

当代东方投资股份有限公司

2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,974,281.77	80,172,640.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,562,783.81	12,331,329.58
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	311,141,176.00	361,545,782.36
应收款项融资		
预付款项	286,786,617.86	256,581,176.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	85,652,213.77	134,296,642.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	228,322,884.86	222,053,582.01
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	76,757,857.59	77,450,258.92
流动资产合计	1,074,197,815.66	1,144,431,413.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,415,423.34	28,415,423.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,637,140.46	8,637,140.46
投资性房地产		
固定资产	59,066,295.56	63,599,436.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	155,316.77	216,081.17
开发支出		
商誉	85,159,014.70	85,159,014.70
长期待摊费用	135,574,760.85	144,274,357.99
递延所得税资产	27,725,094.21	27,513,534.43
其他非流动资产	1,800,000.00	6,800,000.00
非流动资产合计	346,533,045.89	364,614,989.05
资产总计	1,420,730,861.55	1,509,046,402.10
流动负债：		
短期借款	466,090,825.15	469,597,158.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	153,947,477.41	167,286,654.68
预收款项	39,852,254.25	31,604,546.06

合同负债	55,562,268.02	55,562,268.02
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	4,754,442.86	5,955,029.43
应交税费	91,516,897.13	87,638,218.49
其他应付款	271,011,566.80	305,185,338.97
其中：应付利息	61,578,215.86	52,664,980.33
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	166,962,500.50	168,021,196.57
其他流动负债		
流动负债合计	1,249,698,232.12	1,290,850,410.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
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	33,624,671.10	32,969,684.21
长期应付职工薪酬		
预计负债	291,587,368.31	276,654,450.63
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	325,212,039.41	309,624,134.84
负债合计	1,574,910,271.53	1,600,474,545.21
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	1,457,030,179.17	1,456,905,379.17
减：库存股		
其他综合收益	-99,896.41	-20,048.20
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	-2,493,218,737.60	-2,433,211,965.06
归属于母公司所有者权益合计	-220,042,383.33	-160,080,562.58
少数股东权益	65,862,973.35	68,652,419.47
所有者权益合计	-154,179,409.98	-91,428,143.11
负债和所有者权益总计	1,420,730,861.55	1,509,046,402.10

法定代表人：王玺铤

主管会计工作负责人：杨冬杰

会计机构负责人：赵闫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	67,542.15	198,375.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	17,587,992.00	2,561,236.00
其他应收款	556,189,339.53	559,810,940.54
其中：应收利息	9,225,000.00	9,225,000.00
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	71,214,002.30	71,209,408.69

流动资产合计	645,058,875.98	633,779,960.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	169,840,040.98	162,820,040.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,637,140.46	8,637,140.46
投资性房地产		
固定资产	529,975.95	656,469.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	92,283.34	121,425.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	99,999,847.49	104,999,847.49
非流动资产合计	279,099,288.22	277,234,924.13
资产总计	924,158,164.20	911,014,884.80
流动负债：		
短期借款	455,590,825.15	459,597,158.15
交易性金融负债		
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	8,000,000.00	8,000,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	2,912,058.93	2,975,153.87
应交税费	32,977,123.31	33,084,081.13
其他应付款	368,625,656.02	318,200,099.44
其中：应付利息	65,233,526.92	49,124,110.41

应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98,112,500.50	98,112,500.50
其他流动负债		
流动负债合计	973,907,441.83	927,658,271.01
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	2,400,000.00	2,400,000.00
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	2,400,000.00	2,400,000.00
负债合计	976,307,441.83	930,058,271.01
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	-2,325,057,346.63	-2,291,951,455.21
所有者权益合计	-52,149,277.63	-19,043,386.21
负债和所有者权益总计	924,158,164.20	911,014,884.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	50,600,645.46	225,640,940.95
其中：营业收入	50,600,645.46	225,640,940.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	107,187,512.29	251,243,136.04
其中：营业成本	47,264,841.45	192,572,012.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	383,384.48	3,315,282.45
销售费用	4,042,329.87	11,587,731.39
管理费用	27,218,274.42	29,867,518.70
研发费用		
财务费用	28,278,682.07	13,900,591.34
其中：利息费用	28,016,044.34	13,373,407.62
利息收入	134,369.42	-67,685.59
加：其他收益	2,863,470.02	375,532.88
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		
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）	231,454.23	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11,426,377.18	-37,608,888.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,684.97

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-42,065,565.40	-62,840,235.39
加：营业外收入	674,495.81	736,431.88
减：营业外支出	16,138,047.18	635,320.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-57,529,116.77	-62,739,123.99
减：所得税费用	-220,559.56	-9,095,666.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-57,308,557.21	-53,643,457.70
（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	-60,006,772.54	-52,622,291.38
2.少数股东损益	2,698,215.33	-1,021,166.32
六、其他综合收益的税后净额	-79,848.21	-12,334.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-79,848.21	-12,334.40
（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	-79,848.21	-12,334.40
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-79,848.21	-12,334.40
7.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	-57,388,405.42	-53,655,792.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-60,086,620.75	-52,634,625.78
归属于少数股东的综合收益总额	2,698,215.33	-1,021,166.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0759	-0.0665

(二) 稀释每股收益	-0.0759	-0.0665
------------	---------	---------

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

法定代表人：王玺锭

主管会计工作负责人：杨冬杰

会计机构负责人：赵闫

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	47,169,811.50
减：营业成本	0.00	47,169,811.50
税金及附加		3,128.10
销售费用		65,377.36
管理费用	6,334,346.30	8,946,274.03
研发费用		
财务费用	23,699,584.81	10,784,013.08
其中：利息费用	3,059,077.03	10,802,995.28
利息收入	-29.62	-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）	-2,902,711.09	61,284.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,936,642.20	-21,787,508.00
加：营业外收入	209,725.78	72,845.14
减：营业外支出	378,975.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-33,105,891.42	-21,714,662.86
减：所得税费用		-277,766.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,105,891.42	-21,436,895.96
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-33,105,891.42	-21,436,895.96
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	2020 年半年度	2019 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	80,308,345.24	159,075,695.62
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	1,574,675.48	1,369.56
收到其他与经营活动有关的现金	9,334,373.46	6,662,256.23
经营活动现金流入小计	91,217,394.18	165,739,321.41
购买商品、接受劳务支付的现金	63,508,856.16	70,624,328.89
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		
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	13,311,505.33	25,283,538.90
支付的各项税费	7,683,025.42	9,443,357.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,126,672.24	39,440,486.61
经营活动现金流出小计	86,630,059.15	144,791,711.55
经营活动产生的现金流量净额	4,587,335.03	20,947,609.86
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		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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,461.92	359,822.95
投资支付的现金		2,760,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,020,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,180,461.92	3,119,822.95
投资活动产生的现金流量净额	-2,180,461.92	17,781,976.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	
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	98,000,000.00	200,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,000,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	629,976.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,364,170.83	8,453,833.74
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	1,360,467.77	5,131,070.72
筹资活动现金流出小计	110,724,638.60	14,214,880.91
筹资活动产生的现金流量净额	-9,724,638.60	-14,014,880.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,159.63	62.21
五、现金及现金等价物净增加额	-7,314,605.86	24,714,767.48
加：期初现金及现金等价物余额	71,555,775.33	21,186,163.89
六、期末现金及现金等价物余额	64,241,169.47	45,900,931.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,997,070.87	60,183,749.65
经营活动现金流入小计	27,997,070.87	60,183,749.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,104,238.10	4,725,598.88
支付的各项税费		1,290,923.46
支付其他与经营活动有关的现金	10,134,911.72	62,922,345.79
经营活动现金流出小计	13,239,149.82	68,938,868.13
经营活动产生的现金流量净额	14,757,921.05	-8,755,118.48
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		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,020,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,020,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,020,000.00	19,238,799.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	98,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,000,000.00	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	329,823.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,364,170.83	6,716,584.54
支付其他与筹资活动有关的现金	1,360,467.77	3,449,827.43
筹资活动现金流出小计	110,724,638.60	10,496,235.91
筹资活动产生的现金流量净额	-12,724,638.60	-10,496,235.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,282.45	-12,555.12
加：期初现金及现金等价物余额	18,210.93	40,338.75
六、期末现金及现金等价物余额	31,493.38	27,783.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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		-20,048.20		24,695,629.51		-2,432,430,394.20		-161,579,991.72	71,174,233.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,281,000.00						-781,570.86		1,499,429.14	-2,521,814.36
其他														
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,456,905,379.17		-20,048.20		24,695,629.51		-2,433,211,965.06		-160,080,562.58	68,652,419.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					124,800.00		-79,848.21				-60,006,772.54		-59,961,820.75	-2,789,446.12
（一）综合收益总额											-60,006,772.54		-60,006,772.54	2,698,215.33
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者														

权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东） 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结 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					124,800.00	-79,848.21						44,951.79	-5,487,661.45	-5,442,709.66	
四、本期期末余额	791,550,442.00				1,457,030,179.17	-99,896.41		24,695,629.51		-2,493,218,737.60	-220,042,383.33	65,862,973.35	-154,179,409.98		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	791,550,442.00				1,454,624,379.17		16,029.98		24,695,629.51		-1,717,674,275.23		553,212,205.43	110,898,888.96	664,111,094.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,454,624,379.17		16,029.98		24,695,629.51		-1,717,674,275.23		553,212,205.43	110,898,888.96	664,111,094.39
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-12,334.40				-52,622,291.38		-52,634,625.78	-1,021,166.32	-53,655,792.10
（一）综合收益总额											-52,622,291.38		-52,622,291.38	-1,021,166.32	-53,643,457.70
（二）所有者投入和减少 资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者 投入资本															
3．股份支付计入所有者 权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
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							-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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	-2,291,951,455.21		-19,043,386.21
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	-2,291,951,455.21		-19,043,386.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-33,105,891.42		-33,105,891.42
（一）综合收益总额										-33,105,891.42		-33,105,891.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-2,325,057,346.63		-52,149,277.63

上期金额

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“－”号填列）										-21,436,895.96		-21,436,895.96
（一）综合收益总额										-21,436,895.96		-21,436,895.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,767,652,267.96		505,255,801.04

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

本财务报告经公司董事会于2020年8月26日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共75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3户子公司。

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

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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.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。

2.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。

3.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财务报表为基础，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。

4.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施控制时已经发生，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。

5.处置子公司的会计处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认

的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（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。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。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（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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（含属于金融负债的衍生工具）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。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融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。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收票据

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损

失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，资产负债表日，对于在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，根据客户性质化分为不同组合，以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

12、应收账款

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损

失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，资产负债表日，对于在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，根据客户性质化分为不同组合，以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1.单项计提坏账准备的应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的
单项计提方法	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. 确定应收账款组合的依据如下:

组合1: 影视业务

组合1-1: 国有企业客户

组合1-2: 民营企业客户

组合2: 影院业务

组合3: 非影视影院业务

组合4: 当代东方大合并范围内关联方

确定应收票据组合的依据如下:

应收票据组合1: 银行承兑汇票

应收票据组合2: 商业承兑汇票

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：1、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。2、借款人经营成果实际或预期的显著变化。3、借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。4、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。5、借款人预期表现和还款行为的显著变化。6、企业对金融工具信用管理方法的变化。7、逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1. 单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的
单项计提方法	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、一年以内备用金、在合同期内的保证金、押金、社保等
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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

13、应收款项融资

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，资产负债表日，对于在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，根据客户性质化分为不同组合，以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

1. 单项计提坏账准备的应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的
单项计提方法	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. 确定应收账款组合的依据如下:

组合1: 影视业务

组合1-1: 国有企业客户

组合1-2: 民营企业客户

组合2: 影院业务

组合3: 非影视影院业务

组合4: 当代东方大合并范围内关联方

确定应收票据组合的依据如下:

应收票据组合1: 银行承兑汇票

应收票据组合2: 商业承兑汇票

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素: 1、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。2、借款人经营成果实际或预期的显著变化。3、借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。4、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。5、借款人预期表现和还款行为的显著变化。6、企业对金融工具信用管理方法的变化。7、逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

1. 单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的
单项计提方法	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、一年以内备用金、在合同期内的保证金、押金、社保等
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

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；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》的有关规定处理，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、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
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。

24、在建工程

25、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。

26、生物资产

27、油气资产

28、使用权资产

29、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

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。

30、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。

31、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。

32、合同负债

33、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。

34、租赁负债

35、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。

36、股份支付

37、优先股、永续债等其他金融工具

38、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

（6）自行开发研制的软件产品销售收入的确认原则及方法：

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。

其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（7）技术开发收入的确认原则及方法：

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装，由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为：①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的，在技术开发成果的使用权已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认收入。②技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认软件收入。公司完工进度是按客户认可的进度确认的。③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的技术

开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

（8）软件服务收入的确认原则及方法：软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。包括但不限于：免费服务、期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。软件服务收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（9）系统集成收入的确认原则及方法：系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

（10）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：不适用。

39、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。

40、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。

41、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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	经公司第八届董事会第十六次会议审议通过	详见以下说明

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1)公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

影响资产负债表科目	2019-12-31	新收入准则调整影响金额	2020-1-1
预收款项	87,166,814.08	-55,562,268.02	31,604,546.06
合同负债		55,562,268.02	55,562,268.02

对2020年1月1日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	80,172,640.67	80,172,640.67	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	12,331,329.58	12,331,329.58	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	361,545,782.36	361,545,782.36	
应收款项融资			
预付款项	256,581,176.82	256,581,176.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	134,296,642.69	134,296,642.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	222,053,582.01	222,053,582.01	
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	77,450,258.92	77,450,258.92	
流动资产合计	1,144,431,413.05	1,144,431,413.05	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,415,423.34	28,415,423.34	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,637,140.46	8,637,140.46	
投资性房地产			
固定资产	63,599,436.96	63,599,436.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	216,081.17	216,081.17	
开发支出			
商誉	85,159,014.70	85,159,014.70	
长期待摊费用	144,274,357.99	144,274,357.99	
递延所得税资产	27,513,534.43	27,513,534.43	
其他非流动资产	6,800,000.00	6,800,000.00	
非流动资产合计	364,614,989.05	364,614,989.05	
资产总计	1,509,046,402.10	1,509,046,402.10	
流动负债：			
短期借款	469,597,158.15	469,597,158.15	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	167,286,654.68	167,286,654.68	
预收款项	31,604,546.06	31,604,546.06	-55,562,268.02
合同负债	55,562,268.02	55,562,268.02	55,562,268.02
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	5,955,029.43	5,955,029.43	
应交税费	87,638,218.49	87,638,218.49	
其他应付款	305,185,338.97	305,185,338.97	
其中：应付利息	52,664,980.33	52,664,980.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	168,021,196.57	168,021,196.57	
其他流动负债			
流动负债合计	1,290,850,410.37	1,290,850,410.37	

非流动负债：			
保险合同准备金			
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	32,969,684.21	32,969,684.21	
长期应付职工薪酬			
预计负债	276,654,450.63	276,654,450.63	
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	309,624,134.84	309,624,134.84	
负债合计	1,600,474,545.21	1,600,474,545.21	
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	1,456,905,379.17	1,456,905,379.17	
减：库存股			
其他综合收益	-20,048.20	-20,048.20	
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	-2,433,211,965.06	-2,433,211,965.06	
归属于母公司所有者权益合计	-160,080,562.58	-160,080,562.58	
少数股东权益	68,652,419.47	68,652,419.47	
所有者权益合计	-91,428,143.11	-91,428,143.11	
负债和所有者权益总计	1,509,046,402.10	1,509,046,402.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	198,375.44	198,375.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2,561,236.00	2,561,236.00	
其他应收款	559,810,940.54	559,810,940.54	
其中：应收利息	9,225,000.00	9,225,000.00	
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	71,209,408.69	71,209,408.69	
流动资产合计	633,779,960.67	633,779,960.67	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	162,820,040.98	162,820,040.98	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	8,637,140.46	8,637,140.46	
投资性房地产			
固定资产	656,469.80	656,469.80	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,425.40	121,425.40	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	104,999,847.49	104,999,847.49	
非流动资产合计	277,234,924.13	277,234,924.13	
资产总计	911,014,884.80	911,014,884.80	
流动负债：			
短期借款	459,597,158.15	459,597,158.15	
交易性金融负债			
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	8,000,000.00	8,000,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬	2,975,153.87	2,975,153.87	
应交税费	33,084,081.13	33,084,081.13	
其他应付款	318,200,099.44	318,200,099.44	
其中：应付利息	49,124,110.41	49,124,110.41	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	98,112,500.50	98,112,500.50	
其他流动负债			
流动负债合计	927,658,271.01	927,658,271.01	
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	2,400,000.00	2,400,000.00	
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	2,400,000.00	2,400,000.00	
负债合计	930,058,271.01	930,058,271.01	
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	-2,291,951,455.21	-2,291,951,455.21	
所有者权益合计	-19,043,386.21	-19,043,386.21	
负债和所有者权益总计	911,014,884.80	911,014,884.80	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

44、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
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	5、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
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMeidaGroupCompanyLimited)	16.5
MightyAlliesEntertainmentInc.	16.50
灌南县金字塔影视文化有限公司	核定征收
汉中艾斯环球文化影视有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
扬州柏祺影视城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
无锡观恒影院管理有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
淮北市国视星光文化传播有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
淮南市幸福蓝海影院有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
东莞市中影星耀文化传播有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
南通东方时代影视城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
高邮泰博影院有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
扬州东方影城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
上海浪讯影院管理有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%

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”。

子公司北京天弘瑞智科技有限公司根据《财政部税务总局公告2019年第68号》规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”

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	214,953.13	763,962.82
银行存款	72,759,007.61	79,408,356.82
其他货币资金	321.03	321.03
合计	72,974,281.77	80,172,640.67
其中：存放在境外的款项总额	181,475.35	166,916.78

其他说明

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.] 人民币 181,475.35 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。

本期末因诉讼冻结的货币资金账面余额为 8,733,112.30 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,562,783.81	12,331,329.58
其中：		
理财	12,562,783.81	12,331,329.58
其中：		
合计	12,562,783.81	12,331,329.58

3、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	207,798,865.17	34.05%	193,201,765.17	92.98%	14,597,100.00	233,749,808.57	34.78%	194,152,708.57	83.06%	39,597,100.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	402,533,668.16	65.95%	105,989,592.16	26.33%	296,544,076.00	438,360,724.75	65.22%	116,412,042.39	26.56%	321,948,682.36
其中:										
组合 1: 影视业务	301,127,817.03	49.34%	92,698,137.79	66.72%	208,429,679.24	348,648,616.14	51.87%	104,624,445.13	30.01%	244,024,171.01
组合 1-1: 国有客户	225,063,266.64	36.88%	63,362,590.41	28.15%	161,700,676.23	258,321,830.00	38.43%	71,091,465.94	27.52%	187,230,364.06
组合 1-2: 民营客户	76,064,550.39	12.46%	29,335,547.38	38.57%	46,729,003.01	90,326,786.14	13.44%	33,532,979.19	37.12%	56,793,806.95
组合 2: 影院业务	34,883,440.67	5.72%	10,434,141.27	29.91%	24,449,299.40	27,790,719.99	4.13%	9,597,252.40	34.53%	18,193,467.59
组合 3: 非影视影院业务	66,522,410.46	10.90%	2,857,313.10	16.91%	63,665,097.36	61,921,388.62	9.21%	2,190,344.86	3.54%	59,731,043.76
合计	610,332,533.33	100.00%	299,191,357.33	100.00%	311,141,176.00	672,110,533.32	100.00%	310,564,750.96	46.21%	361,545,782.36

按单项计提坏账准备: 193,201,765.17

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%	已强制执行, 无法收回
江苏省广播电视集团有限公司	25,100,000.00	25,100,000.00	100.00%	存在诉讼, 已判决该笔款项对方不需支付
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	已催收, 对方母公司退市, 无力偿还
河北卫视传媒有限公司	19,218,000.00	19,218,000.00	100.00%	已超额亏损无资金
霍尔果斯不二文化传媒有限公司	17,730,000.00	17,730,000.00	100.00%	联系不上对方原业务人员, 现有人员不认, 且双方存在诉讼
北京华睿承基传媒有限公司	14,991,840.00	14,991,840.00	100.00%	已强制执行无法收回
北京爱奇艺科技有限公司	14,700,000.00	102,900.00	0.70%	回款较好, 预计无损失
湖州鲸信投资管理合伙企业(有限合伙)	13,616,968.37	13,616,968.37	100.00%	对方无偿债能力

河北卫视传媒有限公司	11,550,000.00	11,550,000.00	100.00%	已超额亏损无资金
北京智新文化传播有限 公司	9,330,000.00	9,330,000.00	100.00%	双方存在诉讼。对方偿 债能力较差
个人客户	8,458,056.42	8,458,056.42	100.00%	无法收回
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%	已诉讼，对方无能力偿 还
上海皓境影视文化传播 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	联系不上对方，预计无 法收回
北京琼华文化发展有限 公司	3,650,000.00	3,650,000.00	100.00%	账龄较长业务人员离职 相关资料丢失，预计无 法收回
福州市福行畅通广告有 限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
福建映山红文化传播有 限公司	2,310,000.00	2,310,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
中新映画传媒影业（北 京）有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
烟台九子文化传媒有限 公司	1,569,800.00	1,569,800.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
HWAYEAMULTIMEDI ALIMITED	914,670.38	914,670.38	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
北京天人明雨科技有限 公司	569,530.00	569,530.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
北京华人天地影视策划 股份有限公司	116,000.00	116,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
上海锦莹实业有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
陕西亚翔文化科技有限 公司	24,000.00	24,000.00	100.00%	业务人员离职无法联系 对方
合计	207,798,865.17	193,201,765.17	--	--

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

按组合计提坏账准备：影视业务

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

①组合 1-1: 应收国有客户(影视业务)			
1 年以内			
1 至 2 年	14,691,500.00	1,433,890.40	9.76%
2 至 3 年	146,640,387.96	27,216,456.01	18.56%
3 至 4 年	30,394,900.00	10,695,965.31	35.19%
4 至 5 年	23,300,500.00	13,980,300.01	60.00%
5 年以上	10,035,978.68	10,035,978.68	100.00%
②组合 1-2: 应收民营客户(影视业务)			
1 年以内	22,026,810.33	2,169,640.81	9.85%
1 至 2 年	11,028,863.87	2,929,266.24	26.56%
2 至 3 年	21,726,449.97	8,045,304.42	37.03%
3 至 4 年	12,727,725.78	7,636,635.47	60.00%
4 至 5 年	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%
5 年以上	3,554,700.44	3,554,700.44	100.00%
合计	301,127,817.03	92,698,137.79	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 影院业务

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,861,790.55	5,272.18	0.09%
1 至 2 年	2,528,267.66	132,986.91	5.26%
2 至 3 年	19,055,882.68	2,858,382.40	15.00%
3 年以上	7,437,499.78	7,437,499.78	100.00%
合计	34,883,440.67	10,434,141.27	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 非影视影视业务

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,343,415.69	1,508,549.83	3.12%
1 至 2 年	16,597,873.25	1,190,651.12	7.17%
2 至 3 年	1,581,121.52	158,112.15	10.00%

合计	66,522,410.46	2,857,313.10	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	90,932,016.57
1 至 2 年	72,742,561.20
2 至 3 年	266,630,810.50
3 年以上	180,027,145.06
3 至 4 年	106,796,795.94
4 至 5 年	51,220,340.00
5 年以上	22,010,009.12
合计	610,332,533.33

(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	其他	
应收账款坏账	310,564,750.96		11,373,393.63			299,191,357.33
合计	310,564,750.96		11,373,393.63			299,191,357.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
云南广播电视台	127,860,000.00	20.95%	18,445,536.00
河北广播电视台	63,515,900.00	10.41%	20,374,325.31
河北卫视传媒有限公司	30,768,000.00	5.04%	30,768,000.00
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	4.78%	29,200,000.00
江苏省广播电视集团有限公司	27,308,000.00	4.47%	25,509,804.80
合计	278,651,900.00	45.65%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、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	65,795,965.70	22.94%	11,109,868.09	4.33%
1 至 2 年	140,432,763.62	48.97%	161,060,727.79	62.77%
2 至 3 年	79,807,888.54	27.83%	83,660,580.94	32.61%
3 年以上	750,000.00	0.26%	750,000.00	0.29%
合计	286,786,617.86	--	256,581,176.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
鹰潭复文艺术发展有限公司	河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	1-2年	项目未结算

霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	1-2年	项目未结算
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	2-3年	项目未结算
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	26,095,000.00	1-2年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	霍尔果斯笛女影视有限公司	21,000,000.00	1-2年600万、 2-3年1500万	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	河北广电广告发展总公司	20,000,000.00	1-2年	项目未结算
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	17,376,559.00	1-2年712万、 2-3年1026万	项目未结算
当代东方投资股份有限公司	上海盛世核芯文化传媒有限公司	15,000,000.00	2-3年	项目未结算
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	重庆萌梓影视传媒股份有限公司	8,500,000.00	1-2年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	华视国际传媒广告（北京）有限公司	8,000,000.00	1-2年	项目未结算
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	2-3年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	5,596,214.00	1-2年	项目未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司北京分公司	霍尔果斯合作成功影业有限公司	3,000,000.00	1-2年	项目未结算
当代东方投资股份有限公司	浙江传媒学院	1,500,000.00	1-2年	项目未结算
百盈影业(上海)有限公司	成都星扬文化传媒有限公司	1,300,000.00	2-3年	项目未结算
合 计	——	234,160,235.81		

(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(%)
河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	13.95
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	10.46
首汇焦点（杭州）文化传媒有限公司	30,000,000.00	10.46
河北茂竹泉网络科技有限公司	26,095,000.00	9.10
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	8.16
合 计	149,495,010.00	52.13

其他说明：

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,652,213.77	134,296,642.69

合计	85,652,213.77	134,296,642.69
----	---------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,602,579.29	4,097,662.71
保证金及押金	16,727,656.23	16,774,201.32
往来及代垫款	82,888,493.97	107,550,819.55
股权转让款	110,000,000.00	110,000,000.00
项目投资款	180,318,895.57	201,725,111.25
其他小额汇总	196,261.56	1,225,384.64
坏账准备	-307,081,672.85	-307,076,536.78
合计	85,652,213.77	134,296,642.69

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,474,744.22		279,601,792.56	307,076,536.78
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	5,136.07			5,136.07
2020 年 6 月 30 日余额	27,479,880.29		279,601,792.56	307,081,672.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,411,600.55
1 至 2 年	48,699,317.80
2 至 3 年	67,927,403.41
3 年以上	267,695,564.86
3 至 4 年	146,699,291.89
4 至 5 年	78,236,631.92
5 年以上	42,759,641.05
合计	392,733,886.62

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	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北冀广天润电视节目制作有限公司	项目投资款	51,000,000.00	1-4 年	12.99%	15,184,100.00
深圳市汇峰达进出口贸易有限公司	股权款	31,000,000.00	3-4 年	7.89%	31,000,000.00
MW Partners Limited	项目投资款	30,790,000.00	4-5 年	7.84%	30,790,000.00
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	2-3 年	7.64%	9,000,000.00
河北茂竹泉网络科技有限公司	原项目投资款	30,000,000.00	1-2 年	7.64%	30,000,000.00
合计	--	172,790,000.00	--	44.00%	115,974,100.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 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 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	21,699,852.29		21,699,852.29	21,699,852.29		21,699,852.29
周转材料	907,715.09		907,715.09	325,110.25		325,110.25
外购	301,036,578.19	95,321,260.71	205,715,317.48	286,805,236.88	90,446,528.91	196,358,707.97
在拍	46,301,332.15	46,301,332.15		46,301,332.15	46,301,332.15	
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				1,900,000.00		1,900,000.00
IT 业务				1,769,911.50		1,769,911.50
合计	627,976,814.96	399,653,930.10	228,322,884.86	616,832,780.31	394,779,198.30	222,053,582.01

(2) 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	
外购	90,446,528.91		4,874,731.80			95,321,260.71
在拍	46,301,332.15					46,301,332.15
已完成	258,031,337.24					258,031,337.24
合计	394,779,198.30		4,874,731.80			399,653,930.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	26,794.84	26,803.15
已认证的进项税	14,554,592.87	15,246,985.89
待补偿土地使用权	62,176,469.88	62,176,469.88
合计	76,757,857.59	77,450,258.92

其他说明：

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。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,415,423.34										27,415,423.34
湖南当代慧眼科技有限公司	1,000,000.00										1,000,000.00
小计	28,415,423.34										28,415,423.34
合计	28,415,423.34										28,415,423.34

其他说明：

河北卫视传媒有限公司已超额亏损。

9、其他非流动金融资产

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）	8,637,140.46	8,637,140.46
合计	8,637,140.46	8,637,140.46

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,066,295.56	63,599,436.96
合计	59,066,295.56	63,599,436.96

（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	21,756,968.04	1,413,892.04	4,133,210.05	7,039,278.54	75,303,063.44	109,646,412.11
2.本期增加金额	675,822.33	729,787.00				1,405,609.33
（1）购置						
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加	675,822.33	729,787.00				1,405,609.33
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	22,432,790.37	2,143,679.04	4,133,210.05	7,039,278.54	75,303,063.44	111,052,021.44
二、累计折旧						
1.期初余额	12,800,990.97	904,092.09	3,558,847.60	1,812,967.70	26,970,076.79	46,046,975.15
2.本期增加金额	1,567,732.80	775,760.20	414,497.87	324,965.73	2,855,794.13	5,938,750.73
（1）计提	934,418.92	67,866.81	414,497.87	324,965.73	2,855,794.13	4,597,543.46
（2）企业合并增加	633,313.88	707,893.39				1,341,207.27

3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	14,368,723.77	1,679,852.29	3,973,345.47	2,137,933.43	29,825,870.92	51,985,725.88
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	8,064,066.60	463,826.75	159,864.58	4,901,345.11	45,477,192.52	59,066,295.56
2.期初账面价值	8,942,261.09	509,799.95	511,634.10	5,226,310.84	48,332,986.65	63,522,992.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

11、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						
(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				307,588.43	116,606.75	424,195.18
2.本期增加金额				60,764.40		60,764.40
(1) 计提				60,764.40		60,764.40
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				368,352.83	116,606.75	484,959.58
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				131,356.98	23,959.79	155,316.77
2.期初账面价值				192,121.38	23,959.79	216,081.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

12、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
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	86,681,430.05					86,681,430.05
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
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	9,033,530.01					9,033,530.01
合计	957,130,312.62					957,130,312.62

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

注1：东阳盟将威影视文化有限公司：2018年度已全额计提减值。

注2：北京华彩天地科技发展股份有限公司：2018年度已全额计提减值。

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影院收购时产生的，且所属影院处于类似区域。资产组以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，与收购时资产组未发生变化。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15.71%）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，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，其中12家影院未来现金流量现值超过资产组的账面价值，所在资产组商誉未发生减值；

商誉减值测试的影响

13、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
装修及房租款	144,274,357.99	566,477.91	9,266,075.05		135,574,760.85
合计	144,274,357.99	566,477.91	9,266,075.05		135,574,760.85

14、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	110,900,376.80	27,725,094.21	110,206,572.92	27,513,534.43
合计	110,900,376.80	27,725,094.21	110,206,572.92	27,513,534.43

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		27,725,094.21		27,513,534.43

(4) 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	1,178,868,363.75	1,178,868,363.75
可抵扣亏损	348,830,226.31	348,830,226.31
合计	1,527,698,590.06	1,527,698,590.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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	152,053,249.14	152,053,249.14	
合计	348,830,226.31	348,830,226.31	--

15、其他非流动资产

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
股权收购款项	1,800,000.00		1,800,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	6,800,000.00		6,800,000.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	416,093,667.00	419,600,000.00
信用借款	49,997,158.15	49,997,158.15
合计	466,090,825.15	469,597,158.15

(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 246,990,825.15 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	148,200,000.00	7.30%	2018 年 11 月 27 日	10.95%
广州农村商业银行股份有限公司清远分行	49,993,667.00	8.48%	2019 年 10 月 19 日	12.72%
宁波银行股份有限公司北京分行	48,797,158.15	0.05%	2018 年 10 月 19 日	18.00%
合计	246,990,825.15	--	--	--

17、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）	32,502,970.31	19,196,774.74
1 年以上	121,444,507.10	148,089,879.94
合计	153,947,477.41	167,286,654.68

(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
上海星景影视传媒有限公司	24,070,000.00	资金紧张
吉翔影坊影视传媒有限公司	16,200,000.00	资金紧张
中视传媒股份有限公司	8,423,901.31	资金紧张
新沂暖洋影视文化工作室（有限合伙）	6,333,333.00	资金紧张
霍尔果斯不二传媒文化有限公司	6,000,000.00	资金紧张
韩悦（杭州）文化传媒有限公司	5,548,939.90	资金紧张

捷成儿童娱乐（天津）有限公司	4,560,000.00	资金紧张
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	4,092,000.00	资金紧张
CreativeCulturalOperationsLimited	2,789,477.70	资金紧张
天视卫星传媒股份有限公司	2,619,200.00	资金紧张
上海李少红影视工作室	1,320,804.80	资金紧张
北京天天高清文化传播有限公司	1,273,584.96	资金紧张
河北水木川文化传媒有限公司	1,220,000.00	资金紧张
浙江金沙影业有限公司	1,159,117.50	资金紧张
颂庆（上海）影视文化工作室	1,068,300.00	资金紧张
合计	86,678,659.17	--

18、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）	15,656,964.11	13,329,792.97
1 年以上	24,195,290.14	18,274,753.09
合计	39,852,254.25	31,604,546.06

（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	项目未结算
贵州新湃传媒有限公司	11,284,905.75	项目未结算
河北丰收文化传播有限公司	8,000,000.00	项目未结算
北京理想传媒股份有限公司	8,000,000.00	项目未结算
乾元（上海）影视传媒有限公司	8,000,000.00	项目未结算
天津春天影业投资发展有限公司	7,050,000.00	项目未结算
合计	60,334,905.75	--

19、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	5,089,956.38	11,255,080.86	12,432,857.14	3,912,180.10
二、离职后福利-设定提存计划	760,073.05	257,297.17	281,907.94	735,462.28
三、辞退福利	105,000.00	9,300.48	7,500.00	106,800.48
合计	5,955,029.43	11,521,678.51	12,722,265.08	4,754,442.86

(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	2,841,327.87	9,991,534.59	11,241,862.47	1,590,999.99
2、职工福利费	585.00	56,394.00	75,600.00	-18,621.00
3、社会保险费	267,600.06	615,514.01	557,757.68	325,356.39
其中：医疗保险费	244,203.17	553,230.80	497,645.29	299,788.68
工伤保险费	74.77	32,673.62	33,802.19	-1,053.80
生育保险费	23,322.12	29,609.59	26,310.20	26,621.51
4、住房公积金	-20,800.00	441,849.60	406,074.00	14,975.60
5、工会经费和职工教育经费	2,001,243.45	3,391.95	5,166.28	1,999,469.12
8、其他短期薪酬		146,396.71	146,396.71	
合计	5,089,956.38	11,255,080.86	12,432,857.14	3,912,180.10

(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	758,867.92	246,526.50	269,083.17	736,311.25
2、失业保险费	1,205.13	10,770.67	12,824.77	-848.97
合计	760,073.05	257,297.17	281,907.94	735,462.28

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,664,558.70	48,273,366.25

企业所得税	37,323,934.91	37,105,295.50
其他	528,403.52	2,259,556.74
合计	91,516,897.13	87,638,218.49

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,578,215.86	52,664,980.33
其他应付款	209,433,350.94	252,520,358.64
合计	271,011,566.80	305,185,338.97

(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	22,206,853.80	13,075,871.23
短期借款应付利息	39,371,362.06	39,589,109.10
合计	61,578,215.86	52,664,980.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	152,717,224.56	197,233,820.07
预收水泥款	9,318,126.99	9,318,126.99
待付股权收购款	3,476,528.83	3,476,528.83

垫付款	4,549,191.64	3,926,348.23
律师咨询费、评估费	806,744.40	
待返还项目投资款	38,565,534.52	38,565,534.52
合计	209,433,350.94	252,520,358.64

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
明鑫国际广告（北京）有限公司	38,270,000.00	资金紧张
北京央广纵横文化发展有限公司	17,000,000.00	资金紧张
北京惠工数字电影院线管理有限公司	7,000,000.00	资金紧张
河北卫视传媒有限公司	2,985,503.28	资金紧张
横琴绿石赢盛企业管理中心（有限合伙）	1,923,912.50	资金紧张
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	资金紧张
山西电力公司阳泉二电公司	1,000,000.00	资金紧张
上海城视文化传播有限公司	1,000,000.00	资金紧张
合计	70,531,481.00	--

22、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	166,962,500.50	166,962,500.50
一年内到期的长期应付款		1,058,696.07
合计	166,962,500.50	168,021,196.57

其他说明：

一年内到期的长期借款166,962,500.50已逾期。

23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	33,624,671.10	32,969,684.21
合计	33,624,671.10	32,969,684.21

(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	33,624,671.10	32,969,684.21

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

24、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	291,587,368.31	276,654,450.63	
合计	291,587,368.31	276,654,450.63	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：预计负债根据法院一审判决计提。

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

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）	1,427,736,691.42	124,800.00		1,427,861,491.42
其他资本公积	29,168,687.75			29,168,687.75
合计	1,456,905,379.17	124,800.00		1,457,030,179.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,048.20	-79,848.21				-79,848.21		-99,896.41
外币财务报表折算差额	-20,048.20	-79,848.21				-79,848.21		-99,896.41
其他综合收益合计	-20,048.20	-79,848.21				-79,848.21		-99,896.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-2,432,430,394.20	-1,717,674,275.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-781,570.86	-1,942,725.42
调整后期初未分配利润	-2,433,211,965.06	-1,719,617,000.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-60,006,772.54	-612,134,291.80
其他		100,679,101.75
期末未分配利润	-2,493,218,737.60	-2,432,430,394.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-781,570.86 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	49,255,238.28	38,980,304.60	223,016,621.40	192,572,012.16
其他业务	1,345,407.18	8,284,536.85	2,624,319.55	
合计	50,600,645.46	47,264,841.45	225,640,940.95	192,572,012.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
电视剧	23,773.69			23,773.69
影院运营	4,679,030.78			4,679,030.78
其他	303,543.94			303,543.94
演唱会	7,547,169.81			7,547,169.81
云计算、大数据、IT 系统集成业务	38,047,127.24			38,047,127.24
其中：				
海内	50,600,645.46			50,600,645.46
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	50,600,645.46			50,600,645.46

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,102.35	262,376.69
教育费附加	111,817.92	192,740.04

印花税	79,241.60	125,304.93
文化事业建设费	1,597.65	37,230.44
地方水利建设基金	715.24	5,135.86
其他税费	36,909.72	2,692,494.49
合计	383,384.48	3,315,282.45

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,326,257.20	5,406,820.20
差旅费	97,836.62	327,877.27
广告宣传费	550,957.91	3,087,219.12
办公费	102,735.43	476,814.28
业务招待费	123,707.25	907,598.90
通讯费	43,488.33	142,297.86
租赁费	1,811.50	114,815.79
其他	795,535.63	1,124,287.97
合计	4,042,329.87	11,587,731.39

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,299,141.49	14,854,850.06
中介机构费	8,811,984.95	6,564,465.43
租赁费	4,073,599.67	3,670,079.55
办公费	336,956.64	384,638.11
差旅费	340,924.02	428,293.24
业务招待费	459,331.21	620,103.83
折旧费	2,867,640.42	2,224,502.98
其他费用	1,028,696.02	1,120,585.50
合计	27,218,274.42	29,867,518.70

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,016,044.34	13,373,407.62
利息收入	-134,369.42	-67,685.59
汇兑损失	99,285.79	-60,864.78
汇兑收益		-4,188.66
手续费支出	190,880.47	424,022.97
其他财务费用	106,840.89	235,899.78
合计	28,278,682.07	13,900,591.34

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
专资补贴	2,863,470.02	374,256.19
合计	2,863,470.02	375,532.88

36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	231,454.23	
其他非流动金融资产		
合计	231,454.23	

37、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	-5,136.07	604,210.05
应收账款坏账损失	11,431,513.25	-38,213,098.26
合计	11,426,377.18	-37,608,888.21

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

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
政府补助	36,735.93	340,000.00	36,735.93
其他	637,759.88	396,431.88	637,759.88
合计	674,495.81	736,431.88	674,495.81

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
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

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
其他	16,138,047.18	635,320.48	16,138,047.18
合计	16,138,047.18	635,320.48	16,138,047.18

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	-8,999.78	196,703.94
递延所得税费用	-211,559.78	-9,292,370.23
合计	-220,559.56	-9,095,666.29

(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	-57,529,116.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,382,279.19
子公司适用不同税率的影响	-2,229,118.46
调整以前期间所得税的影响	-8,999.78

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,306,155.37
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	93,682.50
所得税费用	-220,559.56

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
利息收入及政府补助	1,826,248.95	550,129.47
员工归还借款		1,753,520.12
违约金、押金退回	203,008.15	505,107.00
专资返还	200,427.24	300,000.00
其他	7,104,689.12	3,302,222.15
合计	9,334,373.46	6,662,256.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
个人垫付款		1,949,933.68
付现费用	1,143,127.23	26,794,045.82
代支付的股权转让款		600,000.00
保证金、押金、备用金	440,704.00	2,691,646.53
其他	542,841.01	7,404,860.58
合计	2,126,672.24	39,440,486.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
设备补贴款		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(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
限制性股票回购	1,360,467.77	3,449,827.43
合计	1,360,467.77	5,131,070.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	-57,308,557.21	-53,643,457.70
加：资产减值准备	-11,426,377.18	37,608,888.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,597,543.46	5,656,183.74
无形资产摊销	60,764.40	61,646.97
长期待摊费用摊销	9,266,075.05	8,094,633.51
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

公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-231,454.23	
财务费用（收益以“—”号填列）	26,781,141.07	13,373,407.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-211,559.78	-9,292,370.23
存货的减少（增加以“—”号填列）	-6,269,302.85	49,907,139.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	47,372,584.41	221,818,923.98
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,043,522.11	-252,642,070.71
经营活动产生的现金流量净额	4,587,335.03	20,947,609.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,241,169.47	45,900,931.37
减：现金的期初余额	71,555,775.33	21,186,163.89
现金及现金等价物净增加额	-7,314,605.86	24,714,767.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	2,020,000.00
其中：	--
北京成成互动科技有限公司	2,020,000.00
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	2,020,000.00

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	64,241,169.47	71,555,775.33
其中：库存现金	214,953.13	763,962.82
可随时用于支付的银行存款	64,025,895.31	70,791,491.48
可随时用于支付的其他货币资金	321.03	321.03
三、期末现金及现金等价物余额	64,241,169.47	71,555,775.33
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	181,475.35	166,916.78

45、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	8,733,112.30	诉讼冻结
其他非流动金融资产	8,637,140.46	诉讼冻结
长期股权投资	27,415,423.34	借款抵押、诉讼冻结
其他非流动资产	5,000,000.00	诉讼冻结
应收账款	68,487,800.00	借款抵押
合计	118,273,476.10	--

其他说明：

注 1：货币资金受限扣除重复冻结后限额为 871,235,378.08 元。

注 2：子公司股权 22 家因诉讼或借款被冻结，主要包括东阳盟将威影视文化有限公司、河北当代文化传媒有限公司、北京华彩天地科技发展股份有限公司等。

46、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	--	--	1,173,890.90
其中：美元	141,105.20	7.0795	998,954.26
欧元			
港币	191,514.10	0.91344	174,936.64
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

47、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
电影专项补贴	1,242,360.97	其他收益	1,242,360.97

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：不适用。

大额商誉形成的主要原因：不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：不适用。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京成成互动科技有限公司	87.88%	同一实际控制人	2020 年 01 月 01 日	股权对价支付	0.00	-389,345.07	0.00	0.00

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	9,520,000.00

或有对价及其变动的说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
货币资金	3,713.25	3,713.25
存货	141,758.21	141,758.21

固定资产	76,444.33	76,444.33
应付款项	480,046.03	480,046.03
减：少数股东权益	-27,599,424.36	-27,599,424.36
取得的净资产	34,077,039.14	34,077,039.14

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

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		100.00%	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		100.00%	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		100.00%	投资设立
苍溪县橙天玖和影	四川省苍溪县	四川省	文化传媒		100.00%	并购

城有限公司						
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 （LeadEasternMediaGroupCompanyLimited）	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		20.91%	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		65.00%	并购
扬州东方影城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		65.00%	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		65.00%	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		65.00%	并购
南通东方时代影视城有限公司	南通	南通	文化传媒		65.00%	并购
淮南市幸福蓝海影院有限公司	淮南	淮南	文化传媒		65.00%	并购

大连天美影院管理有限公司	大连	大连	文化传媒		65.00%	并购
汉中艾斯环球文化影视有限公司	汉中	汉中	文化传媒		65.00%	并购
扬州柏祺影视城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		65.00%	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		65.00%	并购
无锡观恒影院管理有限公司	无锡	无锡	文化传媒		65.00%	并购
上海浪讯影院管理有限公司	上海	上海	文化传媒		65.00%	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（注 1）
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
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		51.13%	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		51.13%	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		51.13%	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		51.13%	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳市	文化传媒		51.13%	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		51.13%	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		51.13%	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		51.13%	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		26.07%	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		26.07%	并购
华彩万星（晋江）影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		26.07%	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		51.13%	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		51.13%	并购
南京华彩影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		51.13%	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		51.13%	并购
上海皓智影业有限公司	上海市	上海市	文化传媒		51.13%	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		51.13%	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		51.13%	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		43.46%	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		51.13%	并购
蒙阴当代天地电影放映有限公司	蒙阴	蒙阴	文化传媒		51.13%	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		51.13%	投资设立
永春华彩万星影城有限公司	永春	永春	文化传媒		51.13%	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
北京当代晖雪科技文化有限公司	北京市	北京市	批发和零售业	100.00%		投资设立
北京当代云晖科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100.00%	投资设立
北京天弘瑞智科技有限公司	北京市	北京市	互联网		40.00%	收购（注 2）
海南当代映雪科技有限公司	海南省	海南省	批发和零售业		100.00%	投资设立
厦门当代珂雪科技有限公司	福建省	福建省	批发和零售业		100.00%	投资设立
海南当代清雪科技有限公司	海南省	海南省	批发和零售业		100.00%	投资设立
北京当代合雪科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100.00%	投资设立
厦门当代东方文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传媒		100.00%	投资设立
厦门当代东方影视科技有限公司	厦门	厦门	文化传媒		100.00%	投资设立
杭州浙广传媒有限公司	浙江省	浙江省	文化、体育和娱乐业	80.00%		并购
北京成成互动科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	87.88%		并购
一九零五互动（北京）科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业		65.91%	并购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：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。

注2：北京天弘瑞智科技有限公司三名股东，当代东方子公司北京当代云晖科技有限公司持有其40%股权是第一大股东，同时北京天弘瑞智科技有限公司设3人董事会，其中当代东方投资股份有限公司派2人，且有一名为董事长。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(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%	-1,757,643.23		10,324,876.26
北京华彩天地科技发展有限公司	48.87%	-3,937,297.98		42,489,856.50
北京天弘瑞智科技有限公司	60.00%	12,186,761.79		27,616,624.77
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	28.00%	-3,383,104.61		-2,624,353.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(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	209,515,229.39	3,649,189.86	213,164,419.25	195,986,722.48		195,986,722.48	211,980,748.48	4,077,981.99	216,058,730.47	195,951,628.31		195,951,628.31
北京华彩天地科技发展有限公司	38,797,515.58	72,726,547.92	111,524,063.50	23,662,073.22	21,917.09	23,683,990.31	114,011,075.60	76,897,660.84	190,908,736.44	94,626,501.46	21,917.09	94,648,418.55
北京天弘瑞智科技有限公司	51,567,183.97	383,068.86	51,950,252.83	3,922,544.88		3,922,544.88	36,010,069.98	64,410.69	36,074,480.67	11,358,042.37		11,358,042.37
霍尔果斯当代浪讯影院管理	16,101,016.62	164,008,400.35	180,109,416.97	167,924,252.87	4,372,134.85	172,296,387.72	16,537,696.39	169,289,337.53	185,827,033.92	161,131,610.63	3,565,618.41	164,697,229.04

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	7,547,169.81	-2,929,405.39	-2,929,405.39	-7,661,979.51	84,500,886.81	6,614,944.15	6,614,944.15	11,940,675.36
北京华彩天地科技发展股份有限公司	1,596,014.66	-8,420,244.70	-8,420,244.70	192,493.20	40,979,344.65	-7,123,278.62	-7,123,278.62	1,067,925.55
北京天弘瑞智科技有限公司	38,047,127.24	20,311,269.65	20,311,269.65	-2,377,047.55				
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	2,291,920.79	-12,082,516.45	-12,082,516.45	-1,395,111.36	30,656,801.01	-3,134,380.24	-3,134,380.24	6,271,179.66

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	河北省石家庄市	河北省石家庄市	广告代理	49.00%		权益法

有限公司	裕华区建华大街 100 号	裕华区建华大街 100 号				
3、湖南当代慧眼 科技有限公司	长沙高新开发区 麓天路 28 号金瑞 麓谷科技园 A3 栋 1301、1302 房	长沙高新开发区 麓天路 28 号金瑞 麓谷科技园 A3 栋 1301、1302 房	批发和零售业	25.50%		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：

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鹄集团有限公司、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鹄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16%股权。截止2019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。

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：

湖南当代慧眼科技有限公司7月成立，当代东方子公司占比51%，后由于公司业绩不如预期，当代东方要求另一股东收购其股权，对方再次增资，当代东方股权被稀释后占比25.5%，协议中约定公司自成立至增资事项工商变更日止，该期间利润或亏损全部由对方享有或承担。

（2）重要合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

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	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	21,151,776.43	111,517,339.75	21,151,776.43	111,517,339.75
非流动资产	37,578.24	15,056,276.43	37,578.24	15,056,276.43
资产合计	21,189,354.67	126,573,616.18	21,189,354.67	126,573,616.18
流动负债	13,293,388.79	298,652,252.97	13,293,388.79	298,652,252.97
负债合计	13,293,388.79	298,652,252.97	13,293,388.79	298,652,252.97
归属于母公司股东权益	7,895,965.88	-172,078,636.79	7,895,965.88	-172,078,636.79
按持股比例计算的净资产 份额	2,368,789.76	-84,318,532.03	2,368,789.76	-84,318,532.03

对联营企业权益投资的账面价值	27,415,423.34		27,415,423.34	
营业收入			22,110,822.71	94,339.62
净利润			-2,655,385.31	-931,200.91
综合收益总额			-2,655,385.31	-931,200.91

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	12,562,783.81		8,637,140.46	21,199,924.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,562,783.81		8,637,140.46	21,199,924.27
（1）债务工具投资	12,562,783.81			12,562,783.81
（2）权益工具投资			8,637,140.46	8,637,140.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司理财产品可以通过市场报价取得公允价值。

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	对文化艺术产业、能源业、矿产、房地产业、物流业、贸	10,000.00 万元	22.13%	22.13%

	B 栋 22 层 01 单元	易业、酒店业、餐饮业、高新科技产业等的投资			
--	----------------	-----------------------	--	--	--

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：实控人股权已被轮候冻结。

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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
霍尔果斯当代资本创业投资有限公司	同一控股股东
厦门当代东方影视科技有限公司	同一控股股东
厦门当代东方文化传媒有限公司	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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 11 月 28 日	2020 年 11 月 27 日	
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	98,000,000.00	2020 年 02 月 26 日	2023 年 02 月 26 日	
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	50,000,000.00	2019 年 11 月 04 日	2022 年 11 月 04 日	
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	60,600,000.00	2019 年 12 月 25 日	2022 年 12 月 25 日	
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	100,000,000.00	2016 年 10 月 25 日		
厦门当代文化发展股份	50,000,000.00	2018 年 10 月 18 日		

有限公司、王春芳				
王春芳	50,000,000.00	2017 年 10 月 20 日		

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,346,519.69	3,219,430.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应收账款	河北卫视文化传媒有限公司	30,768,000.00	30,768,000.00	30,768,000.00	30,768,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	厦门当代控股集团有限公司	17,000,000.00	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	51,216.89	
其他应付款	胡超	800,000.00	800,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、或有事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)进展
当代东方就电视剧《嘿，孩子！》因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未按照双方签署的《电视剧<嘿，孩子！>联合投资合同之补充协议》及《确认书》履行全部付款义务，向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提起诉讼。	5,423.73	法院主持调解，各方自愿达成协议，并取得法院确认。截止本报告披露日，当代东方已申请法院强制执行。
江苏省广播电视集团有限公司以东阳盟将威影视文化有限公司未按《电视节目播放权有偿许可合同》约定履行义务为由，向江苏省高级人民法	20,080	已一审判决，二审上诉审理中

院提起诉讼。		
北京盛世骄阳文化传播有限公司（下称：盛世骄阳）以盟将威未能满足双方就影视作品《我在回忆里等你》签署的《信息网络传播权许可使用协议》及补充协议约定的播出条件为由，对盟将威提起撤销解除上述协议并要求返还已支付费用及违约金的诉讼请求。	2,415	北京知识产权法院于 2020 年 6 月 18 日判决驳回上诉，维持原判，本裁决为终审判决。
盛世骄阳以盟将威未能满足双方就影视作品《结婚的秘密》签署的《信息网络传播权独占性许可协议》及相关补充协议约定的播出条件为由，对盟将威提起撤销解除上述协议并要求返还已支付费用及违约金的诉讼请求。	1,166.4	北京知识产权法院于 2020 年 6 月 18 日判决驳回上诉，维持原判，本裁决为终审判决。
盛世骄阳以盟将威未能满足双方就影视作品《龙门镖局》签署的《信息网络传播权许可使用协议》及补充协议约定的播出条件为由，对盟将威提起撤销解除上述协议并要求返还已支付费用及违约金的诉讼请求。	1,545.14	北京知识产权法院于 2020 年 6 月 18 日判决驳回上诉，维持原判，本裁决为终审判决。
盟将威就与北京纽音国际文化传媒有限公司共同经营位于北京保利大厦的 LED 显示屏期限届满后，纽音国际未按照双方签署的《合作协议》约定支付投资收益，向纽音国际提起诉讼。	1,172.11	北京市第二中级人民法院二审判决生效
盟将威就电影《记忆大师》（原名《记忆战》）因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未按照双方签署的《电影<记忆战>联合投资协议补充协议（三）》及《担保函》支付投资本金及收益，向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、杨伟提起诉讼。	3,960	已终审判决。
Able Communications 与盟将威等 2 名主体就签署的《内容版权销售合同》产生纠纷，Able Communications 向韩国首尔高等法院提起诉讼，盟将威已启动应诉工作，要求 Able Communications 退回盟将威已支付的合同款 2,912,000 美元。	2,020	韩国首尔高等法院已终审判决
中视传媒就与盟将威双方签订的《电视剧<赵氏孤儿案>发行委托协议》约定的争议处理方式向北京仲裁委员会提起仲裁	10,061.41	仲裁庭已作出裁决；二审上诉审理中。
江苏华利文化传媒有限公司以东阳盟将威影视文化有限公司未按照《电视剧<大军师司马懿>（又名：<军师联盟>）联合投资合同》的约定进行收益分配为由，向扬州市邗江区人民法院提起诉讼。	4,836.14	已终审判决
本溪市商业银行股份有限公司北地支行因《流动资金借款合同》向山西省高级人民法院诉当代东方、鹰潭集团及王春芳。	15,458.47	终审判决
广州农村商业银行股份有限公司清远分行因借款合同纠纷诉当代东方、当代文化及王春芳。	5,035.34	终审判决
宁波银行股份有限公司北京分行因金融借款合同纠纷诉当代东方、王春芳、霍尔果斯盟将威及东阳盟将威。	5,102.21	各方经自愿协商，已达成《和解协议》
天津九合文化传媒有限公司因广告合同纠纷诉东阳盟将威。	1,650	已一审判决
东阳盟将威影视文化有限公司因联合投资合同纠纷诉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	33,660	已一审判决；二审上诉审理中
南京影友影院管理有限公司因股权转让纠纷诉公司控股孙公司当代浪讯	1,950	经法院主持调解，双方当事人自愿达成和解协议

东阳盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉陕西嘉润文化传播有限公司	1,871.2	一审判决东阳盟将威胜诉, 申请执行中
东阳盟将威影视文化有限公司因股东损害公司债权人利益责任纠纷诉王玉琴、张铁城(北京华睿承基传媒有限公司股东)	1,499.18	一审受理中
贵州新湃传媒有限公司因合同纠纷诉河北当代文化传媒	2,030.42	一审受理中
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	3,197.33	一审受理中
连云港星美文化传播有限公司因合同纠纷诉北京华彩天地科技发展股份有限公司	1,030.04	终审判决
当代东方北京文化发展分公司因合同纠纷诉北京视澜文化传播有限公司	1,722.74	经法院主持调解, 当事人自愿达成调解协议, 已收到法院《民事调解书》
因华彩天地业绩承诺人吕少江、王哲、PeterXu(徐培忠)未完成业绩对赌承诺, 公司按照协议约定向业绩承诺人进行追偿	11,600	本案裁决作出期限延长至 2020 年 11 月 8 日
公司全资子公司东阳盟将威影视文化有限公司以优酷信息技术(北京)有限公司未按照双方所签署的合同履行付款义务, 向北京仲裁委员会申请仲裁	6,459.72	双方已达成庭外和解
公司与五矿国际信托有限公司因信托贷款合同纠纷, 五矿国际信托有限公司向青海省西宁市中级人民法院提起诉讼	10,000	尚未开庭
优酷网络技术(北京)有限公司以东阳盟将威影视文化有限公司未按照《影视作品授权合同》的约定对双方合作作品进行播出为由, 向北京市海淀区人民法院提起诉讼	2,800	双方已达成庭外和解
捷成儿童娱乐(天津)有限公司因合作创作合同纠纷诉东阳盟将威。	456	一审已判决
北京理想传媒股份有限公司因借贷纠纷起诉当代东方	939.53	已一审判决
霍尔果斯不二文化传媒有限公司因确认合同效力纠纷诉江苏华利文化传媒有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司	0	已二审裁决
东阳盟将威影视文化传播公司因广播电视播放合同纠纷诉江西广播电视网络传媒有限公司	700.2	二审已判决, 为终审判决
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉盛唐时代(北京)数码影视制作有限责任公司	695	执行中和解
东阳盟将威因广播电视播放合同纠纷诉重庆广播电视集团(总台)	728.36	终审判决
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉上海皓境影视文化传播有限公司	739	审理中
盟将威就电视剧《赵氏孤儿》因盛世骄阳未按照双方签署的《信息网络传播权许可协议》履行全部付款义务, 向盛世骄阳提起诉讼。	930	一审判决生效
绥化埃米企业管理有限公司因股权转让纠纷诉公司全资子公司东方院线、当代浪讯	552	一审已判决, 提起二审上诉, 二审尚未开庭
扬州泰博影视城有限公司因股权转让纠纷诉霍尔果斯当代浪讯影院管理	235.74	终审判决

与限公司		
菏泽市牡丹区观恒影院合伙企业（有限合伙）诉当代浪讯、无锡观恒影院管理有限公司	366.5	一审已判决，提起二审上诉，二审尚未开庭
东阳盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉牧野兴星（上海）网络游戏设计制作有限公司	572.17	仲裁受理中止
牧野兴星（上海）网络游戏设计制作有限公司因与盟将威持有不同版本的《电视剧〈热血长安〉游戏开发授权协议》，双方就两份协议具体依据哪份为准产生争议，而两份协议所约定内容相差较大，故牧野兴星诉至法院，请求法院确认其所持《电视剧〈热血长安〉游戏开发授权协议》（编号：BQ-YX-RXCA）有效。	0	一审受理中
东阳盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉海宁纸兵工作室传媒有限公司	400	一审判决生效，为终审判决
东阳盟将威影视文化有限公司因合同纠纷诉北京火石羽国际文化传媒有限公司	466	一审判决生效，盟将威胜诉。
北京国华文创融资担保有限公司因华彩天地逾期未偿还华夏银行北京安定门支行借款承担担保责任，起诉华彩天地	1,000	北京市西城区人民法院已出具《执行裁定书》
自然人董亮因借款合同纠纷诉北京华彩天地科技发展股份有限公司	1,700	北京市丰台区人民法院已出具《民事裁定书》
华彩天地因其原控制人王哲侵害华彩天地利益责任纠纷提起诉讼	400	朝阳区人民法院已出具《民事裁定书》
北京红鲤鱼数字电影院线有限公司因合同纠纷诉北京华彩天地科技发展股份有限公司	320	北京市第三中级人民法院已判决
自然人林铭泉因民间借贷纠纷诉北京华彩天地科技发展股份有限公司	292.88	驳回原告起诉
因著作权许可使用合同纠纷，江苏华利文化传媒有限公司将东阳盟将威影视文化有限公司诉至江苏省南京市中级人民法院	812.5	一审受理中
当代东方与河北台指定的河北广电天润文化传媒有限责任公司、河北文广传媒有限公司共同签订了《合作协议书》，约定三方就河北卫视频道战略合作事宜成立合资公司河北卫视传媒有限公司，卫视传媒公司独立经营两年来（2017 年-2018 年），河北广电与河北文广以当代东方未按照承诺履行筹措卫视传媒公司所需运营资金为由提起仲裁。	27,900	上海国际经济贸易仲裁委员会立案受理，尚未开庭审理
东阳多美影视有限公司因与东阳盟将威影视文化有限公司（被告一）、江苏华利文化传媒有限公司（被告二）涉及一起著作权合同纠纷，向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。	3,806.64	一审受理中
明鑫国际广告（北京）有限公司因一起借贷合同纠纷对河北当代文化传媒有限公司提起仲裁	6,485.61	仲裁庭已作出裁决
当代东方与全资孙公司河北当代文化传媒有限公司共同为河北茂竹泉网络科技有限公司在北京银行股份有限公司石家庄分行贷款总计 3000 万元提供连带责任担保保证，因茂竹泉未能及时足额清偿贷款，北京银行石家庄分行向河北中院提起诉讼。	3,093.17	一审受理中

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	河北茂竹泉网络科技有限公司	3,000,00	2018/11/21	2019/11/20	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、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
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,816,968.37	89.54%	42,816,968.37	100.00%	0.00	42,816,968.37	89.54%	42,816,968.37	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
组合 1：影视业务	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00
组合 1-2：民营客户	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00	5,000,000.00	10.46%	5,000,000.00	100.00%	0.00
合计	47,816,968.37	100.00%	47,816,968.37	100.00%		47,816,968.37	100.00%	47,816,968.37	100.00%	

按单项计提坏账准备：42,816,968.37

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
湖州鲸信投资管理合伙企业（有限合伙）	13,616,968.37	13,616,968.37	100.00%	对方资金紧张预计无法收回
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	100.00%	已强制执行，预计无法收回
合计	42,816,968.37	42,816,968.37	--	--

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

按组合计提坏账准备：5,000,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00%
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3 年以上	47,816,968.37
3 至 4 年	42,816,968.37
4 至 5 年	5,000,000.00
合计	47,816,968.37

(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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	61.07%	29,200,000.00
湖州鲸信投资管理合伙企业 (有限合伙)	13,616,968.37	28.48%	13,616,968.37
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	5.44%	2,600,000.00
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	5.01%	2,400,000.00
合计	47,816,968.37	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,225,000.00	9,225,000.00
其他应收款	546,964,339.53	550,585,940.54
合计	556,189,339.53	559,810,940.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	9,225,000.00	9,225,000.00
合计	9,225,000.00	9,225,000.00

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	282,916.41	66,640.41
保证金及押金	4,600.00	10,422,159.12
往来及代垫款	623,983,209.35	614,500,816.15
减：坏账准备	-77,306,386.23	-74,403,675.14
合计	546,964,339.53	550,585,940.54

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,403,675.14		69,000,000.00	74,403,675.14

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,902,711.09			2,902,711.09
2020 年 6 月 30 日余额	8,306,386.23		69,000,000.00	77,306,386.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,849,631.41
1 至 2 年	23,796,431.43
2 至 3 年	427,114,824.41
3 年以上	168,509,838.51
3 至 4 年	119,389,279.54
4 至 5 年	49,120,558.97
合计	624,270,725.76

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	核销	其他	
按单项评估计提 坏账准备的应收 账款	11,000,000.00					11,000,000.00
按组合计提坏账 准备的应收账款	63,403,675.14	2,902,711.09				66,306,386.23
合计	74,403,675.14	2,902,711.09				77,306,386.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	1-2 年	5.48%	30,000,000.00
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	往来款	12,000,000.00	2-3 年	2.19%	3,373,200.00
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	股权转让款保证金	10,000,000.00	2-3 年	1.83%	10,000,000.00
北京视澜文化传播有限公司	项目投资款	10,000,000.00	3-4 年	1.83%	10,000,000.00
河北茂竹泉网络科技有限公司	项目投资款	9,000,000.00	2-3 年	1.65%	9,000,000.00
合计	--	71,000,000.00	--	12.98%	62,373,200.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	1,866,959,707.02	1,724,535,089.38	142,424,617.64	1,859,939,707.02	1,724,535,089.38	135,404,617.64

对联营、合营企业投资	27,415,423.34		27,415,423.34	27,415,423.34		27,415,423.34
合计	1,894,375,130.36	1,724,535,089.38	169,840,040.98	1,887,355,130.36	1,724,535,089.38	162,820,040.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东阳盟将威影视文化有限公司	0.00					0.00	1,600,000,000.00
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	
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	48,566,409.54					48,566,409.54	124,535,089.38
霍尔果斯当代春晖文化传媒集团有限公司	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	
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	
北京当代晖雪科技文化有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
百盈影业（上	2,550,000.00					2,550,000.00	

海)有限公司							
鹰潭复文艺术 发展有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
北京成成互动 科技有限公司	7,500,000.00	2,020,000.00				9,520,000.00	
杭州浙广传媒 有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	135,404,617.64	7,020,000.00				142,424,617.64	1,724,535,089.38

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
1、中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,415,423.34									27,415,423.34	
小计	27,415,423.34									27,415,423.34	
合计	27,415,423.34									27,415,423.34	

(3) 其他说明

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
其他业务			0.00	0.00
合计			47,169,811.50	47,169,811.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,050,000.00
合计		-2,050,000.00

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	44,625.31	报告期内取得的税费返还，政府补助及补贴。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,557,889.03	主要系报告期内计提的赔偿金及预计负债所致。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-950,287.65	

减：所得税影响额	-3,468,464.90	
少数股东权益影响额	-25,959.57	
合计	-11,969,126.90	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	31.32%	-0.0759	-0.0759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.07%	-0.0607	-0.0607

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他