1,331,238,458.04 元。减值测试资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率（所得税前折现率 16.71%）对其进行折现后的金额加以确定。本公司以预测的营业收入为基数预测未来 5 年的现金流量，5 年以后进入稳定期，由于影视行业政策变化，经测试与合并东阳盟将威影视文化有限公司形成的商誉相关资产组的预计未来现金流量现值低于包含商誉的资产组的账面价值，因此本期计提该商誉减值准备 875,532,754.20 元。

注 2：北京华彩天地科技发展股份有限公司：本公司将扣除非经营性资产、负债后资产组确认为与商誉相关的资产组，包含商誉的资产组账面价值为 161,999,812.39 元。减值测试资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率（所得税前折现率 14.98%）对其进行折现后的金额加以确定。本公司以预测的营业收入为基数预测未来 5 年的现金流量，5 年以后进入稳定期，由于企业所属影院地区经济形式变化，经测试与合并北京华彩天地科技发展股份有限公司形成的商誉相关资产组的预计未来现金流量现值低于包含商誉的资产组账面价值，因此本期计提该商誉减值准备 72,564,028.41 元。

注 3：霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司、霍尔果斯东方院线管理有限公司：以上两公司商誉主要是最近两年收购影院时产生的，且所属影院处于类似区域。本公司将扣除非经营性资产、溢余资产后的资产组确认为与商誉相关的资产组，减值测试资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率（所得税前折现率 15.29%）对其进行折现后的金额加以确定。本公司以预测的营业收入为基数预测未来 5 年的现金流量，5 年以后进入稳定期，经测算与合并以上两公司形成的商誉相关资产组的预计未来现金流量现值超过各资产组的账面价值，与各资产组相关的商誉未发生减值。

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	合并减少	期末余额
装修款	106,282,918.72	63,639,330.35	22,786,523.78	6,098,771.31	141,036,953.98
合 计	106,282,918.72	63,639,330.35	22,786,523.78	6,098,771.31	141,036,953.98

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	15,221,389.03	60,893,763.19	31,818,768.22	127,275,072.89
预计负债	2,125,000.00	8,500,000.00		
小 计	17,346,389.03	69,393,763.19	31,818,768.22	127,275,072.89
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			18,535,870.42	74,143,481.68
小计			18,535,870.42	74,143,481.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	646,094,217.72	15,789,765.57
可抵扣亏损	196,776,977.17	96,888,413.17
合 计	842,871,194.89	112,678,178.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2018 年		384,925.52	
2020 年	5,097,838.88	5,097,838.88	
2021 年	37,185,588.54	37,185,588.54	
2022 年	54,189,629.91	54,220,060.23	
2023 年	100,303,919.84		
合 计	196,776,977.17	96,888,413.17	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
售后租回形成		17,173.08
其他	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	17,173.08

注：企业本期以 500 万元收购杭州浙广传媒有限公司 80%股权，工商已变更，但由于原管理层还存在一些未了结的事项，导致企业 2018 年并未实际控制该子公司，未将其纳入合并范围

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	365,000,000.00	402,450,000.00
信用借款	50,197,158.15	50,000,000.00
合 计	415,197,158.15	452,450,000.00

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 199,997,158.15 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	150,000,000.00	7.3000%	34	10.950%
宁波银行股份有限公司北京分行	49,997,158.15	无息票据	73	18.00%
合 计	199,997,158.15	-----	-----	-----

(十七) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		83,000,000.00
应付账款	195,633,384.34	122,662,487.56
合 计	195,633,384.34	205,662,487.56

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		83,000,000.00
合 计		83,000,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	110,708,598.14	63,453,041.50
1年以上	84,924,786.20	59,209,446.06
合 计	195,633,384.34	122,662,487.56

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东阳盛典广告有限公司	11,084,400.00	尚未结算
中视传媒股份有限公司	8,423,901.31	尚未结算
新沂暖洋影视文化工作室(有限合伙)	6,333,333.00	尚未结算
霍尔果斯不二传媒文化有限公司	6,000,000.00	尚未结算
韩悦(杭州)文化传媒有限公司	5,548,939.90	尚未结算
上海星景影视传媒有限公司	4,869,600.50	尚未结算
捷成儿童娱乐(天津)有限公司	4,560,000.00	尚未结算
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	4,092,000.00	尚未结算
霍尔果斯笛女影视有限公司	3,800,000.00	尚未结算
河北丰收文化传播有限公司	2,850,000.00	尚未结算
天视卫星传媒股份有限公司	2,619,200.00	尚未结算
浙江金沙影业有限公司	1,374,735.00	尚未结算
上海李少红影视工作室	1,320,804.80	尚未结算
颂庆(上海)影视文化工作室	1,068,300.00	尚未结算
北京华亿高特技术有限公司	1,000,000.02	尚未结算
宣钢集团有限责任公司	977,519.76	尚未结算
合 计	65,922,734.29	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	71,613,183.38	94,722,544.81
1 年以上	91,476,692.34	77,693,742.26
合 计	163,089,875.72	172,416,287.07

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,000,000.00	尚未结算
优酷网络技术(北京)有限公司	15,849,056.60	尚未结算
天津九合文化传媒有限公司	14,150,943.39	尚未结算
贵州新湃传媒有限公司	11,284,905.88	尚未结算
北京理想传媒股份有限公司	8,000,000.00	尚未结算
乾元(上海)影视传媒有限公司	8,000,000.00	尚未结算
河北丰收文化传播有限公司	8,000,000.00	尚未结算
首汇焦点(杭州)文化传媒有限公司	5,000,000.00	尚未结算
合 计	88,284,905.87	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,571,178.80	51,772,964.26	54,329,378.47	4,014,764.59
离职后福利-设定提存计划	881,734.77	2,970,449.07	3,017,283.75	834,900.09
辞退福利	-	242,920.26	242,920.26	-
合 计	7,452,913.57	54,986,333.59	57,589,582.48	4,849,664.68

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,242,516.22	47,991,207.07	50,469,396.44	1,764,326.85
职工福利费	-	976,552.99	976,552.99	-
社会保险费	326,612.02	1,761,812.07	1,843,919.43	244,504.66
其中：医疗保险费	317,060.84	1,537,196.01	1,612,985.37	241,271.48
工伤保险费	2,058.89	97,832.16	98,139.31	1,751.74
生育保险费	7,492.29	126,783.90	132,794.75	1,481.44
住房公积金	-	864,680.38	861,220.38	3,460.00
工会经费和职工教育经费	2,002,050.56	82,550.95	82,128.43	2,002,473.08
其他短期薪酬	-	96,160.80	96,160.80	-
合 计	6,571,178.80	51,772,964.26	54,329,378.47	4,014,764.59

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	875,235.52	2,864,427.49	2,906,205.08	833,457.93
失业保险费	6,499.25	106,021.58	111,078.67	1,442.16
合 计	881,734.77	2,970,449.07	3,017,283.75	834,900.09

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	38,028,552.83	34,391,722.86
增值税	64,149,813.96	61,940,167.03
其他税费	1,674,247.10	2,042,867.46
合 计	103,852,613.89	98,374,757.35

(二十一)其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	8,032,750.52	15,493.15
应付股利	-	
其他应付款项	268,623,207.59	120,559,851.86
合 计	276,655,958.11	120,575,345.01

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,535,496.88	
短期借款利息	5,497,253.64	15,493.15
合 计	8,032,750.52	15,493.15

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	208,237,946.67	104,930,795.15
预收水泥款	9,318,126.99	9,318,126.99
待付股权收购款	8,658,857.60	4,125,000.00
垫付款	2,788,276.33	2,070,929.72
律师咨询费、评估费	120,000.00	115,000.00
待返还项目投资款	39,500,000.00	
合 计	268,623,207.59	120,559,851.86

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
张麟凯	10,000,000.00	对方未催收
胡超	3,000,000.00	对方未催收
河北卫视传媒有限公司	2,985,503.28	对方未催收
晋江市金祥房地产开发有限公司	2,283,898.20	对方未催收
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	对方未催收
淮北市龙源泰商贸有限责任公司	1,143,903.60	对方未催收
合 计	20,765,370.30	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	226,212,500.50	107,500,000.00
一年内到期的长期应付款	2,911,275.59	11,749,847.99
合 计	229,123,776.09	119,249,847.99

注：一年内到期的长期借款中已逾期余额为 99,212,500.50 元，贷款单位为五矿国际信托有限公司。

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款		139,050,000.00	
信用借款	4,050,000.00		
合 计	4,050,000.00	139,050,000.00	

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁形成长期应付款	37,098,117.98	8,545,242.31
合 计	37,098,117.98	8,545,242.31

(二十五) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		34,036,000.00		34,036,000.00	
违约金		8,500,000.00		8,500,000.00	
合 计		42,536,000.00		42,536,000.00	

(二十六) 股本

项 目	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	791,550,442.00						791,550,442.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,425,455,691.42			1,425,455,691.42
二、其他资本公积	29,168,687.75			29,168,687.75
合 计	1,454,624,379.17			1,454,624,379.17

(二十八) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	35,599.78	-19,569.80			-19,569.80		16,029.98
其他综合收益合计	35,599.78	-19,569.80			-19,569.80		16,029.98

(二十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
合 计	24,695,629.51			24,695,629.51

(三十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-116,670,795.01	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-116,670,795.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,601,003,480.22	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,717,674,275.23	

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	767,270,881.74	551,291,494.11	743,602,556.81	395,944,527.57
二、其他业务小计	8,935,138.55	3,841,037.74	76,651,585.26	40,552,103.16
合 计	776,206,020.29	555,132,531.85	820,254,142.07	436,496,630.73

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	841,738.66	1,627,727.23
文化事业建设费	880,696.39	356,575.40
教育费附加	623,897.61	1,186,689.84
地方水利建设基金	19,007.38	416,310.22
印花税	484,428.42	1,422,023.69
其他税费	-431,516.76	3,288,994.77
合 计	2,418,251.70	8,298,321.15

注：其他税费为负数的原因为本期返还电影专项资金导致。

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,976,347.10	31,898,727.01
差旅费	2,862,555.97	2,753,033.66
广告宣传费	4,977,380.20	8,092,843.78
办公费	2,127,992.09	2,665,414.02
业务招待费	2,267,540.37	2,936,284.33
折旧费	1,046,522.00	1,683,977.79
通讯费	104,183.41	607,991.66
租赁费	113,816.46	535,705.77
其他	7,634,957.21	5,592,760.31
合 计	56,111,294.81	56,766,738.33

(三十四)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,619,182.92	29,997,833.49
中介机构费	8,860,189.56	7,219,355.09
租赁费	15,892,944.25	10,975,044.96
办公费	2,024,026.39	4,822,134.47
差旅费	3,889,185.21	3,486,970.01
业务招待费	3,106,329.63	1,721,937.85
折旧	3,216,607.48	2,482,767.78
其他费用	8,181,496.14	6,552,957.65
合计	79,789,961.58	67,259,001.30

(三十五)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,737,785.70	27,384,865.29
减：利息收入	1,460,417.08	7,334,877.17
汇兑损失	1,885.28	1,408,811.41
减：汇兑收益	1,094,281.31	-29,370.88
手续费支出	2,657,382.83	1,495,169.43
合 计	54,842,355.42	22,983,339.84

(三十六)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	222,317,167.87	54,671,714.73
存货跌价损失	348,399,983.76	7,034,050.21
商誉减值损失	948,096,782.61	
合 计	1,518,813,934.24	61,705,764.94

(三十七)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税费返还	7,203,387.98	830,591.54	与收益相关
政府奖励	250,000.00	282,180.00	与收益相关
统计局补贴		496,698.11	
合 计	7,453,387.98	1,609,469.65	

(三十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,385,399.83	3,460,997.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-20,454,799.13	
其他		404.00
合 计	-75,840,198.96	3,461,401.48

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	457,762.15	-91,504.71
其中：固定资产处置利得	457,762.15	-91,504.71
合 计	457,762.15	-91,504.71

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
盘盈利得	13,416.25		13,416.25
罚款收入	130.00		130.00
无法支付应付款	5,000.00		5,000.00
其他	344,923.99	956,069.51	344,923.99
合 计	363,470.24	956,069.51	363,470.24

(四十一) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	53,947.36		53,947.36
其中：固定资产处置损失	53,947.36		53,947.36
盘亏损失	286,721.28		286,721.28
罚款支出	23,518.18		23,518.18
赔偿支出	8,800,000.00		8,800,000.00
其他	34,483,683.47	1,477,098.00	34,483,683.47
合 计	43,647,870.29	1,477,098.00	43,647,870.29

注：赔偿支出主要为违约金支出，其他主要为未决诉讼计提的预计负债

(四十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,138,492.27	31,412,062.59
递延所得税费用	-4,167,977.97	-15,555,447.78
合 计	-29,485.70	15,856,614.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,602,115,758.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-400,528,939.55
子公司适用不同税率的影响	-31,306,533.79
调整以前期间所得税的影响	-16,598.49
非应税收入的影响	14,722,279.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,064,845.78
使用前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	-18,939,960.18
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	191,975,421.11
所得税费用	-29,485.70

(四十三)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	298,102,354.80	136,295,523.55
其中：往来款	159,146,851.51	110,835,666.18
利息收入及政府补助	23,638,534.61	8,397,472.47
保证金、押金、备用金	115,316,968.68	14,734,008.13
专资返还		2,328,376.77
支付其他与经营活动有关的现金	460,327,951.57	286,008,759.49
其中：往来款	317,334,003.48	238,548,146.40
保证金、押金、备用金	87,344,981.72	17,409,460.33
付现费用	48,851,027.63	29,731,152.76
受限资金、代付款	6,797,938.74	320,000.00

2. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	
其中：支付的未纳入合并范围的股权收购款	80,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	105,806,600.00	
其中：非金融机构借款	105,806,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51,247,639.88	16,059,291.47
其中：限制性股票回购		11,483,489.33
支付融资租赁款本金		4,000,000.00
支付非金融机构借款本金及利息	51,247,639.88	575,802.14

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,602,086,272.49	155,346,068.90
加：资产减值准备	1,518,813,934.24	61,705,764.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,621,337.38	11,870,091.58
无形资产摊销	202,017.56	72,198.70
长期待摊费用摊销	22,711,586.37	12,033,733.00
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）	457,762.15	91,504.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	327,252.39	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	54,737,785.70	27,384,865.29
投资损失（收益以“－”号填列）	75,840,198.96	-3,461,401.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,472,379.19	-15,555,447.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-18,535,870.42	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-254,357,272.30	40,412,339.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-551,086,074.65	-887,587,741.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	578,177,679.38	131,861,935.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-148,703,556.54	-465,826,088.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,186,163.89	275,021,139.15
减：现金的期初余额	275,021,139.15	311,698,845.23
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-253,834,975.26	-36,677,706.08

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,585,000.00
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	3,260,000.00
无锡观恒影院管理有限公司	4,325,000.00
扬州柏祺影视城有限公司	14,500,000.00
运城威丽斯冠宇影院有限公司	3,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	247,929.81
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	9,638.94
无锡观恒影院管理有限公司	106,488.73
运城威丽斯冠宇影院有限公司	131,802.14
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,909,760.00
南通东方时代影视城有限公司	734,760.00
东莞市中影星耀文化传播有限公司	1,000,000.00
大连天美影院管理有限公司	175,000.00
运城威丽斯冠宇影院有限公司	
取得子公司支付的现金净额	27,246,830.19

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	22,433,000.00
其中：霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	20,153,000.00
华彩中兴（莆田）影业有限公司	2,280,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	14,027,692.47
其中：霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	13,832,041.48
华彩中兴（莆田）影业有限公司	195,650.99
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	8,405,307.53

4. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	478,472.93	710,503.44
可随时用于支付的银行存款	20,707,471.86	274,310,635.71
可随时用于支付的其他货币资金	219.10	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,186,163.89	275,021,139.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	2,818,302.80	4,295,023.37

(四十五)所有者权益变动表“其他”项目

所有者权益变动表“其他”项目为本期处置子公司股权所致。

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,797,938.74	诉讼冻结
合 计	6,797,938.74	--

(四十七)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	1,947,580.49		2,818,302.80
其中：港币	1,761,872.66	0.8762	1,543,752.82
美元	185,707.83	6.8632	1,274,549.98
其他应收款	16,912,004.00	0.8762	14,818,297.90
其中：港币	16,912,004.00	0.8762	14,818,297.90
存货	746,459.52	0.8762	654,047.83
其中：港币	746,459.52	0.8762	654,047.83
应收账款	720,000.00	6.8632	4,941,504.00
其中：美元	720,000.00	6.8632	4,941,504.00

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
扬州柏祺影视城有限公司	2018 年 2 月 23 日	14,500,000.00	100.00	收购	2018 年 1 月 19 日	实际接店日	8,149,491.58	503,837.69
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	2018 年 9 月 3 日	7,599,954.00	100.00	收购	2018 年 8 月 5 日	实际接店日	1,346,284.13	-266,446.70
无锡观恒影院管理有限公司	2018 年 9 月 20 日	7,500,000.00	100.00	收购	2018 年 8 月 1 日	实际接店日	1,928,736.99	336,108.43
运城威丽斯冠宇影院有限公司	2018 年 01 月 15 日	19,000,000.00	100.00	收购	2018 年 1 月 18 日	实际接店日	6,745,939.11	-1,034,649.90

2. 合并成本及商誉

合并成本	扬州柏祺影视城有限公司	哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	无锡观恒影院管理有限公司	运城威丽斯冠宇影院有限公司
现金	14,500,000.00	7,599,954.00	7,500,000.00	7,391,296.42
合并成本合计	14,500,000.00	7,599,954.00	7,500,000.00	7,391,296.42
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-177,881.00	-589,064.46	-552,975.08	-119,818.24
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,677,881.00	8,189,018.46	8,052,975.08	7,511,114.66

注：被收购方净资产公允价值，由评估师评估后确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	扬州柏祺影视城有限公司		哈尔滨二十一天云幕电影有限公司		无锡观恒影院管理有限公司		运城威丽斯冠宇影院有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：	17,822,119.00	18,000,000.00	5,610,981.54	5,681,210.50	5,447,024.92	5,758,798.88	14,088,672.54	14,968,727.16
负债：	18,000,000.00	18,000,000.00	6,200,046.00	6,200,046.00	6,000,000.00	6,000,000.00	14,208,490.78	14,208,490.78
净资产：	-177,881.00	-	-589,064.46	-518,835.50	-552,975.08	-241,201.12	-119,818.24	760,236.38
减：少数股东权益								
取得的归属于收购方份额	-177,881.00	-	-589,064.46	-518,835.50	-552,975.08	-241,201.12	-119,818.24	760,236.38

(二) 本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	39,391,799.27	51.00	转让给第三方	2018年10月30日	工商变更	-20,721,653.60
华彩中兴(莆田)影业有限公司	856,800.00	100.00	转让给第三方	2018年10月30日	工商变更	266,854.47

(三) 合并范围发生变化的其他原因

1、本期公司与上海摩之玛栖梦文化传播股份有限公司，共同投资设立霍尔果斯当代摩玛爱情文化产业有限公司，本公司占比 51%。

2、本期公司与吴恋丹、北京当代拓文艺术发展有限公司，共同投资设立鹰潭复文艺术发展有限公司，本公司占比 60%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京当代春晖文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒	100.00		投资设立
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	投资与资产管理		70.00	投资设立
交城县中鼎影院管理有限公司	吕梁市	吕梁市	文化传媒		70.00	投资设立
晋中中鼎影院管理有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	文化传媒		70.00	投资设立
苍溪县橙天玖和影城有限公司	四川省苍溪县	四川省	文化传媒		100.00	并购
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒	100.00		投资设立
厦门当代影院管理有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		100.00	投资设立
晋江当代影院管理有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		100.00	投资设立
广西当代鑫影文化传播有限公司	南宁市	南宁市	文化传媒	100.00		投资设立
当代东方文化传媒集团(香港)有限公司	香港	香港	文化传媒	100.00		投资设立
当代东方文化传媒集团有限公司 (Lead Eastern Meida Group Company Limited)	香港	香港	文化传媒		100.00	投资设立
当代互动(北京)文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	55.00		投资设立
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51.00		投资设立

当代东方投资股份有限公司
财务报表附注
2018年1月1日—2018年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100.00		投资设立
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	51.00		投资设立
霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		41.00 (注1)	投资设立
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	65.00		投资设立
高邮泰博影院有限公司	高邮	高邮	文化传媒		100.00	并购
扬州东方影城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		100.00	并购
淮北市国视星光文化传播有限公司	淮北	淮北	文化传媒		100.00	并购
东莞市中影星耀文化传播有限公司	东莞	东莞	文化传媒		100.00	并购
南通东方时代影视城有限公司	南通	南通	文化传媒		100.00	并购
淮南市幸福蓝海影院有限公司	淮南	淮南	文化传媒		100.00	并购
大连天美影院管理有限公司	大连	大连	文化传媒		100.00	并购
汉中艾斯环球文化影视有限公司	汉中	汉中	文化传媒		100.00	并购
扬州柏棋影视城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		100.00	并购
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	哈尔滨	哈尔滨	文化传媒		100.00	并购
无锡观恒影院管理有限公司	无锡	无锡	文化传媒		100.00	并购
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	40.00 (注2)		投资设立
东阳盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒	100.00		并购
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒		100.00	投资设立
河北当代文化传媒有限公司	石家庄	石家庄	文化传媒		100.00	投资设立
霍尔果斯当代玉杰文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100.00	投资设立
MightyAlliesEntertainmentInc.	美国	美国	文化传媒		100.00	投资设立
北京华彩天地科技发展股份有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51.126		并购
广州华运天影广告有限公司	广州市	广州市	文化传媒		100.00	投资设立
上海弘歌文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100.00	投资设立
上海弘歌城镇数字电影院线有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	文化传媒		100.00	投资设立
泰和县华彩星河影城有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	文化传媒		100.00	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳	文化传媒		100.00	投资设立
烟台铭松电影放映有限公司	烟台市	烟台市	文化传媒		100.00	并购
宁津华彩文化传媒有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		100.00	投资设立
夏津华彩广电科技有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		100.00	投资设立
灌南县金字塔影视文化有限公司	连云港市	连云港市	文化传媒		51.00	并购
余姚市华星新天地影视文化有限公司	余姚市	余姚市	文化传媒		51.00	并购
华彩万星(晋江)影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		51.00	投资设立
宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	宁晋县	宁晋县	文化传媒		100.00	投资设立
南京龙行影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		100.00	并购
南京华彩影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		100.00	投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华彩中兴（厦门）电影城有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		100.00	并购
上海皓智影业有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100.00	投资设立
沂水华彩强松电影放映有限公司	沂水县	沂水县	文化传媒		100.00	并购
华彩天地电影文化传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100.00	投资设立
福建华彩万星影城有限公司	福建省福州市	福建省福州市	文化传媒		85.00	投资设立
泉州市泉港万星影城有限公司	泉州	泉州	文化传媒		100.00	并购
蒙阴当代天地电影放映有限公司	蒙阴	蒙阴	文化传媒		100.00	投资设立
乳山当代天地电影放映有限公司	乳山	乳山	文化传媒		100.00	投资设立
永春华彩万星影城有限公司	永春	永春	文化传媒		100.00	投资设立
广州华运天影广告有限公司	广州	广州	文化传媒		100.00	投资设立
百盈影业（上海）有限公司	上海市	上海市	文化传媒	51.00		投资设立
霍尔果斯当代互动文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	55.00		投资设立
霍尔果斯当代东方院线管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100.00		投资设立
运城威丽斯冠宇影院有限公司	运城	运城	文化传媒		100.00	并购
霍尔果斯当代摩玛爱情文化产业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		51.00	投资设立
鹰潭复文艺术发展有限公司	鹰潭	鹰潭	文化传媒		60.00	投资设立

注 1：根据章程规定：董事会决议的表决，实行一人一票；董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过。投资合作协议规定：霍尔果斯啊树文化传媒有限公司设 3 人董事会，其中霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司委派 2 人、程工委派 1 人，程工委派的人员担任总经理。霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司有权派选 1 名副总经理参与公司的经营管理工作，同时霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司委派财务总监对资金的使用进行管理。

注 2：霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司设 3 人董事会，其中当代东方投资股份有限公司派 2 人、其他投资方委派 1 人，其他投资方委派的人担任总经理，当代东方投资股份有限公司委派一名副总裁作为高级管理人员，参与公司的经营管理工作，同时委派财务总监对资金的使用进行管理。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00	-5,772,407.30		-5,772,407.30
2	霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	49.00	8,402,886.63		20,669,062.44
3	北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.874	-18,185,809.61		91,217,220.53

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	270,422,197.18	4,720,783.46	275,142,980.64	276,294,089.80	8,500,000.00	284,794,089.80	4,998,539.68	-	4,998,539.68	5,028,970.00	-	5,028,970.00
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	199,446,999.30	53,845.24	199,500,844.54	157,343,851.41	-	157,343,851.41	192,729,878.19	10,664.65	192,740,542.84	67,717,471.06	100,000,000.00	167,717,471.06
北京华彩天地科技发展股份有限公司	186,892,210.34	87,712,530.40	274,604,740.74	82,349,881.11	4,050,000.00	86,399,881.11	185,413,816.81	111,402,633.40	296,816,450.21	65,215,974.19	4,050,000.00	69,265,974.19

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	133,990,401.50	-9,620,678.84	-9,620,678.84	2,806,403.56	-	-30,430.32	-30,430.32	306,169.48
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	82,323,881.70	17,133,921.35	17,133,921.35	-765,503.85	73,186,928.96	19,863,139.23	19,873,079.31	-85,839,148.50
北京华彩天地科技发展股份有限公司	91,734,075.96	-38,778,805.97	-38,778,805.97	-10,659,783.91	107,642,650.80	-3,625,831.28	-3,452,179.04	1,984,081.54

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
1、中广国际数字电影院线(北京)有限公司	北京市朝阳区广渠东路 3 号院 1608	北京市朝阳区广渠东路 3 号院 1608	电影发行	30.00		权益法
2、河北卫视传媒有限公司	河北省石家庄市裕华区建华大街 100 号	河北省石家庄市裕华区建华大街 100 号	广告代理	49.00		权益法

注：2017 年 1 月 9 日当代东方投资股份有限公司与中广国际数字电影院线(北京)有限公司另外两个股东上海景鹤集团有限公司、中佳友信国际贸易(北京)有限公司签定股权收购协议，协议约定当代东方投资股份有限公司受让上海景鹤集团有限公司持有中广国际数字电影院线(北京)有限公司的 14%股权，受让中佳友信国际贸易(北京)有限公司持有中广国际数字电影院线(北京)有限公司 6%股权。截止 2018 年 12 月 31 日当代东方投资股份有限公司已向各方共支付 1000.00 万元收购意向金。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	中广国际数字电影院线(北京)有限公司		河北卫视传媒有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	24,020,948.28	27,219,925.58	270,408,278.67	272,748,351.54
其中：现金和现金等价物	95,898.76	983,549.48	70,000,629.10	52,864,138.55
非流动资产	62,998.08	393,416.58	3,517,204.70	2,519,565.16
资产合计	24,083,946.36	27,613,342.16	273,925,483.37	275,267,916.70
流动负债	15,300,469.42	16,100,564.64	402,480,006.94	180,073,716.28
非流动负债	-	-		1,834,176.54
负债合计	15,300,469.42	16,100,564.64	402,480,006.94	181,907,892.82
少数股东权益	-	-		-
归属于母公司股东权益	8,783,476.94	11,512,777.52	-128,554,523.57	93,360,023.88
按持股比例计算的净资产份额	2,635,043.08	3,453,833.26	-62,991,716.55	45,746,411.70
调整事项		-		-
其中：商誉		-		-
内部交易未实现利润		-		-
其他		-		-
对联营企业权益投资的账面价值	27,679,880.35	28,498,670.52	-	54,566,609.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		-		-
营业收入	59,260,130.96	46,173,421.88	188,140,224.69	355,175,333.86
财务费用	-2,716.53	-13,107.68	-1,545,236.97	-585,946.33

项 目	中广国际数字电影院线（北京）有限公司		河北卫视传媒有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
所得税费用	2,297.18	-	-851,570.75	3,817,916.00
净利润	-2,729,300.58	-7,018,707.25	-238,251,895.86	11,360,427.88
终止经营的净利润		-		-
其他综合收益		-		
综合收益总额	-2,729,300.58	-7,018,707.25	-238,251,895.86	11,360,427.88

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
河北卫视传媒有限公司	62,991,518.59	62,991,518.59

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
厦门当代文化发展股份有限公司	厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元	对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、高科技产业等的投资	10,000.00 万元	22.13	22.13

注：本企业最终控制方是王春芳。截止报告日大股东厦门当代文化发展股份有限公司持有公司股份 175,555,554 股，占公司总股本的 22.18%，其中：处于质押状态的股份共计 175,555,554 股，占公司总股本的 22.18%，占其持有公司股份总数的比例为 100%；处于被司法冻结股份共计 175,555,554 股，占公司总股本的 22.18%，占其持有公司股份总数的比例为 100%；处于司法轮候冻结状态的股份共计 531,066,662 股，占其持有公司股份总数的比例为 302.51%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门当代文化发展股份有限公司	同一控股股东
鹰潭市当代投资集团有限公司	同一控股股东
厦门长航联合投资合伙企业(有限合伙)	同一控股股东
韩悦（杭州）文化传媒有限公司	同受一方重大影响
厦门当代控股集团有限公司	同一控股股东

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务：							
河北卫视传媒有限公司	销售商品	电视剧	市场价	18,130,188.68	15.65	10,896,226.00	2.52
河北卫视传媒有限公司	提供劳务	其他	市场价			36,679.25	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	授信金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
当代东方投资股份有限公司	霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	2,000.00	2,000.00	2018/1/13	2021/1/12	否	
当代东方投资股份有限公司、河北当代文化传媒有限公司	河北当代文化传媒有限公司	15,000.00	2,500.00	2017/8/22	2021/8/21	否	公司全资子公司盟将威将持有的河北当代 100% 股权质押给北京银行股份有限公司石家庄分行，为河北当代此次向银行申请授信额度提供质押担保。
当代东方投资股份有限公司、河北当代文化传媒有限公司	河北当代文化传媒有限公司		4,000.00	2017/8/25	2021/8/24	否	
当代东方投资股份有限公司、霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	苍溪县橙天坎和影城有限公司	247.09	247.09	2017/8/11	2021/8/11	否	
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	当代东方投资股份有限公司	247.09	247.09	2017/8/14	2021/8/11	否	
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	15,000.00	15,000.00	2017/11/28	2020/11/27	否	逾期借款
厦门当代文化发展股份有限公司、赵泽伟诺、王春芳	当代东方投资股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2017/11/7	2020/11/6	否	
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	当代东方投资股份有限公司	1,600.00	1,600.00	2017/10/31	2020/7/10	是	
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	当代东方投资股份有限公司	2,400.00	2,400.00	2017/7/27	2020/7/10	是	
东阳盟将威影视文化有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017/12/7	2020/12/7	是	
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	7,000.00	6,200.00	2017/10/20	2021/10/19	否	
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2016/10/25		否	
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2018/10/18		否	逾期借款
王春芳	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017/10/20			逾期借款

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
井冈山市星光企业管理咨询中心	拆入	4,000,000.00	2018/6/4	2018/8/21	无利息
郭秉刚	拆入	5,000,000.00	2018/6/4	2018/8/20	9.2%年利率

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	5,351,500.00	4,911,271.80

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
预付账款	中广国际数字电影院线（北京）有限公司			10,000,000.00	
其他应收款	中广国际数字电影院线（北京）有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00		
应收账款	河北卫视文化传媒有限公司	30,768,000.00	1,347,180.00	11,726,640.00	577,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	鹰潭市当代投资集团有限公司		3,104,640.07
其他应付款	厦门当代控股集团有限公司	17,000,000.00	
其他应付款	河北卫视文化传媒有限公司	2,985,503.28	2,985,503.28
其他应付款	崔玉杰	800,000.00	

6. 其他

2018年10月当代东方与关联人张兵等签定股权转让协议，协议约定当代东方向张兵等转让其持有的霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司51%的股权，股权转让价款是3,939.00万元。

九、股份支付。

无

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：	期末数	期初数
-----------------------------------	-----	-----

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	17,824,929.72	26,528,734.98
资产负债表日后第2年	18,015,467.42	25,030,415.08
资产负债表日后第3年	15,862,323.86	24,005,645.92
合 计	51,702,721.00	75,564,795.98

（二）或有事项

1、未决诉讼事项

序号	争议主体		案由	涉及金额	
	原告/申请人	被告/被申请人		（万元）	案件进展
1	江苏省广播电视集团有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	20,080.00	审理中
2	上海德蒙电子科技有限公司	当代东方投资股份有限公司、泛亚盛世文化产业投资有限责任公司、王春芳	合同纠纷	3,983.08	尚未开庭
3	本溪市商业银行股份有限公司北地支行	当代东方投资股份有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	合同纠纷	15,458.47	北地支行已向山西省高级人民法院申请财产保全
4	广州农村商业银行股份有限公司清远分行	第一被告：当代东方投资股份有限公司第二被告：厦门当代文化发展股份有限公司第三被告：王春芳	合同纠纷	5,035.34	尚未开庭
5	宁波银行股份有限公司北京分行	被告一：当代东方投资股份有限公司 被告二：王春芳 被告三：霍尔果斯盟将威影视文化有限公司被告四：东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	5,102.21	审理中
6	姜玮彦	当代东方投资股份有限公司第二被申请人：北京先鋒亚太投资有限公司	投资纠纷案	2579.49	北京仲裁委员会尚未受理
7	天津九合文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	广告合同纠纷	1,650.00	审理中
8	霍尔果斯不二文化传媒有限公司	第一被告：江苏华利文化传媒有限公司第二被告：东阳盟将威影视文化有限公司	确认合同效力纠纷	-	尚未开庭
9	中视传媒股份有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	10,061.41	北京仲裁委员会于2018年8月13日予以受理
10	南京影友影院管理有限公司	霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	合同纠纷	1,950.00	案件尚在审理中
11	捷成儿童娱乐(天津)有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合作创作合同纠纷	456.00	执行中
12	北京盛世骄阳文化传播有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,545.14	北京市东城区人民法院于2018年4月12日作出一审判决，法院驳回盛世骄阳全部诉讼请求。盛世骄阳已上诉
14	东阳盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯不二文化传媒有限公司、江苏华利文化传媒有限公司	联合投资合同纠纷	33,660.00	尚未开庭
15	东阳盟将威影视文化有限公司	上海翊星影视文化传媒有限公司、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	联合投资合同纠纷	3,960.00	开庭审理，未判决
17	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	盛唐时代(北京)数码影视制作有限责任公司	联合投资合同纠纷	856.49	已申请财产保全，尚未开庭
18	东阳盟将威影视文化有限公司	江西广播电视网络传媒有限公司	广播电视播放合同纠纷	861.58	尚未开庭
19	东阳盟将威影视文化有限公司	重庆广播电视集团(总台)	广播电视播放合同纠纷	728.36	本案于2019年4月15日开庭审理，尚未判决
20	当代东方投资股份有限公司	霍尔果斯春天融和传媒有限公司、杨伟、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	合同纠纷	1,194.23	目前已对春天融和法定代表人及实际控制人采取了失信人及限高措施。
21	东阳盟将威影视文化有限公司	北京盛世骄阳文化传播有限公司	合同纠纷	2,415.00	一审判决，二审中
22	东阳盟将威影视文化有限公司	北京盛世骄阳文化传播有限公司	合同纠纷	1,166.40	一审判决，二审中

2、对外担保

担保方	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
当代东方投资股份有限公司、河北当代文化传媒有限公司	河北茂竹泉网络科技有限公司	3,000.00	2018/11/21	2019/11/20	否
当代东方投资股份有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司①	2,000.00	2017/11/9	2019-11-09	否
当代东方投资股份有限公司	北京中小企业信用再担保有限公司②	2,000.00	2018/4/23	2020-04-22	否
当代东方投资股份有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司③	500.00	2018/9/10	2021/9/9	否

注：①北京中关村科技融资担保有限公司为耀世星辉提供担保，公司对中关村科技提供反担保，因耀世星辉为公司关联方，

上述担保公司已按关联担保履行股东大会审议程序。

②北京中小企业信用再担保有限公司为耀世星辉提供担保，公司对中小企业信用再担保公司提供反担保，因耀世星辉为公司关联方，上述担保公司已按关联担保履行股东大会审议程序。

③北京中关村科技融资担保有限公司为公司控股子公司当代陆政提供担保，公司对中关村科技提供反担保。

3、违约合同：

(1) 当代东方投资股份有限公司承办的“2018 王力宏龙的传人 2060 世界巡回演唱会”，截止 2018 年 12 月 31 日计划举行 27 场，实际因客观原因只实际举行了 17 场，王力宏方面已要求当代东方赔偿未实际举行的 8 场违约金，合计 680.00 万元，企业根据 8 场演唱会平均赔偿金计算剩余 2 场违约金，并计提了预计负债，合计 850.00 万元。未如期举行的 10 场演唱会中有 6 场是应由第三方承办的，按合同应收第三方履行赔偿责任。截止报告日未进行结算。未确认或有资产。

(2) 江苏华利文化传媒有限公司与东阳盟将威影视文化有限公司关于《军师联盟》的诉讼案件已一审判决。判决结果如下：被告东阳盟将威影视文化有限公司于本判决生效之日起十日内向原告江苏华利文化传媒有限公司给付收益分配款 3,413.60 万元并赔偿相应的利息损失（以 3,413.60 万元为基数，自 2017 年 10 月 10 日起至实际给付之日止，按照中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率标准计算）；驳回原告江苏华利文化传有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 226,034.00 元，由原告江苏华利文化传媒有限公司负担 53,818.00 元，被告东阳盟将威影视文化有限公司负担 172,216.00 元，鉴定费 85,000.00 元，由被告东阳盟将威影视文化有限公司负担。东阳盟将威影视文化有限公司已上诉，账面已计提预计负债 3413.6 万。

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

无

(二)其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	236,533,610.37	194,660,250.53
减：终止成本及经营费用	195,999,476.83	122,785,940.90
二、来自已终止经营业务的利润总额	40,562,231.92	71,875,898.28
减：终止经营所得税费用	-68,461.42	-67,858.88
三、终止经营净利润	40,630,693.34	71,943,757.16
其中：归属于母公司的终止经营净利润	20,721,653.60	36,691,316.15
加：处置业务的净收益（税后）	-20,721,653.60	
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	-	
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	-	
五、终止经营的现金流量净额	-36,862,878.38	30,237,174.46
其中：经营活动现金流量净额	-136,132,545.44	25,822,688.05
投资活动现金流量净额	-14,412,298.83	-5,528,963.59
筹资活动现金流量净额	113,681,965.89	9,943,450.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	47,816,968.37	47,904,974.87
减：坏账准备	33,061,696.84	4,645,248.75
合 计	14,755,271.53	43,259,726.12

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,200,000.00	61.07	29,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,616,968.37	38.93	3,861,696.84	20.74
组合 1	18,616,968.37	38.93	3,861,696.84	20.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,816,968.37	100.00	33,061,696.84	69.14

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,904,974.87	100.00	4,645,248.75	9.70
组合 1	47,904,974.87	100.00	4,645,248.75	9.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	47,904,974.87	100.00	4,645,248.75	9.70

1、组合中，按组合 1 计提坏账准备的业务类别的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				42,904,974.87	5.00	2,145,248.75
1 至 2 年	13,616,968.37	10.00	1,361,696.84			
2 至 3 年				5,000,000.00	50.00	2,500,000.00
3 年以上	5,000,000.00	50.00	2,500,000.00			
合 计	18,616,968.37		3,861,696.84	47,904,974.87		4,645,248.75

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	61.07	2,920,000.00
湖州鲸信投资管理合伙企业（有限合伙）	13,616,968.37	28.48	1,361,696.84
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	5.44	1,300,000.00
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	5.01	1,200,000.00
合 计	47,816,968.37	100.00	6,781,696.84

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	643,390,270.62	552,534,621.72
减：坏账准备	7,407,793.02	937,520.96
合 计	635,982,477.60	551,597,100.76

1、其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	93,597,894.45	14.55	6,359,789.45	6.79
按组合计提坏账准备的其他应收款项	549,792,376.17	85.45	1,048,003.57	0.19
组合 1	25,338,462.94	3.94	1,048,003.57	4.14
组合 4	524,453,913.23	81.51	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	643,390,270.62	100.00	7,407,793.02	1.15

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	552,534,621.72	100.00	937,520.96	0.17
组合 1	4,852,648.92	0.88	937,520.96	19.32
组合 4	547,681,972.80	99.12	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	552,534,621.72	100.00	937,520.96	0.17

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合中，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	23,379,669.81	1.00	233,796.69	3,319,030.00	5.00	165,951.50
1 至 2 年	425,174.21	10.00	42,517.42	600.00	10.00	60.00
2 至 3 年	600.00	30.00	180.00	1,523,018.92	50.00	761,509.46
3 至 4 年	1,523,018.92	50.00	761,509.46	10,000.00	100.00	10,000.00
4 年以上	10,000.00	100.00	10,000.00			
合 计	25,338,462.94		1,048,003.57	4,852,648.92		937,520.96

组合中，按组合 4 业务类别计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	524,453,913.23		547,681,972.80	
合 计	524,453,913.23		547,681,972.80	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 6,470,272.06 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	327,517.09	725,600.00
保证金及押金	60,030,200.00	784,524.59
往来及代垫款	583,032,553.53	551,024,497.13
合 计	643,390,270.62	552,534,621.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	往来款	177,517,200.00	一年以上	27.59	
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	往来款	117,067,720.90	一年以上	18.20	
北京当代春晖文化传播有限公司	往来款	89,827,525.33	一年以上	13.96	
宁夏广播电视台	往来款	50,000,000.00	一年以内	7.77	
河北当代文化传媒有限公司	往来款	48,400,000.00	一年以内	7.52	
合 计		482,812,446.23		75.04	—

(三) 长期股权投资

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	1,856,039,707.02	1,329,238,926.19	526,800,780.83	1,828,740,190.14		1,828,740,190.14
对联营、合营企业投资	27,679,880.35		27,679,880.35	83,065,280.18		83,065,280.18
合 计	1,883,719,587.37	1,329,238,926.19	554,480,661.18	1,911,805,470.32		1,911,805,470.32

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东阳盟将威影视文化有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	1,210,708,085.57	1,210,708,085.57
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	8,208.10			8,208.10		

当代东方投资股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京当代春晖文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西当代鑫影文化传播有限公司	2,050,000.00			2,050,000.00		
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京华彩天地科技发展股份有限公司	173,101,498.92			173,101,498.92	118,530,840.62	118,530,840.62
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
当代互动（北京）文化传媒有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	2,700,483.12		2,700,483.12			
百盈影业（上海）有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
鹰潭复文艺术发展有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	1,828,740,190.14	30,000,000.00	2,700,483.12	1,856,039,707.02	1,329,238,926.19	1,329,238,926.19

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	28,498,670.52			-818,790.17						27,679,880.35	
河北卫视传媒有限公司	54,566,609.66			-54,566,609.66						-	
合 计	83,065,280.18			-55,385,399.83						27,679,880.35	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	48,094,348.14	53,700,763.26	113,445,282.22	100,298,132.62
二、其他业务小计				
合 计	48,094,348.14	53,700,763.26	113,445,282.22	100,298,132.62

(五) 投资收益

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	-55,385,399.83	3,460,997.48
处置长期股权投资产生的投资收益	36,691,316.15	
合 计	-18,694,083.68	3,460,997.48

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,332,942.20	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	7,402,961.07	
3. 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）	50,426.91	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-42,536,011.79	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	备 注
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-412,483.04	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-11,836,151.23	
23. 少数股东影响额	-5,107,130.18	
合 计	-38,884,767.64	

(二) 净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-118.2658	4.76	-2.0226	0.1386	-2.0226	0.1386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115.3934	4.71	-1.9735	0.1371	-1.9735	0.1371

当代东方投资股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

第 18 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____