



当代东方投资股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 07 月

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：当代东方投资股份有限公司

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	54,944,845.54	27,984,102.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	457,266,591.19	441,441,698.76
应收款项融资		
预付款项	603,860,644.14	601,236,078.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	244,826,463.99	304,295,121.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	251,113,611.69	301,020,751.19
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	92,238,868.92	91,117,265.90
流动资产合计	1,704,251,025.47	1,767,095,019.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,679,880.35	27,679,880.35
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	68,040,227.61	73,501,490.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	280,223.05	345,365.08
开发支出		
商誉	94,192,544.71	94,192,544.71
长期待摊费用	138,682,929.58	141,036,953.98
递延所得税资产	26,638,759.27	17,346,389.03
其他非流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	370,514,564.57	369,102,624.11
资产总计	2,074,765,590.04	2,136,197,643.35
流动负债：		
短期借款	415,097,158.15	415,197,158.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	199,209,804.45	195,633,384.34
预收款项	195,201,545.01	163,089,875.72
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,454,096.10	4,849,664.68
应交税费	103,121,328.57	103,852,613.89
其他应付款	238,557,866.12	276,655,958.11
其中：应付利息	12,119,161.26	8,032,750.52
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	224,782,676.56	229,123,776.09
其他流动负债		
流动负债合计	1,380,424,474.96	1,388,402,430.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,050,000.00	4,050,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	37,299,812.79	37,098,117.98
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,536,000.00	42,536,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	83,885,812.79	83,684,117.98
负债合计	1,464,310,287.75	1,472,086,548.96
所有者权益：		
股本	791,550,442.00	791,550,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,624,379.17	1,454,624,379.17
减：库存股		
其他综合收益	3,695.58	16,029.98
专项储备		
盈余公积	24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备		
未分配利润	-1,770,296,566.61	-1,717,674,275.23
归属于母公司所有者权益合计	500,577,579.65	553,212,205.43
少数股东权益	109,877,722.64	110,898,888.96
所有者权益合计	610,455,302.29	664,111,094.39
负债和所有者权益总计	2,074,765,590.04	2,136,197,643.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	27,783.63	40,338.75
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,755,271.53	14,755,271.53
应收款项融资		
预付款项	71,849,512.00	70,814,732.23
其他应收款	570,105,741.33	635,982,477.60

其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,164,920.47	71,151,171.81
流动资产合计	727,903,228.96	792,743,991.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	552,430,661.18	554,480,661.18
其他权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	798,135.86	943,676.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	150,567.46	179,709.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	277,766.90	
其他非流动资产	104,999,847.49	105,000,000.00
非流动资产合计	668,656,978.89	670,604,047.50
资产总计	1,396,560,207.85	1,463,348,039.42
流动负债：		
短期借款	399,997,158.15	399,997,158.15
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,689,277.92	7,689,277.92
预收款项	15,000,000.00	15,000,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	2,935,914.21	3,098,659.81
应交税费	33,235,529.46	34,669,973.63
其他应付款	272,663,850.51	314,987,772.41
其中：应付利息	12,119,161.26	8,032,750.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	159,782,676.56	161,212,500.50
其他流动负债		
流动负债合计	891,304,406.81	936,655,342.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	891,304,406.81	936,655,342.42
所有者权益：		
股本	791,550,442.00	791,550,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,456,661,997.49	1,456,661,997.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	-1,767,652,267.96	-1,746,215,372.00
所有者权益合计	505,255,801.04	526,692,697.00
负债和所有者权益总计	1,396,560,207.85	1,463,348,039.42

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	225,640,940.95	525,932,989.20
其中：营业收入	225,640,940.95	525,932,989.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,243,136.04	438,788,783.73
其中：营业成本	192,572,012.16	336,829,248.49
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,315,282.45	4,800,579.36
销售费用	11,587,731.39	30,730,351.15
管理费用	29,867,518.70	41,017,499.23
研发费用		
财务费用	13,900,591.34	25,411,105.50
其中：利息费用	13,373,407.62	
利息收入	-67,685.59	

加：其他收益	375,532.88	7,403,530.96
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,608,888.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,514,152.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,684.97	395,034.16
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-62,840,235.39	116,456,923.39
加：营业外收入	736,431.88	82,786.13
减：营业外支出	635,320.48	562,912.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-62,739,123.99	115,976,796.55
减：所得税费用	-9,095,666.29	9,459,725.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-53,643,457.70	106,517,071.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-52,622,291.38	82,072,980.71
2.少数股东损益	-1,021,166.32	24,444,090.69
六、其他综合收益的税后净额	-12,334.40	-15,346.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,334.40	-15,346.35
（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	-12,334.40	-15,346.35
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	-12,334.40	-15,346.35
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-53,655,792.10	106,501,725.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,634,625.78	82,057,634.36
归属于少数股东的综合收益总额	-1,021,166.32	24,444,090.69
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0665	0.1037
(二) 稀释每股收益	-0.0665	0.1037

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	47,169,811.50	-490,557.70
减：营业成本	47,169,811.50	-490,557.70
税金及附加	3,128.10	7,050.00
销售费用	65,377.36	701,779.08
管理费用	8,946,274.03	13,806,353.43
研发费用		
财务费用	10,784,013.08	20,661,409.67
其中：利息费用	10,802,995.28	
利息收入	-90.42	
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,050,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	61,284.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,650,062.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-21,787,508.00	-32,526,529.71
加：营业外收入	72,845.14	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-21,714,662.86	-32,526,529.71
减：所得税费用	-277,766.90	662,515.61

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,436,895.96	-33,189,045.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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	-21,436,895.96	-33,189,045.32
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	159,075,695.62	439,989,014.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,369.56	799,108.61
收到其他与经营活动有关的现金	6,662,256.23	567,072,334.34
经营活动现金流入小计	165,739,321.41	1,007,860,457.32
购买商品、接受劳务支付的现金	70,624,328.89	283,849,338.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,283,538.90	42,018,160.78
支付的各项税费	9,443,357.15	13,614,976.60

支付其他与经营活动有关的现金	39,440,486.61	657,915,382.61
经营活动现金流出小计	144,791,711.55	997,397,858.14
经营活动产生的现金流量净额	20,947,609.86	10,462,599.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,901,799.27	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,901,799.27	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	359,822.95	6,235,714.38
投资支付的现金	2,760,000.00	32,412,957.86
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,119,822.95	38,648,672.24
投资活动产生的现金流量净额	17,781,976.32	-38,625,672.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	200,000.00	48,490,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	200,000.00	49,960,000.00
偿还债务支付的现金	629,976.45	43,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,453,833.74	24,422,013.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,131,070.72	691,130.00
筹资活动现金流出小计	14,214,880.91	68,913,143.42

筹资活动产生的现金流量净额	-14,014,880.91	-18,953,143.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62.21	-43,489.83
五、现金及现金等价物净增加额	24,714,767.48	-47,159,706.31
加：期初现金及现金等价物余额	21,186,163.89	275,021,139.15
六、期末现金及现金等价物余额	45,900,931.37	227,861,432.84

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		7,088,006.50
收到的税费返还		23,346.01
收到其他与经营活动有关的现金	60,183,749.65	390,656,696.99
经营活动现金流入小计	60,183,749.65	397,768,049.50
购买商品、接受劳务支付的现金		7,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,725,598.88	6,346,134.43
支付的各项税费	1,290,923.46	17,556.40
支付其他与经营活动有关的现金	62,922,345.79	441,700,754.09
经营活动现金流出小计	68,938,868.13	455,564,444.92
经营活动产生的现金流量净额	-8,755,118.48	-57,796,395.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,238,799.27	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	19,238,799.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,058.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付		

[illegible]

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							-12,334.40						-12,334.40		-12,334.40
四、本期期末余额	791,550,442.00				1,454,624,379.17		3,695.58		24,695,629.51		-1,770,296,566.61		500,577,579.65	109,877,722.64	610,455,302.29

上期金额

单位：元

项目	2018 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	791,550,442.00				1,454,624,379.17		35,599.78		24,695,629.51		-116,670,795.01		2,154,235,255.45	170,304,554.22	2,324,539,809.67
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	791,550,442.00				1,454,624,379.17		35,599.78		24,695,629.51		-116,670,795.01		2,154,235,255.45	170,304,554.22	2,324,539,809.67

[illegible]

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						-15,346.35						-15,346.35		-15,346.35	
四、本期期末余额	791,550,442.00				1,454,624,379.17	20,253.43		24,695,629.51		-34,597,814.30		2,236,292,889.81	194,748,644.91	2,431,041,534.72	

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	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,746,215,372.00		526,692,697.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,746,215,372.00		526,692,697.00
三、本期增减变动金额（减少以										-21,436,895.96		-21,436,895.96

[illegible]

(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	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-326,559,396.80		1,946,348,672.20

三、公司基本情况

（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。

本财务报告经本公司董事会于2019年7月29日审议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共63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减少2户。

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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本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

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。

6、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。

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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量

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

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（2）金融负债

金融负债的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债。

金融负债终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。

11、应收票据

无

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款余额大于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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1影视业务	账龄分析法
组合2非影视、影院业务	账龄分析法
组合3影院业务	账龄分析法
组合4应收关联款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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%
以上为组合1：影视业务坏账计提比例		
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	7.00%	7.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3—4年	30.00%	30.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

以上为组合2：非影视影院业务坏账计提比例		
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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。

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按应收账款政策执行

15、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。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

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。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、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。

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

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

24、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	19-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

专项设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
机器设备	年限平均法	10	0-5	9.50

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无

注：说明在建工程结转为固定资产的标准和时点。

26、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。

27、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

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

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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）辞退福利的会计处理方法

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）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

无

36、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。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、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。

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。

40、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。

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，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。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）文件，变更财务报表格式	公司于 2019 年 7 月 29 日召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注

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	应纳税增值额	3%、 6%、 13%
消费税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、 5%

企业所得税	应纳税所得额	10%、16.5%、 25%
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%

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
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 %
当代东方文化传媒集团有限公司 （LeadEasternMeidaGroupCompany Limited）	16.50 %
淮北市国视星光文化传播有限公司	10.00 %
南通东方时代影视城有限公司	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 %
MightyAlliesEntertainmentInc.	16.50 %

2、税收优惠

本公司子公司霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司、霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司、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、霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司、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”

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	497,654.64	478,472.93
银行存款	54,447,190.90	27,505,410.60
其他货币资金		219.10
合计	54,944,845.54	27,984,102.63
其中：存放在境外的款项总额	168,487.66	2,818,302.80

其他说明

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 (HongKong) Company Limited.] RMB 168,487.66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9,043,914.17元。

2、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	71,744,126.80	10.48%	71,744,126.80	100.00%	0.00	71,744,126.80	11.38%	71,744,126.80	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,521,840.00	8.55%	58,521,840.00	100.00%	0.00	58,521,840.00	9.28%	58,521,840.00	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,222,286.80	1.93%	13,222,286.80	100.00%	0.00	13,222,286.80	2.10%	13,222,286.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	612,459,167.07	89.51%	155,192,575.88	25.34%	457,266,591.19	558,421,176.38	88.62%	116,979,477.62	20.95%	441,441,698.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的	612,459,167.07	89.51%	155,192,575.88	25.34%	457,266,591.19	558,421,176.38	88.62%	116,979,477.62	20.95%	441,441,698.76

应收账款										
合计	684,203,293.87	100.00%	226,936,702.68	33.17%	457,266,591.19	630,165,303.18	100.00%	188,723,604.42	29.95%	441,441,698.76

按单项计提坏账准备：0.00

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
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	100.00%	
北京华睿承基传媒有限公司	14,991,840.00	14,991,840.00	100.00%	
北京智新文化传播有限公司	9,330,000.00	9,330,000.00	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	100.00%	
合计	58,521,840.00	58,521,840.00	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	143,176,056.06
1至2年	182,535,232.37
2至3年	96,386,900.00
3至4年	115,128,000.00
4年以上	43,222,170.44
以上为组合1：影视业务坏账计提比例	
1年以内	
以上为组合2：非影视影院业务坏账计提比例	
以下为组合3：影院业务坏账计提比例	
1年以内	11,130,486.95
1至2年	10,784,841.72
2至3年	5,684,851.00
3年以上	4,410,628.53
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	612,459,167.07

(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,521,840.00				58,521,840.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,979,477.62	38,213,098.26			155,192,575.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,222,286.80				13,222,286.80
合计	188,723,604.42	38,213,098.26			226,936,702.68

(3) 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	18.69%	98,736,000.00
河北广播电视台	63,515,900.00	9.28%	41,375,900.00
合一信息技术(北京)有限公司	50,400,000.00	7.37%	50,400,000.00
太合乐动文化发展(天津)有限公司	35,000,000.00	5.12%	350,000.00
河北卫视传媒有限公司	30,768,000.00	4.50%	20,056,332.00
合计	307,543,900.00	44.95%	210,918,232.00

3、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	328,487,514.60	54.40%	349,615,252.85	58.15%
1 至 2 年	196,528,844.74	32.55%	203,256,606.86	33.81%
2 至 3 年	72,606,294.80	12.02%	32,429,908.00	5.39%
3 年以上	6,237,990.00	1.03%	15,934,311.22	2.65%

合计	603,860,644.14	--	601,236,078.93	--
----	----------------	----	----------------	----

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	13.25
河北茂竹泉网络科技有限公司	56,095,000.00	9.29
河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	6.62
北京星光拍档文化演艺有限公司	30,000,000.00	4.97
首汇焦点（杭州）文化传媒有限公司	30,000,000.00	4.97
合计	236,095,010.00	39.10

4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	244,826,463.99	304,295,121.83
合计	244,826,463.99	304,295,121.83

(1) 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
备用金	8,192,725.85	2,281,916.09
房租押金	7,160,909.60	67,770,019.60
往来及代垫款	119,242,458.97	149,088,223.55
股权转让款	50,000,000.00	51,901,799.27
项目投资款	212,872,376.44	186,480,551.25
其他小额汇总	110,843.50	129,672.49
合计	397,579,314.36	457,652,182.25

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	153,357,060.42			
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	206,224.55			
本期转回	810,434.60			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	152,752,850.37			

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	62,127,083.04
1至2年	16,761,520.49
2至3年	101,259.50
3至4年	1,320,600.00
4年以上	7,568,842.32
以上为组合1：影视业务坏账计提比例	
1年以内（含1年）	8,195,407.80
1至2年	417,559.12
2至3年	31,000,000.00
3年以上	
以上为组合2：非影视影院业务坏账计提比例	
以下为组合3：影院业务坏账计提比例	
1年以内	26,473,870.66
1至2年	15,013,301.80
2至3年	8,745,854.15
3年以上	3,690,558.98
3至4年	
4至5年	
5年以上	

合计	181,415,857.86
----	----------------

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	111,658,000.70		200,000.00	111,458,000.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,322,174.32	206,224.55		19,528,398.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,376,885.40		610,434.60	21,766,450.80
合计	153,357,060.42	206,224.55	810,434.60	152,752,850.37

4) 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
河北互象文化传媒有限公司	投资取消	41,001,000.00	1-2 年	10.31%	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	8.80%	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	7.80%	3,100,000.00
MW Partners Limited	投资损失	30,790,000.00	3-4 年	7.74%	30,790,000.00
北京金强盛世文化传播有限公司	投资款	28,200,000.00	3-4 年	7.09%	28,200,000.00
合计	--	165,991,000.00	--	41.75%	67,940,100.00

5、存货

存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料						
在产品	46,301,332.15	36,044,065.60	10,257,266.55	46,301,332.15	36,044,065.60	10,257,266.55
库存商品	21,899,945.37		21,899,945.37	23,006,129.02		23,006,129.02
周转材料	492,289.15		492,289.15	321,039.45		321,039.45
消耗性生物资产						
合同履约成本						
外购	268,062,626.50	70,831,913.23	197,230,713.27	271,765,844.13	70,831,913.23	200,933,930.90
已完成	258,031,337.24	258,031,337.24		258,031,337.24	258,031,337.24	
演唱会制作费用	21,233,397.35		21,233,397.35	66,502,385.27		66,502,385.27
合计	616,020,927.76	364,907,316.07	251,113,611.69	665,928,067.26	364,907,316.07	301,020,751.19

存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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						
在产品	36,044,065.60					36,044,065.60
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
外购	70,831,913.23					70,831,913.23
已完成	258,031,337.24					258,031,337.24
合计	364,907,316.07					364,907,316.07

6、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款		1,633,073.30
已认证的进项税	29,406,809.17	26,652,132.85
待补偿土地使用权	62,176,469.88	62,176,469.88
其他	655,589.87	655,589.87

合计	92,238,868.92	91,117,265.90
----	---------------	---------------

7、长期股权投资

单位： 元

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		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,679,880.35									27,679,880.35	
小计	27,679,880.35									27,679,880.35	
合计	27,679,880.35									27,679,880.35	

其他说明

8、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
杭州毅凯鲸韵投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

9、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,040,227.61	73,501,490.96
固定资产清理		
合计	68,040,227.61	73,501,490.96

(1) 固定资产情况

单位：元

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	21,404,393.66	1,413,892.04	3,583,804.38	7,025,140.49	74,975,490.90	108,402,721.47
2.本期增加金额	142,655.86		25,453.51		31,495.99	199,605.36
(1) 购置	142,655.86		25,453.51		31,495.99	199,605.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	21,547,049.52	1,413,892.04	3,609,257.89	7,025,140.49	75,006,986.89	108,602,326.83
二、累计折旧						
1.期初余额	11,608,313.47	768,358.43	2,087,096.03	1,134,986.60	19,302,475.98	34,901,230.51
2.本期增加金额	1,293,678.81	63,613.56	216,604.68	424,598.59	3,676,181.43	5,674,677.07
(1) 计提	1,293,678.81	63,613.56	216,604.68	424,598.59	3,676,181.43	5,674,677.07
3.本期减少金额			13,808.36			13,808.36
(1) 处置或报废			13,808.36			13,808.36
4.期末余额	12,901,992.28	831,971.99	2,289,892.35	1,559,585.19	22,978,657.41	40,562,099.22
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	8,645,057.24	581,920.05	1,319,365.54	5,465,555.30	52,028,329.48	68,040,227.61
2.期初账面价值	9,796,080.19	645,533.61	1,496,708.35	5,890,153.89	55,673,014.92	73,501,490.96

10、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	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				499,709.81	140,566.54	640,276.35
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				3,495.06		3,495.06
（1）处置				3,495.06		3,495.06
4.期末余额				496,214.75	140,566.54	636,781.29
二、累计摊销						
1.期初余额				226,732.16	68,179.11	294,911.27
2.本期增加金额				59,996.97	1,650.00	61,646.97

(1) 计提				59,996.97	1,650.00	61,646.97
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				286,729.13	69,829.11	356,558.24
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				209,485.62	70,737.43	280,223.05
2.期初账面 价值				272,977.65	72,387.43	345,365.08

11、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
		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	86,681,430.05					86,681,430.05

讯影院管理有限公司						
霍尔果斯东方院线管理有限公司	7,511,114.66					7,511,114.66
合计	1,042,289,327.32					1,042,289,327.32

(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
		计提		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
合计	948,096,782.61					948,096,782.61

12、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
装修款	141,036,953.98		2,354,024.40		138,682,929.58
合计	141,036,953.98		2,354,024.40		138,682,929.58

13、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
资产减值准备	98,055,037.08	24,513,759.27	60,893,763.19	15,221,389.03
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计负债	8,500,000.00	2,125,000.00	8,500,000.00	2,125,000.00
合计	106,555,037.08	26,638,759.27	69,393,763.19	17,346,389.03

(2) 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		26,638,759.27		17,346,389.03
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	632,876,624.83	646,094,217.72
可抵扣亏损	196,776,977.17	196,776,977.17
合计	829,653,602.00	842,871,194.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	54,189,629.91	
2023 年	100,303,919.84	100,303,919.84	
2024 年			
合计	196,776,977.17	196,776,977.17	--

14、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他说明：企业以 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，导致企业目前尚未实际控制该子公司，未将其纳入合并范围。

15、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	365,000,000.00	365,000,000.00
信用借款	50,097,158.15	50,197,158.15
合计	415,097,158.15	415,197,158.15

（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 249,997,158.15 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
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	150,000,000.00	7.30%	2018 年 11 月 27 日	10.95%
宁波银行股份有限公司北京分行	49,997,158.15	0.00%	2018 年 10 月 19 日	18.00%
广州农村商业银行股份有限公司清远分行	50,000,000.00	7.07%	2019 年 01 月 20 日	8.00%
合计	249,997,158.15	--	--	--

16、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（含 1 年）	120,616,744.17	110,708,598.14
1 年以上	78,593,060.28	84,924,786.20
合计	199,209,804.45	195,633,384.34

（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
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	--

17、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,259,277.00	71,613,183.38
1 年以上	104,942,268.01	91,476,692.34
合计	195,201,545.01	163,089,875.72

（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
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	--

18、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	4,014,764.59	18,755,077.61	19,190,505.72	3,579,336.48
二、离职后福利-设定提存计划	834,900.09	1,189,522.52	1,264,662.99	759,759.62
三、辞退福利		411,360.10	296,360.10	115,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,849,664.68	20,355,960.23	20,751,528.81	4,454,096.10

（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	1,764,326.85	17,779,769.97	18,221,054.32	1,323,042.50
2、职工福利费		17,548.50	17,548.50	
3、社会保险费	244,504.66	612,361.67	608,256.41	248,609.92
其中：医疗保险费	241,271.48	544,769.91	539,056.30	246,985.09
工伤保险费	1,751.74	21,818.71	23,241.96	328.49
生育保险费	1,481.44	45,773.05	45,958.15	1,296.34
4、住房公积金	3,460.00	306,233.00	304,265.00	5,428.00
5、工会经费和职工教育经费	2,002,473.08	39,164.47	39,381.49	2,002,256.06

6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,014,764.59	18,755,077.61	19,190,505.72	3,579,336.48

（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	833,457.93	1,165,714.83	1,240,249.68	758,923.08
2、失业保险费	1,442.16	23,807.69	24,413.31	836.54
3、企业年金缴费				
合计	834,900.09	1,189,522.52	1,264,662.99	759,759.62

19、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,163,939.63	64,149,813.96
消费税		
企业所得税	36,397,419.81	38,028,552.83
个人所得税	188,370.78	
城市维护建设税	658,135.99	
其他税费	713,462.36	1,674,247.10
合计	103,121,328.57	103,852,613.89

20、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,119,161.26	8,032,750.52
应付股利		
其他应付款	226,438,704.86	268,623,207.59
合计	238,557,866.12	276,655,958.11

(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	2,535,496.88	2,535,496.88
企业债券利息		
短期借款应付利息	9,583,664.38	5,497,253.64
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	12,119,161.26	8,032,750.52

(2) 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	159,300,610.05	208,237,946.67
律师咨询费、评估费	97,653.66	120,000.00
预收水泥款	9,318,126.99	9,318,126.99
垫付款	4,008,156.79	2,788,276.33
待付股权收购款	14,214,157.37	8,658,857.60
待返还项目投资款	39,500,000.00	39,500,000.00
合计	226,438,704.86	268,623,207.59

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
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	--

其他说明

21、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	224,782,676.56	226,212,500.50
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		2,911,275.59
一年内到期的租赁负债		
合计	224,782,676.56	229,123,776.09

其他说明：一年内到期的长期借款已逾期借款余额为 99,212,500.50 元。贷款单位为五矿国际信托有限公司

22、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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,050,000.00	4,050,000.00
合计	4,050,000.00	4,050,000.00

23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	37,299,812.79	37,098,117.98
专项应付款		
合计	37,299,812.79	37,098,117.98

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（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
----	------	------

融资租赁形成长期应付款	37,299,812.79	37,098,117.98
-------------	---------------	---------------

其他说明：

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	34,036,000.00	34,036,000.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
违约金	8,500,000.00	8,500,000.00	
合计	42,536,000.00	42,536,000.00	--

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	34,036,000.00	34,036,000.00	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
违约金	8,500,000.00	8,500,000.00	
合计	42,536,000.00	42,536,000.00	--

其

25、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	791,550,442.00						791,550,442.00

其他说明：

26、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）	1,425,455,691.42			1,425,455,691.42
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

27、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,029.98	-12,334.40				-12,334.40		3,695.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								

现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	16,029.98	-12,334.40				-12,334.40		3,695.58
其他综合收益合计	16,029.98	-12,334.40				-12,334.40		3,695.58

28、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	24,695,629.51			24,695,629.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

29、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	-1,717,674,275.23	-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	-1,717,674,275.23	-116,670,795.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,622,291.38	82,072,980.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,770,296,566.61	-34,597,814.30

30、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	223,016,621.40	192,572,012.16	523,045,135.32	335,541,200.67
其他业务	2,624,319.55		2,887,853.88	1,288,047.82
合计	225,640,940.95	192,572,012.16	525,932,989.20	336,829,248.49

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	262,376.69	531,647.45
教育费附加	192,740.04	226,652.10
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	125,304.93	195,835.70
文化事业建设费	37,230.44	544,883.06
水利建设基金	5,135.86	5,594.15
其他税费	2,692,494.49	3,295,966.90
合计	3,315,282.45	4,800,579.36

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,406,820.20	18,140,347.61
差旅费	327,877.27	1,682,286.70
广告宣传费	3,087,219.12	5,510,843.41
办公费	476,814.28	714,846.36
业务招待费	907,598.90	760,472.95
折旧费		61,378.28
通讯费	142,297.86	148,153.03
租赁费	114,815.79	549,378.23
其他	1,124,287.97	3,162,644.58
合计	11,587,731.39	30,730,351.15

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,854,850.06	16,920,378.73
中介机构费	6,564,465.43	4,739,699.99
租赁费	3,670,079.55	6,398,829.46
办公费	384,638.11	786,128.84
差旅费	428,293.24	1,934,670.92
业务招待费	620,103.83	1,418,416.04
折旧	2,224,502.98	1,622,808.85
其他费用	1,120,585.50	7,196,566.40
合计	29,867,518.70	41,017,499.23

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,373,407.62	24,417,853.21
减：利息收入	67,685.59	165,272.63
汇兑损失	-60,864.78	82,404.62
减：汇兑收益	4,188.66	296,321.29
手续费支出	424,022.97	394,490.00
其他财务费用	235,899.78	977,951.59
合计	13,900,591.34	25,411,105.50

35、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费返还	1,276.69	7,149,967.00
专资补贴	374,256.19	253,563.96
合计	375,532.88	7,403,530.96

36、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	604,210.05	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-38,213,098.26	
合计	-37,608,888.21	

37、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		21,514,152.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		21,514,152.80

其他说明：

38、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
处置固定资产	-4,684.97	395,034.16

39、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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	340,000.00	80,000.00	340,000.00
其他	396,431.88	2,786.13	396,431.88
合计	736,431.88	82,786.13	736,431.88

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
	运城市财政 国库支付局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	340,000.00		与收益相关

40、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
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	635,320.48	562,912.97	635,320.48
合计	635,320.48	562,912.97	635,320.48

41、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	196,703.94	5,192,266.63
递延所得税费用	-9,292,370.23	4,267,458.52
合计	-9,095,666.29	9,459,725.15

（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	-62,739,123.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,684,781.00
子公司适用不同税率的影响	15,684,781.00
调整以前期间所得税的影响	196,703.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,292,370.23
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	
所得税费用	-9,095,666.29

42、其他综合收益

详见附注 27。

43、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
往来款	251,277.49	560,715,636.71
利息收入及政府补助	550,129.47	327,546.70
员工归还借款	1,753,520.12	1,199,368.77
违约金、押金退回	505,107.00	120,899.40
专资返还	300,000.00	70,000.00
其他	3,302,222.15	4,638,882.76

合计	6,662,256.23	567,072,334.34
----	--------------	----------------

(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
往来款		546,210,856.65
个人垫付款	1,949,933.68	6,096,007.69
付现费用	26,794,045.82	39,399,093.72
代支付的股权转让款	600,000.00	
保证金、押金、备用金	2,691,646.53	53,159,835.30
受限资金、代付款		
其他	7,404,860.58	13,049,589.25
合计	39,440,486.61	657,915,382.61

(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
合计		

(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
合计		

(5) 收到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
合计		

(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
支付融资租赁款本金	1,681,243.29	691,130.00
限制性股票回购	3,449,827.43	
合计	5,131,070.72	691,130.00

44、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	-53,643,457.70	106,517,071.40
加：资产减值准备	37,608,888.21	-21,514,152.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,656,183.74	4,339,830.30
使用权资产折旧		
无形资产摊销	61,646.97	126,938.69
长期待摊费用摊销	8,094,633.51	9,711,752.00
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）	4,684.97	1,243,777.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		13,635.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,373,407.62	24,417,853.21
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,292,370.23	4,267,465.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	49,907,139.50	-181,568,835.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	221,818,923.98	-978,635,995.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-252,642,070.71	1,041,543,259.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,947,609.86	10,462,599.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	45,900,931.37	227,861,432.84
减：现金的期初余额	21,186,163.89	275,021,139.15
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	24,714,767.48	-47,159,706.31

（2）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	45,900,931.37	21,186,163.89
其中：库存现金	497,654.64	478,472.93
可随时用于支付的银行存款	45,403,276.73	27,505,410.60
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	45,900,931.37	21,186,163.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	168,487.66	2,818,302.80

45、所有者权益变动表项目注释

无

46、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	9,043,914.17	诉讼冻结
合计	9,043,914.17	--

47、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	--	--	
其中：美元	140,189.85	6.8747	963,763.16
欧元			
港币	190,960.29	0.8797	167,987.77
应收账款	--	--	
其中：美元	720,000.00	6.8747	4,949,784.00
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专资返还	374,256.19	其他收益	374,256.19
设备款补助	340,000.00	营业外收入	340,000.00

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

1、处置子公司

单位： 元

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	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广西当代鑫影文化传播有限公司		100.00%	注销	2019年01月09日	工商注销核准日期	0.00	100.00%	2,050,000.00	0.00	0.00	根据所有者权益合计金额确定	0.00

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京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	四川省苍溪县	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
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（LeadEasternMediaGroup 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
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100.00%		投资设立
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%	投资设立（注 1）
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	淮南	淮南	文化传媒		100.00%	并购

影院有限公司						
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
扬州柏祺影视城有限公司	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%		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	霍尔果斯	霍尔果斯	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	51.13%		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	莱阳市	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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00%	3,968,966.49		-1,803,440.81
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	49.00%	-164,208.56		20,474,862.30

北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.87%	-3,481,431.19		87,735,789.34
------------------	--------	---------------	--	---------------

(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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	291,651,359.68	6,389,733.27	298,041,092.95	292,577,257.96	8,500,000.00	301,077,257.96	270,422,197.18	4,720,783.46	275,142,980.64	276,294,089.80	8,500,000.00	284,794,089.80
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	224,965,003.56	43,659.67	225,008,663.23	183,192,014.23		183,192,014.23	199,446,999.30	53,845.24	199,500,844.54	157,343,851.41		157,343,851.41
北京华彩天地科技发展股份有限公司	188,644,714.04	85,887,607.91	274,532,321.95	89,581,877.97	4,050,000.00	93,631,877.97	186,892,210.34	87,712,530.40	274,604,740.74	82,349,881.11	4,050,000.00	86,399,881.11

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	84,500,886.81	6,614,944.15	6,614,944.15	11,940,675.36	133,990,401.50	-9,620,678.84	-9,620,678.84	2,806,403.56
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	5,443,396.24	-335,119.51	-335,119.51	6,511,703.04	82,323,881.70	17,133,921.35	17,133,921.35	-765,503.85
北京华彩天地科技发展	40,979,344.65	-7,123,278.62	-7,123,278.62	1,067,925.55	91,734,075.96	-38,778,805.97	-38,778,805.97	-10,659,783.91

股份有限公司								
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

2、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	
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
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

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：

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：

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2019年6月30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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	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
流动资产	21,340,564.62	144,104,985.70	24,020,948.28	270,408,278.67
非流动资产	50,573.23	3,312,018.65	62,998.08	3,517,204.70
资产合计	21,391,137.85	147,417,004.35	24,083,946.36	273,925,483.37
流动负债	15,263,443.97	288,624,696.28	15,300,469.42	402,480,006.94
非流动负债				
负债合计	15,263,443.97	288,624,696.28	15,300,469.42	402,480,006.94
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,127,693.88	-141,207,691.93	8,783,476.94	-128,554,523.57

按持股比例计算的净资产份额	1,838,308.16	-69,191,769.05	2,635,043.08	-62,991,716.55
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,679,880.35		27,679,880.35	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	22,110,822.71	94,339.62	59,260,130.96	188,140,224.69
净利润	-2,655,385.31	-931,200.91	-2,729,300.58	-238,251,895.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,655,385.31	-931,200.91	-2,729,300.58	-238,251,895.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、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
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、高新科技产业等的投资	10,000.00 万元	22.13%	22.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王春芳。

其他说明：

注：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%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

其他说明

4、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
预付账款	中广国际数字电影院线（北京）有限公司				
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	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	30,768,000.00	1,347,180.00

（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
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	7,255,000.00	800,000.00

十一、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

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： 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	13,542,117.76	26,528,734.98
资产负债表日后第2年	13,694,864.74	25,030,415.08
资产负债表日后第3年	11,430,577.27	24,005,645.92
合 计	38,667,559.78	75,564,795.98

2、或有事项

十二、其他重要事项

1、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
广西当代鑫影文化传播有限公司		6,493.64	-1,954,301.23		-1,954,301.23	-2,000,000.00

其他说明

十七、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	29,200,000.00	61.07%	29,200,000.00	100.00%		29,200,000.00	61.07%	29,200,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单	29,200,0	61.07%	29,200,0	100.00%		29,200,00	61.07%	29,200,00	100.00%	0.00

独计提坏账准备的 应收账款	00.00		00.00			0.00		0.00		
按组合计提坏账准 备的应收账款	18,616,9 68.37	38.93%	3,861,69 6.84	20.74%	14,755,27 1.53	18,616,96 8.37	38.93%	3,861,696 .84	20.74%	14,755,271. 53
其中：										
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	18,616,9 68.37	38.93%	3,861,69 6.84	20.74%	14,755,27 1.53	18,616,96 8.37	38.93%	3,861,696 .84	20.74%	14,755,271. 53
合计	47,816,9 68.37	100.00%	33,061,6 96.84	69.14%	14,755,27 1.53	47,816,96 8.37	100.00%	33,061,69 6.84	69.14%	

按单项计提坏账准备：29,200,000.00

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
霍尔果斯春天融合传媒 有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	100.00%	
合计			--	--

按单项计提坏账准备：

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
合计			--	--

按组合计提坏账准备：3,861,696.84

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
湖州鲸信投资管理合伙企业 （有限合伙）	13,616,968.37	1,361,696.84	10.00%
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	1,300,000.00	50.00%
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	1,200,000.00	50.00%
合计	18,616,968.37	3,861,696.84	--

按组合计提坏账准备：

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	
1 至 2 年	13,616,968.37
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	5,000,000.00
5 年以上	
合计	18,616,968.37

（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	
坏账准备	33,061,696.84				33,061,696.84
合计	33,061,696.84				33,061,696.84

（3）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	33061696.84

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	570,105,741.33	635,982,477.60
合计	570,105,741.33	

(1) 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
备用金	508,664.13	327,517.09
保证金及押金		60,030,200.00
往来及代垫款	576,943,585.65	583,032,553.53
合计	577,452,249.78	643,390,270.62

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	7,407,793.02			7,407,793.02
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	339,191.42			339,191.42
本期转回	400,475.99			400,475.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	7,346,508.45			7,346,508.45

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,383,398.34
1 至 2 年	745,661.12
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	1,000,600.00

4至5年	528,018.92
5年以上	
合计	10,657,678.38

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	
坏账准备	7,407,793.02	339,191.42	400,475.99	7,346,508.45
合计	7,407,793.02	339,191.42	400,475.99	7,346,508.45

4) 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
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	往来款	177,552,200.00	一年以上	30.75%	
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	往来款	121,512,000.90	一年以上	21.04%	
北京当代春晖文化传播有限公司	往来款	91,677,053.76	一年以上	15.88%	
河北当代文化传媒有限公司	往来款	48,400,000.00	一年以上	8.38%	
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	往来款	23,658,545.43	一年以上	4.10%	
合计	--	462,799,800.09	--	80.15%	

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	1,853,989,707.02	1,329,238,926.19	524,750,780.83	1,856,039,707.02	1,329,238,926.19	526,800,780.83
对联营、合营企业投资	27,679,880.35		27,679,880.35	27,679,880.35		27,679,880.35
合计	1,881,669,587.37	1,329,238,926.19	552,430,661.18	1,883,719,587.37	1,329,238,926.19	

(1) 对子公司投资

单位：元

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	389,291,914.43			389,291,914.43		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		
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	0.00		
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	54,570,658.30			54,570,658.30		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		
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	526,800,780.83		2,050,000.00	524,750,780.83		1,329,238,926.19

(2) 对联营、合营企业投资

单位： 元

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、合营企业											
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
中广国际 数字电影 院线（北 京）有限 公司	27,679,88 0.35									27,679,88 0.35	
小计	27,679,88 0.35									27,679,88 0.35	
合计	27,679,88 0.35									27,679,88 0.35	

(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	47,169,811.50	47,169,811.50	-490,557.70	-490,557.70
其他业务				
合计	47,169,811.50	47,169,811.50	-490,557.70	-490,557.70

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		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,050,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,050,000.00	

6、其他

无

十八、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	-4,684.97	报告期内进行固定资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	714,456.19	报告期内取得的税费返还，政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-239,088.60	固定资产清理损失、滞纳金、罚款支出、盘亏损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	150,770.43	
少数股东权益影响额	-2,529.32	
合计	322,441.51	--

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	-998.71%	-0.0665	-0.0665
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1,004.83%	-0.0669	-0.0669