



青雨传媒

NEEQ : 832698

东阳青雨传媒股份有限公司

DONGYANG KINGRAIN MEDIA CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



青雨传媒董事长张静女士参加 2019 年横店影视产业协会年中会议，会议围绕“用心用情用功-创作影视精品，讴歌伟大时代”主题，探讨守正创新、创新发展的新时代发展道路。



青雨传媒联合出品的都市唯美大剧《如果可以这样爱》登陆湖南卫视金鹰独播剧场，并在搜狐、腾讯、爱奇艺、优酷、芒果 TV、乐视同步播出，新剧赢得了领先的收视率，并获得各界好评。



青雨传媒董事长张静女士参加 2019 年度湖北省广播电视（电影）艺术创作高级研修班，公司合作知名导演王雷围绕电视剧创作向高级研修班学员授课。



公司出品《金子》获 2018 年四川电视台经济频道收视贡献奖。



《猎场》荣获 2019 迈阿密-美洲·中国电视艺术周 金珍珠奖项-电视剧金奖。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
青雨传媒、本公司、公司	指	东阳青雨传媒股份有限公司
股东大会	指	东阳青雨传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	东阳青雨传媒股份有限公司董事会
监事会	指	东阳青雨传媒股份有限公司监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
制作许可证	指	包括《电视剧制作许可证（乙种）》（俗称“乙证”）和《电视剧制作许可证（甲种）》（俗称“甲证”）两种，只有在取得该许可证后方可拍摄电视剧
发行许可证	指	电视剧摄制完成后，经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的《电视剧发行许可证》，只有取得该许可证方可发行播出电视剧
独家拍摄	指	由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
剧组	指	影视剧所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
导演	指	作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者，组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员，发挥他们的才能，使剧组人员的创造性劳动融为一体
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字
植入性广告	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的，是影视剧衍生产品的一种
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
卫视频道	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区
上星播出	指	电视节目通过卫星传输信号，在卫视频道播出
黄金时段/黄金档	指	电视业界形容收视率最高的晚间时段用语，一般为 17 点至 22 点
预售	指	电视剧在取得发行许可证之日前的发行销售行为
计划收入比例法	指	对影视剧预计销售总收入作出尽可能接近实际的预测，从而根据已经确认的收入占预计销售总收入的比例结转成本的成本核算方法

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张静、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）孙丽娥保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、第三届董事会第十次会议决议 3、第三届监事会第六次会议决议 4、董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见 5、公司 2019 年半年度报告 6、报告期内在指定信息披露平台披露的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东阳青雨传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Dongyang Kingrain Media Co., LTD.
证券简称	青雨传媒
证券代码	832698
法定代表人	张静
办公地址	北京市顺义区后沙峪地区和园景逸网球场（创意工作室）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	严愈
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84782300
传真	010-84782300
电子邮箱	dongmi@kingrain.cn
公司网址	http://www.kingrain.cn/
联系地址及邮政编码	北京市顺义区后沙峪地区和园景逸网球场（创意工作室）邮编：101318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	青雨传媒公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-04-12
挂牌时间	2015-07-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）
主要产品与服务项目	专注于精品电视剧的投资、制作及发行业务，代表作《潜伏》、《借枪》、《不要和陌生人说话》、《猎场》等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	104,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张静、张宏震夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330700660576662M	否
注册地址	浙江横店影视产业实验区 C1-011-B	否
注册资本（元）	104,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层 010-85156335
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月9日，2019年第二次临时股东大会决议注销东阳青雨艺人经纪有限公司、东阳青雨骏足传媒有限公司、东阳青雨常阳传媒有限公司三家全资子公司，吸收合并东阳青雨德林传媒有限公司和东阳青雨百加利传媒有限公司。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,468,096.85	24,735.85	54347.68%
毛利率%	86.63%	-123.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,375,786.24	-13,793,845.58	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,513,333.06	-13,801,982.57	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.24%	-7.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.79%	-7.01%	-
基本每股收益	-0.02	-0.13	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	235,238,119.81	255,897,234.34	-8.07%
负债总计	45,457,385.81	63,839,003.23	-28.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,780,734.00	192,058,231.11	-1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.85	-1.19%
资产负债率%（母公司）	20.58%	37.42%	-
资产负债率%（合并）	19.32%	24.95%	-
流动比率	4.67	3.65	-
利息保障倍数	-	-13.31	-

注:本期未发生利息支出，因此利息保障倍数指标无法计算。

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	667,528.94	2,972,269.09	-77.54%
应收账款周转率	0.13	0.01	-
存货周转率	0.02	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.07%	-25.47%	-
营业收入增长率%	54347.68%	-99.99%	-
净利润增长率%		-143.60%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	104,000,000	104,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
债务重组损益	-605,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,462.54
非经常性损益合计	-689,962.54
所得税影响数	172,490.64
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-862,453.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是影视行业资深的优质内容提供商，专注于精品影视剧的投资、制作及发行业务，致力于不断打造真正有文化影响力的作品，在国内影视剧行业具有较高的品牌知名度和市场地位。公司坚持精品化战略，构建更为完善的产业蓝图，不断提升公司核心竞争力。

公司汇聚了业内顶尖的编导和创作人才，依托扎实的剧本优势，凭借一流的策划、管理、经营运作人才和资深制作人、编剧、导演、演员等丰富的人力资源、广泛的平台资源、多元的营销网络，形成了健康可持续的产销系统；公司基于精品电视剧产生的流量效应积极延伸衍生品的投资、制作和运营。公司客户主要包括电视台、广告公司、代理发行公司、网络平台、影视公司及衍生品合作机构等，公司通过版权、内容营销、广告收入、付费分成、衍生品授权等方式获取收益，电视剧版权收入是公司收入的主要来源。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司主要商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、报告期内财务状况

1、报告期内，公司期末总资产 23,523.81 万元，比上年期末减少 8.07%，总资产下降的主要原因为本期应收账款本期回款良好，收回应收账款所致。

2、报告期内，公司期末总负债 4,545.74 万元，比上年期末减少 28.79%，总负债下降的主要原因为本期预收账款结转收入，偿还其他应付款所致。

3、实现营业收入 1,346.81 万元，与上年同期相比增长 54347.68%，主要原因系公司对多部老剧多轮发行收入进行结算，造成营业收入增幅较大。

4、营业成本 180.10 万元，与上年同期相比增长了 3157.10%，主要原因系公司剧目播出前发生的后期制作成本，造成与上年同期大幅增长。

5、公司实现归属于挂牌公司股东的净利润-237.58 万元，与上年同期相比减亏 1141.81 万元，主要原因公司加大剧目的多轮销售力度，亏损较上年同期大幅减少。

6、经营活动产生的现金流量净额本期发生额为 66.75 万元，与上年同期相比下降了 77.54%，经营活动产生的现金流量净额下降，主要原因系行业特殊性，公司目前处于创作期，所以经营活动减幅较大。

二、报告期内经营状况

1、报告期内，由公司联合出品的《如果可以这样爱》登陆湖南卫视金鹰独播剧场，并在搜狐、腾讯、爱奇艺、优酷、芒果 TV、乐视同步播出，新剧在播出期间收视率稳居黄金档时段前列，获得各界好评。《如果可以这样爱》改编自网络同名小说，由著名导演王雷执导，原著作者千寻千寻担当编剧，佟大为、刘诗诗、保剑锋领衔出演。该剧用男女主角冲破世俗藩篱、带有古典主义色彩的浪漫爱情故事，传达出纯粹极致的爱情观，很好地呈现了女性的觉醒成长与自立自强，弘扬了社会正能量。

2、报告期内，公司响应国家广播电视总局号召，为加强中外文化交流，积极推动中国当代电视作品“走出去”，将公司出品的电视剧《猎场》、《如果可以这样爱》推送参加广电总局优秀电视作品遴选及相关译制工作。

3、得到了各级主管部门和合作伙伴的认可，并获得了多项荣誉：

公司作品《猎场》荣获 2019 迈阿密-美洲·中国电视艺术周 金珍珠奖项-电视剧金奖；

公司作品《金子》获 2018 年四川电视台经济频道收视贡献奖。

4、报告期内，公司出品的多部老剧展开国内二轮及多轮发行合作，与各平台沟通中且播出平台有强烈购买意向，销售前景良好。

5、报告期内，公司出品的多部电视剧海外发行工作顺利开展中，分层级的海外发行策略针对全球范围内的观众进行了发行覆盖，公司出品的精品电视剧以高品质的题材、制作及拍摄质量赢得观众和口碑。

6、报告期内，公司在通过发挥自身优势、整合电影创作资源、吸收与培养更多的电影创作人才等方式，在分析市场发展趋势的基础上，努力挖掘新项目并适时推出优质的电影作品。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧的风险

在我国电视剧市场规模的迅速增长及国家鼓励文化发展的大背景下，部分实力雄厚的影视制作公司加速制作大规模、高质量电视剧，增强了其在卫星频道黄金时段播出的竞争力，也增强了其盈利能力。在此情况下，由于规模较小的影视公司制作拍摄电视剧过程较长。各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距。尽管公司在报告期内的电视剧作品销售良好，也有较为稳定的销售客户，但仍然面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。

公司应对措施：公司将以市场为导向，深度挖掘渠道方，最大化满足观众需求，优化电视剧数量和产出结构；利用资源整合优势，开发系列剧、品牌剧等可持续性产品，形成良性的“策、制、产、销”模式；同时，继续开拓电影及网络剧等重要业务领域，增加现象级作品数量，提升作品的口碑与价值。

2、政策监管风险

目前，国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、管理较为严格，国家从资格准入到内容审查，对电视剧行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，如果在影视制作过程中违反了相关监管规定，公司除承担制作成本的损失外，还可能面临因行政处罚带来的损失。

公司应对措施：公司项目立项经过公司从政治性、艺术性、观赏性等角度的严格审核，严格按照国家新闻出版广电总局的规定进行拍摄和制作，公司在保持一贯依法经营的传统前提下，响应国家政策号召，不触碰禁区，从而规避监管政策给公司正常业务经营带来的风险。

3、影视剧适销性的风险

影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，如果题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到严重的打击，带来较大的投资风险。

公司应对措施：“扩源育优”：一方面积极扩大拓宽影视题材的来源和渠道，另一方面，通过已建立的一整套题材、剧本和剧组人员筛选的体系，充分利用集体决策制度，依托公司创作、市场、宣传团队多年的从业经验，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度尽可能地提高影视剧适销性。

4、客户集中度较高风险

公司 2018 年度和 2019 年半年度，公司前五大客户占公司应收账款的比例分别为 94.95%、91.42%，客户集中度较高可能对公司议价能力有一定的影响，且如果部分前五大客户降低对公司产品的采购，将会对公司的利润水平会造成不利影响。

公司应对措施：公司将依托与电视台长期良好的合作关系，深刻理解每家电视台特别是省级卫视的品牌特点、频道形象，为电视台打造适合其特点的精品电视剧；同时，通过与强势卫视频道达成战略合作关系等方式开发多渠道的合作模式，以减轻公司资金压力，减轻客户集中度高、合作方式单一的风险，实现与合作方的互利共赢。

5、知识产权纠纷的风险

公司影视作品的核心是知识产权，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是向本公司提供素材的相关方以及本公司聘用的编剧、导演、摄制、作词、作曲等人员，都会与公司存在主张知识产权权利的问题。尽管公司在从事影视业务以来，很少发生针对公司知识产权而提起的诉讼，然而公司不能确定将来是否会产生影视作品的知识产权纠纷。

公司应对措施：近年来，我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系，加大打击盗版的执法力度，有效遏制了侵权盗版的蔓延之势，在保护知识产权方面取得了明显的成效。公司将积极配合国家相关部门的相关政策，严格遵守国家相关法律法规政策，在严厉打击盗版侵权行为的同时，维护自身的合法权益，营造健康和谐有序的影视行业市场氛围。

报告期内风险因素等无重大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

政府十九大报告中，习近平总书记强调，要以“一带一路”建设为重点，坚持引进来和走出去并重。为响应国家“一带一路”和推进文化出海的政策，公司国产现代剧《猎场》已成功向“一带一路”上的国家发行，且发行效果良好。公司电视剧《如果可以这样爱》、《猎场》正在译制过程中，其海外发行前景良好。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
东阳青雨传媒股份有限公司	乐视网（天津）信息技术有限公司	著作权许可使用合同纠纷	20,071,931		否	2019年3月27日
伊宁市青成传媒有限公司/东阳青雨传媒股份有限公司	乐视网信息技术（北京）股份有限公司/西藏乐视网信息技术有限公司	广告合同纠纷	110,900,000		否	2019年3月27日

总计	-	-	130,971,931	-	-
----	---	---	-------------	---	---

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截至目前公司已对该应收款全额计提坏账准备。鉴于本次诉讼事项尚处于审理过程中，目前暂无法判断对公司财务方面的影响，公司将根据后续审理情况及时披露。

2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	962,000	481,000

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张静	租赁房屋	180,000	已事前及时履行	2019-6-14	2019-027
张宏震	租赁房屋	360,000	已事前及时履行	2019-6-14	2019-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向张静租赁房屋的目的是用于公司在武汉开展影视剧筹备制作的需要，以及考虑到北京人工成本太高，在武汉设立财务处理中心招聘人员进行公司会计、税务处理等正常经营业务需要。

公司向张宏震租赁房屋的目的是因公司在北京租赁的工作室功能划分适于办公且被公司各职能部门使用，因此需要另外租赁房屋用作与公司合作的知名编剧、导演、演员接待沟通、创意策划等。

上述关联交易是以市场公允价为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及股东利益的情形，公司的独立性未受到影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产
------	--------	----------	------	------------	------	------------	------	----------	----------

									重组
企业合并	2019/7/10	2019/6/14	东阳青雨德林传媒有限公司	东阳青雨德林传媒有限公司	0	吸收合并不支付对价	吸收合并不支付对价	否	否
企业合并	2019/7/10	2019/6/14	东阳青雨百加利传媒有限公司	东阳青雨百加利传媒有限公司	0	吸收合并不支付对价	吸收合并不支付对价	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次吸收合并有利于优化公司组织结构，降低管理费用，提高管理效率，规范公司运营，将对公司发展产生积极影响。被合并方为公司全资子公司，其财务报表均纳入公司合并报表范围内，因此本次吸收合并不会对公司财务状况产生实质的影响，不会损害公司及股东的利益。本次合并不涉及公司股本及注册资本的变化。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	82,743,903	79.56%	224,250	82,968,153	79.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,371,905	5.17%	-125,750	5,246,155	5.04%	
	董事、监事、高管	6,707,029	6.45%	-200,750	6,506,279	6.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,256,097	20.44%	-224,250	21,031,847	20.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,191,721	14.60%	300,750	15,492,471	14.90%	
	董事、监事、高管	19,686,097	18.93%	75,750	19,761,847	19.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		104,000,000	-	0	104,000,000	-	
普通股股东人数							208

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	山南青辰投资管理 有限公司	20,033,344	0	20,033,344	19.26%	0	20,033,344
2	张宏震	10,400,084	171,000	10,571,084	10.16%	7,869,814	2,701,270
3	张静	10,163,542	4,000	10,167,542	9.78%	7,622,657	2,544,885
4	山南丰永投 资管理有限 公司	8,033,374	0	8,033,374	7.72%	0	8,033,374
5	山南景行投 资管理有限 公司	5,609,500	0	5,609,500	5.39%	0	5,609,500
合计		54,239,844	175,000	54,414,844	52.31%	15,492,471	38,922,373

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东中，张静女士与张宏震先生为夫妻关系；山南青辰投资管理有限公司为张静女士与张宏震先生共同控制企业，持股比例 100%；山南丰永投资管理有限公司为张静女士与张宏震先生共同控制企业，持股比例 96.15%。山南景行投资管理有限公司为姜伟先生持股 100%公司。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司单一股东持股比例比较分散，持股比例第一大股东为山南青辰投资管理有限公司，公司目前不存在控股股东。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

张静、张宏震夫妇直接和间接合计持有公司 46.63%的股份，能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。

张静女士，董事长，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学光华管理学院 EMBA。1994 年至 1995 年，武汉电视台任记者；2007 年 4 月至 2011 年 10 月，东阳青雨影视文化股份有限公司，任执行董事兼总经理；2010 年 3 月至今，武汉青雨影视文化有限公司历任执行董事、总经理；2011 年 10 月至今，东阳青雨传媒股份有限公司任董事长；2018 年 7 月至今，湖北省文联副主席。

张宏震先生，董事，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年至 1994 年，湖北人民广播电台任播音员；1994 年至 2000 年，在武汉电视台任主持人；2011 年 5 月至今，山南丰永投资管理有限公司，任执行董事；2013 年 6 月至今，山南青辰投资管理有限公司，任执行董事兼总经理；2011 年 10 月至今，东阳青雨传媒股份有限公司，任董事兼总经理。

报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张静	董事长（代财务总监）	女	1966年5月	硕士研究生	2018.3.31-2021.3.30	是
张宏震	董事、总经理	男	1967年2月	本科	2018.3.31-2021.3.30	是
姜伟	董事	男	1962年12月	硕士研究生	2018.3.31-2021.3.30	否
席馨普	董事	女	1970年2月	本科	2019.5.15-2021.3.30	是
李德	董事	男	1971年1月	本科	2018.6.26-2021.3.30	是
沈淑芳	监事会主席	女	1953年7月	大专	2018.6.26-2021.3.30	否
胡永祥	监事	男	1966年11月	硕士研究生	2018.3.31-2021.3.30	否
雷云华	监事	男	1971年12月	高中	2018.6.15-2021.3.30	是
张玮	副总经理	男	1970年3月	大专	2018.3.31-2021.3.30	是
严愈	董事会秘书、副总经理	男	1976年2月	大专	2019.4.19-2021.3.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张静女士与张宏震先生为夫妻关系且为实际控制人，张玮先生系张静女士之弟弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张静	董事长（代财务总监）	10,163,542	4,000	10,167,542	9.78%	0
张宏震	董事、总经理	10,400,084	171,000	10,571,084	10.16%	0
姜伟	董事	4,812,500	0	4,812,500	4.63%	0
李德	董事	50,000	0	50,000	0.05%	0
张玮	副总经理	637,000	0	637,000	0.61%	0
雷云华	监事	30,000	0	30,000	0.03%	0
合计	-	26,093,126	175,000	26,268,126	25.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张静	董事长、代董事会秘书、代财务总监	离任	董事长、代财务总监	公司第三届董事会第八次会议于2019年4月19日任命严愈为董事会秘书
席馨普	无	新任	董事	公司2019年度股东大会于2019年5月15日选举席馨普为董事
李晓燕	董事	离任	无	李晓燕于2019年3月25日向公司董事会提交辞职报告，公司2019年度股东大会于2019年5月15日批准其辞职
严愈	无	新任	董事会秘书、副总经理	公司第三届董事会第八次会议于2019年4月19日任命严愈为董事会秘书、副总经理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>席馨普，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月1日至2006年2月28日，就职于中国新技术创业产业有限公司担任总经理助理，1992年9月1日至1998年6月30日，就职于中国新技术创业投资公司国际合作部，担任项目经理。</p> <p>严愈，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师、税务师。2002年前任职于武汉钢电股份有限公司证券事务经理；2002年至2007年任职湖北中瑞会计师事务所有限公司审计经理；2007年至2018年任职于武汉天意会计师事务所有限责任公司、湖北瑞信税务师事务公司副总经理。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
生产人员	13	13
销售人员	4	5
技术人员	6	5
财务人员	7	5
员工总计	35	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	3	2
本科	15	12
专科	7	13
专科以下	10	8
员工总计	35	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、培训计划：公司通过有针对性的参加各级人才招聘会和招聘网站发布信息等方式，引进各类专业人才形成高素质的业务团队，同时持续完善对员工的培训机制，不断提升员工专业素质，改善人才结构，以建立一支与公司发展战略相适应的梯队人才队伍。

2、薪酬政策：公司按国家法律规定与员工签订劳动合同，办理相关社会保险，按时支付各项薪酬，公司建立了完善的激励考核制度，为优秀员工提供良好的待遇。

报告期内，公司不涉及承担费用的离职退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	53,679,204.14	38,411,401.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	40,675,412.00	60,678,040.00
其中：应收票据			
应收账款		40,675,412.00	60,678,040.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	1,066,865.74	11,782,495.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,061,341.75	4,491,112.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	103,370,857.8	92,820,790.32
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	五（六）	10,651,562.42	25,141,198.00
流动资产合计		212,505,243.85	233,325,037.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	266,437.50	379,105.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（八）	6,521.44	16,304.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（九）	0.00	236,999.96
递延所得税资产	五（十）	22,459,917.02	21,939,786.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,732,875.96	22,572,196.99
资产总计		235,238,119.81	255,897,234.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十一）	261,000.00	27,000.00
其中：应付票据			
应付账款		261,000.00	27,000.00
预收款项	五（十二）	19,025,000.00	30,495,000.00
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	五（十三）	506,192.05	737,526.03
应交税费	五（十四）	0.00	1,609,915.40
其他应付款	五（十五）	25,665,193.76	30,969,561.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,457,385.81	63,839,003.23
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,457,385.81	63,839,003.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	58,748,024.21	58,649,735.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	16,817,323.45	16,817,323.45
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	10,215,386.34	12,591,172.58
归属于母公司所有者权益合计		189,780,734.00	192,058,231.11
少数股东权益			
所有者权益合计		189,780,734.00	192,058,231.11
负债和所有者权益总计		235,238,119.81	255,897,234.34

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		29,371,369.66	27,268,087.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	40,675,412.00	75,480,773.70
应收款项融资			
预付款项		1,066,865.74	11,782,495.49
其他应收款	十四（二）	18,745,989.99	38,419,716.82
其中：应收利息			
应收股利			28,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		99,328,905.89	88,778,838.41
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		5,219,639.02	4,714,799.40
流动资产合计		194,408,182.30	246,444,710.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		266,437.50	379,105.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0.00	236,999.96
递延所得税资产		21,574,557.64	21,472,633.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,840,995.14	25,088,739.81
资产总计		219,249,177.44	271,533,450.63
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		261,000.00	1,006,968.94
预收款项		19,025,000.00	30,495,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		342,309.87	424,592.83
应交税费		0.00	677,112.84
其他应付款		25,503,109.04	68,997,136.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,131,418.91	101,600,811.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		45,131,418.91	101,600,811.43
所有者权益：			
股本		104,000,000.00	104,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		58,748,024.21	58,649,735.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,817,323.45	16,817,323.45

一般风险准备			
未分配利润		-5,447,589.13	-9,534,419.33
所有者权益合计		174,117,758.53	169,932,639.20
负债和所有者权益合计		219,249,177.44	271,533,450.63

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,468,096.85	24,735.85
其中：营业收入	五(二十)	13,468,096.85	24,735.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,202,849.25	15,329,755.68
其中：营业成本	五(二十)	1,801,026.69	55,295.46
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	五(二十一)	134,213.82	9,154.55
销售费用	五(二十二)	6,707,489.23	2,190,572.33
管理费用	五(二十三)	9,161,507.60	12,394,397.74
研发费用			
财务费用	五(二十四)	-83,011.46	366,228.09
其中：利息费用			743,125.00
利息收入		-97,972.33	-385,514.26
信用减值损失	五(二十五)	-1,518,376.63	314,107.51
资产减值损失			
加：其他收益	五(二十六)	32,320.81	1,364,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十七)	100,273.97	10,849.32
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-2,602,157.62	-13,930,080.51
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	五(二十八)	689,962.54	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-3,292,120.16	-13,930,080.51
减: 所得税费用	五(二十九)	-916,333.92	-136,234.93
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,375,786.24	-13,793,845.58
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-2,375,786.24	-13,793,845.58
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,375,786.24	-13,793,845.58
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,375,786.24	-13,793,845.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,375,786.24	-13,793,845.58
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益 (元/股)		-0.02	-0.13

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.02	-0.13
------------------	--	-------	-------

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		13,468,096.85	24,735.85
减：营业成本		1,801,026.69	55,295.46
税金及附加		134,213.82	9,154.55
销售费用		6,391,950.06	1,982,685.99
管理费用		7,727,506.48	11,586,006.39
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-44,736.96	418,121.37
其中：利息费用			743,125.00
利息收入		-52,067.45	-330,545.03
加：其他收益		32,320.81	195,888.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（四）	7,065,583.03	10,849.32
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）		-222,171.63	1,411,656.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,333,868.97	-12,408,133.98
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		348,962.54	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,984,906.43	-12,408,133.98
减：所得税费用		-101,923.77	297,389.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,086,830.20	-12,705,523.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,086,830.20	-12,705,523.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,086,830.20	-12,705,523.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.12

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,238,200.00	39,151,607.50
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			1,364,090.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十)	2,046,306.04	6,609,430.08
经营活动现金流入小计		21,284,506.04	47,125,127.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,295.84	6,105,838.12

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,052,033.63	4,164,561.43
支付的各项税费		1,489,006.27	22,645,081.76
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)	13,217,641.36	11,237,377.18
经营活动现金流出小计		20,616,977.10	44,152,858.49
经营活动产生的现金流量净额		667,528.94	2,972,269.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			10,849.32
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			
收到其他与投资活动有关的现金		15,100,273.97	
投资活动现金流入小计		15,100,273.97	20,010,849.32
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		14,600,273.97	20,010,849.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			792,968.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金			19,203,120.00
筹资活动现金流出小计			49,996,088.75
筹资活动产生的现金流量净额			-49,996,088.75

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	五(三十一)	15,267,802.91	-27,012,970.34
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十一)	38,411,401.23	82,902,658.92
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十一)	53,679,204.14	55,889,688.58

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,188,200.00	24,548,707.50
收到的税费返还			195,888.00
收到其他与经营活动有关的现金		8,392,590.27	20,754,160.85
经营活动现金流入小计		9,580,790.27	45,498,756.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,295.84	126,338.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,649,536.62	3,660,460.34
支付的各项税费		912,644.02	8,003,954.80
支付其他与经营活动有关的现金		24,036,471.31	18,983,904.48
经营活动现金流出小计		29,456,947.79	30,774,657.74
经营活动产生的现金流量净额		-19,876,157.52	14,724,098.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,479,440.18	10,849.32
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,479,440.18	20,010,849.32
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			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		21,979,440.18	20,010,849.32
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			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			792,968.75
支付其他与筹资活动有关的现金			19,203,120.00
筹资活动现金流出小计			49,996,088.75
筹资活动产生的现金流量净额			-49,996,088.75
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		2,103,282.66	-15,261,140.82
加：期初现金及现金等价物余额		27,268,087.00	46,323,934.71
六、期末现金及现金等价物余额		29,371,369.66	31,062,793.89

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：孙丽娥

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期保值》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市（新三板企业参照适用）的企业自2019年01月01日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

二、 报表项目注释

东阳青雨传媒股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东阳青雨传媒股份有限公司(以下简称公司或本公司)原名东阳青雨影视文化股份有限公司,系在东阳青雨影视文化有限公司(以下简称青雨影视)的基础上整体变更设立。青雨影视系由自然人张静和张宏震共同投资组建的有限责任公司,于2007年4月12日在东阳市工商行政管理局登记注册,取得330783000033328号企业法人营业执照。公司现取得统一社会信用代码91330700660576662M的《营业执

照》。公司注册地：浙江横店影视产业实验区C1-011-B。法定代表人：张静。

截至2019年6月30日，公司注册资本为人民币104,000,000.00元，总股本为104,000,000股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份21,031,847股；无限售条件的流通股份82,968,153股。公司(股票代码：832698)于2015年7月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；公司下设制作部、发行部、宣传部、财务部、行政部、证券部、研发部等主要职能部门。

本公司属广播电影电视行业。经营范围为：制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布；影视广告。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表及财务报表附注已于2019年8月21日经公司第三届董事会第十次会议批准。

(二) 合并范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共7家，详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、存货的确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十三)、附注三(十五)和附注三(二十)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实

际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未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或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)“公允价值”。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1)发行方或债务人发生严重财务困难;(2)债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5)因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值

损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 500 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	其他应收本公司关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括原材料、在产品(筹拍及在拍电视剧)、库存商品(完成拍摄电视剧)、低值易耗品等。

(1) 原材料系为计划拍摄电视剧所发生的文学剧本支出，在电视剧进入筹划及实际拍摄时，转入在产品(筹拍及在拍电视剧)；

(2) 在产品(筹拍及在拍电视剧)系拍摄制作过程中的影视剧成本或拍摄完成但未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品，在拍摄完成并取得《电视剧发行许可证》后转入库存商品(完成拍摄电视剧)；

(3) 库存商品(完成拍摄电视剧)系公司已入库的电视剧产品之实际成本。

2. 企业取得存货按实际成本计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制电视剧业务的，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“其他应付款”科目进行核算；当电视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作电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“预付制片款”科目进行核算，当电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电视剧库存成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。电视剧已结转入库的全部实际成本自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 企业一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款时，应将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(2) 企业采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将发行权、播映权转让给电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，在不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

公司如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本予以全部结转。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制，其中电视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持

有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采

用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	平均年限法	4	5.00	23.75
电子设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的

期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价

值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限
商 标	预计受益期限	92 个月

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)“公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收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者资产组组合的可

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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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时。

本公司的营业收入主要为电视剧销售及其衍生收入，主要收入确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制或购入，且经广播电影电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》后，公司将电视剧播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。

广告收入：在相关的广告开始出现于公众面前时确认收入，具体方法为根据与客户签订的合同中约定的广告投放时间和金额来确认收入。

其他衍生业务收入：主要为电视剧销售过程中衍生出的游戏、音乐、音像制品等相关收入，根据具体的合同约定，在相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，

因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 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企业提供贷款的，本公司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。

(2) 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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5. 所得税

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

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本报告期内，公司未发生重大会计政策变更。

2. 会计估计变更说明

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	含税广告收支净额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、0%

(二) 税收优惠及批文

子公司伊宁市青成传媒有限公司(以下简称伊宁青成公司)主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号)的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。伊宁青成公司纳税所属期自2017年1月1日至2020年12月31日享受该项优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日；本期系指指2019年1月1日-2019年6月30日，上年同期系指2018年1月1日-2018年6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	53,679,204.14	38,411,401.23
合计	53,679,204.14	38,411,401.23

2. 本公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

总表列示

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	40,675,412.00	60,678,040.00

合计	40,675,412.00	60,678,040.00
----	---------------	---------------

应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,354,050.00	47.00	45,249,050.00	99.77	105,000.00
按组合计提坏账准备	51,154,000.00	53.00	10,583,588.00	20.69	40,570,412.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	96,508,050.00	100.00	55,832,638.00	57.85	40,675,412.00

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,354,050.00	38.54	45,249,050.00	99.77	105,000.00
按组合计提坏账准备	72,336,400.00	61.46	11,763,360.00	16.26	60,573,040.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	117,690,450.00	100	57,012,410.00	48.44	60,678,040.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	100.00	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
安徽广播电视台	16,422,800.00	16,317,800.00	99.36	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
乐视网(天津)信息技术有限公司	6,431,250.00	6,431,250.00	100.00	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小 计	45,354,050.00	45,249,050.00	99.77	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
-----	------	------	----------

1年以内	387,800.00	3,878.00	1.00
1-2年	41,631,000.00	4,163,100.00	10.00
2-3年	3,720,300.00	1,116,090.00	30.00
3-4年	228,760.00	114,380.00	50.00
4年以上	5,186,140.00	5,186,140.00	100.00
小计	51,154,000.00	10,583,588.00	20.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,209,728.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,250,000.00 元。

大额坏账准备转回如下：

本期对湖南广播电视台卫视频道回款 17,400,000.00 元，上期计提的坏账准备 1,740,000.00 元转回。

4. 本期核销的坏账准备情况

本期核销坏账准备金额为 139,500.00 元，核销的应收账款是因债务重组而核销原计提的坏账准备。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
飞狐信息技术（天津）有限公司	39,000,000.00	1-2年	40.41	3,900,000.00
西藏乐视网信息技术有限公司	22,500,000.00	1-2年	23.31	22,500,000.00
安徽广播电视台	16,422,800.00	[注 1]	17.02	16,317,800.00
乐视网（天津）信息技术有限公司	6,431,250.00	1-2年	6.66	6,431,250.00
北京博泽影视文化有限公司	3,875,000.00	2-4年	4.02	3,262,500.00
小计	88,229,050.00		91.42	52,411,550.00

[注 1]：其中：3-4年 210,000.00 元，4年以上 16,212,800.00 元。

[注 2]：上述应收账款前 5 名不存在公司关联方。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	575,840.89	53.98	-	575,840.89	727,604.85	6.18	-	727,604.85
1-2年	491,024.85	46.02	-	491,024.85	8,571,541.13	72.75	-	8,571,541.13
2-3年					628,349.51	5.33	-	628,349.51
3年以上					1,855,000.00	15.74	-	1,855,000.00

合 计	1,066,865.74	100.00		1,066,865.74	11,782,495.49	100.00		11,782,495.49
-----	--------------	--------	--	--------------	---------------	--------	--	---------------

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账 龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
东阳横店雨田影视文化工作室	428,000.00	1-2 年	40.12	预付策划费
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	311,244.50	1 年以内	29.17	预付商旅服务费
上海豫勃演艺设备有限公司	68,900.00	1 年以内	6.46	预付宣传费用
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	64,000.00	1 年以内	6.00	预付油卡充值费
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	50,000.00	1 年以内	4.69	预付挂牌费
小 计	922,144.50		86.43	

注：上述预付账款前 5 名不存在公司关联方。

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未结算原因
东阳横店雨田影视文化工作室	428,000.00	策划费用尚未结算

(四) 其他应收款

总表情况

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,061,341.76	4,491,112.31
合计	3,061,341.76	4,491,112.31

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,420,047.40	100	358,705.64	10.49	3,061,341.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,420,047.40	100	358,705.64	10.49	3,061,341.76

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,327,922.59	100.00	836,810.28	15.71	4,491,112.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,327,922.59	100.00	836,810.28	15.71	4,491,112.31

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,983.62	2,849.84	1
1-2 年	3,076,897.75	307,689.78	10
2-3 年	0.00	0.00	30
3-4 年	20,000.00	10,000.00	50
4 年以上	38,166.03	38,166.03	100
小计	3,420,047.40	358,705.64	10.49

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,464.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 486,569.48 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,000,000.00	3,287,160.00
押金保证金	74,388.63	1,662,183.30
备用金	345,658.77	357,051.14
其他	0.00	21,528.15
合计	3,420,047.40	5,327,922.59

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
东阳中金影视工作室	往来款	3,000,000.00	1-2 年	87.72	300,000.00
雷云华	备用金	157,761.02	1 年以内	4.61	1,577.61
杨柳	备用金	76,897.75	1-2 年	2.25	7,689.78

李雪薇	备用金	55,000.00	1年以内	1.61	550.00
牟科	备用金	30,000.00	1年以内	0.88	300.00
小计		3,319,658.77		97.06	310,117.39

注：上述其他应收款前5名不存在公司关联方。东阳中金影视工作室往来款3,000,000.00元系与对方就筹拍剧《赢家》提供拍摄期间设计置景等服务的预付款，2017年末已与对方解除合同，款项正在催收中。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面价值	账面价值	账面价值
原材料	6,621,083.57			6,621,083.57	-	6,621,083.57
在产品	115,785,733.71	12,414,875.91	103,370,857.80	98,614,582.66	12,414,875.91	86,199,706.75
合计	122,406,817.28	12,414,875.91	103,370,857.80	105,235,666.23	12,414,875.91	92,820,790.32

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
在产品	12,414,875.91				12,414,875.91

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	3,431,923.46	4,423,969.89
预交所得税	7,169,639.02	5,667,228.11
理财产品	50,000.00	15,050,000.00
合计	10,651,562.48	25,141,198.00

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	410,000.00	1,302,370.51	65,621.39	1,777,991.90

2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	410,000.00	834,650.90	24,600.00	1,269,250.90
(1) 处置或报废	410,000.00	834,650.90	24,600.00	1,269,250.90
4.期末余额	0.00	467,719.61	41,021.39	508,741.00
二、累计折旧	-	-	-	-
1.期初余额	389,500.00	977,714.94	31,670.98	1,398,885.92
2.本期增加金额		45,308.94	3,897.00	49,205.94
(1) 计提		45,308.94	3,897.00	49,205.94
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额	389,500.00	792,918.36	23,370.00	1,205,788.36
(1) 处置或报废	389,500.00	792,918.36	23,370.00	1,205,788.36
4.期末余额	0.00	230,105.52	12,197.98	242,303.50
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	0.00	237,614.09	28,823.41	266,437.50
2.期初账面价值	20,500.00	324,655.57	33,950.41	379,105.98

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项目	商标	合计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	150,000.00	150,000.00
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	150,000.00	150,000.00
二、累计摊销		-
1、期初余额	133,695.92	133,695.92
2、本期增加金额	9,782.64	9,782.64
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	143,478.56	143,478.56
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-

2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	6,521.44	6,521.44
2、期初账面价值	16,304.08	16,304.08

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
房屋装修费	236,999.96	-	236,999.96	-	0.00	装修房屋不再租赁

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣暂时性差异	11,524,039.14	46,096,156.54	11,911,017.73	47,644,070.87
未弥补亏损	10,935,877.89	43,743,511.55	10,028,769.24	40,115,076.96
合 计	22,459,917.02	89,839,668.09	21,939,786.97	87,759,147.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	22,508,131.30	22,620,025.32
可抵扣亏损	1,967,296.94	1,995,646.94
小 计	24,475,428.24	24,615,672.26

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

2019	26,060.00	26,060.00	-
2020	69,295.68	69,295.68	-
2021	33,560.77	61,910.77	-
2022	348,526.82	348,526.82	-
2023	1,489,853.67	1,489,853.67	
小 计	1,967,296.94	1,995,646.94	

(十一)应付票据及应付账款

总表情况

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	261,000.00	27,000.00
合计	261,000.00	27,000.00

应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	261,000.00	27,000.00
1-2 年		
合 计	261,000.00	27,000.00

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十二) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		
1-2 年	17,825,000.00	29,295,000.00
3 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	19,025,000.00	30,495,000.00

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
西藏乐视网信息技术有限公司	17,825,000.00	预收电视剧播放款
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	1,200,000.00	预收广告费

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	670,486.47	3,549,969.38	3,750,366.58	470,089.27
(2) 离职后福利—设定提存计划	67,039.56	290,373.85	321,310.63	36,102.78
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合计	737,526.03	3,840,343.23	4,071,677.21	506,192.05

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	599,791.10	3,075,941.24	3,258,046.88	417,685.46
(2) 职工福利费	-	89,500.00	89,500.00	-
(3) 社会保险费	38,503.37	173,819.14	188,435.70	23,886.81
其中：医疗保险费	34,355.65	155,784.30	168,688.57	21,451.38
工伤保险费	1,360.05	5,357.10	6,006.89	710.26
生育保险费	2,787.67	12,677.74	13,740.24	1,725.17
(4) 住房公积金	32,192.00	210,709.00	214,384.00	28,517.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小计	670,486.47	3,549,969.38	3,750,366.58	470,089.27

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	64,413.72	278,505.76	308,410.35	34,509.13
(2) 失业保险费	2,625.84	11,868.09	12,900.28	1,593.65
小计	67,039.56	290,373.85	321,310.63	36,102.78

(十四) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	-	919,962.02
增值税	-	-
文化事业建设费	-	313,835.16
城市维护建设税	-	147,536.30
教育费附加	-	132,115.43

地方教育附加	-	95,292.67
印花税	-	-
个人所得税	-	1,173.82
合 计	-	1,609,915.40

(十五) 其他应付款

总表情况

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,569,193.76	30,969,561.80
合计	25,569,193.76	30,969,561.80

其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末数	期初数
联合拍摄投资及分成款	20,478,253.63	24,778,867.47
其 他	5,186,940.13	6,190,694.33
合 计	25,665,193.76	30,969,561.80

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
霍尔果斯佟悦名新文化传媒有限公司	18,796,000.00	联合拍摄投资分成款
东阳横店骏足影视工作室	4,317,855.41[注 1]	代付房租及水电费
北京紫金联盟影视文化有限公司	1,682,253.63[注 2]	联合拍摄投资分成款
小 计	24,796,109.04	

[注 1]其中：1 年以内 360,000.00 元，1-2 年 1,592,686.34 元，2-3 年 1,922,578.23 元，3-4 年 442,590.84 元。。

[注 2]其中：1 年以内 1,000,000.00 元，1-2 年 1,182,253.63 元。

(十六) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,000,000.00	-	-	-	-	-	104,000,000.00

(十七) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	55,696,699.72	-	-	55,696,699.72
其他资本公积	2,953,035.36	98,289.13	-	3,051,324.49
合 计	58,649,735.08	98,289.13	-	58,748,024.21

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期增加 98,289.13 元系本期股份支付增加的资本公积，详见本附注十“股份支付”之说明。

(十八) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,817,323.45	-	-	16,817,323.45

(十九) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	12,591,172.58	18,723,724.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	12,591,172.58	18,723,724.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,375,786.24	-6,132,552.37
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	10,215,386.34	12,591,172.58

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,451,681.76	1,801,026.69		
其他业务	16,415.09		24,735.85	55,295.46
合计	13,468,096.85	1,801,026.69	24,735.85	55,295.46

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	67,106.91	
教育费附加	40,264.14	

地方教育附加	26,842.77	
印花税	109,060.44	9,154.55
合 计	134,213.82	9,154.55

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及业务宣传费	4,667,102.28	832,171.73
职工薪酬	692,110.11	1,130,051.02
差旅交通费	211,089.51	135,692.86
办公及业务招待费	1,037,595.53	85,288.34
节目磁带、录制、邮寄费	83,210.28	
股权激励	16,381.52	7,368.38
合 计	6,707,489.23	2,190,572.33

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
中介费用	922,592.42	3,024,065.65
办公及业务招待费	2,792,741.06	4,617,983.41
职工薪酬	3,314,539.01	3,576,910.57
差旅交通费	1,583,480.73	1,442,687.34
股权激励	81,907.61	405,046.61
折旧、摊销费	295,988.54	71,837.86
诉讼费	142,159.65	
其 他	28,098.58	-744,133.70
合 计	9,161,507.60	12,394,397.74

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	0.00	743,125.00
减：利息收入	-97,672.33	385,514.26
手续费支出	14,660.87	8,617.35
合 计	-83,011.46	366,228.09

(二十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,518,376.63	314,107.51
合 计	-1,518,376.63	314,107.51

注：本期公司子公司东阳青雨百加利传媒有限公司已收回湖南广播电视台卫视频道应收款 17,400,000.00 元，上述应收账款所计提的坏账予以转回。

(二十六) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
税费返还		1,364,090.00	与收益相关
公路通行费抵扣	32,320.81		与收益相关
合计	32,320.81	1,364,090.00	

(二十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
其他投资收益	100,273.97	10,849.32

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十八) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚金及滞纳金	1,000.00	165,782.50	1,000.00
债务重组损失	605,500.00		605,500.00
其他	63,462.54		63,462.54
合计	689,962.54	165,782.50	689,962.54

(二十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	-396,203.87	-
递延所得税费用	-520,130.05	-136,234.93
合 计	-916,333.92	-136,234.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

利润总额	3,773,462.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	943,365.73
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-449,959.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-48,167.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,414,432.89
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	52,860.88
所得税费用	-916,333.92

(三十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		1,364,090.00
收到往来款	1,948,588.65	5,245,340.08
其 他	97,717.39	
合 计	2,046,306.04	6,609,430.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	13,217,641.36	11,237,377.18
合 计	13,217,641.36	11,237,377.18

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品本金及收益	15,100,273.97	-
合 计	15,100,273.97	-

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付暂借款	500,000.00	-
合 计	500,000.00	-

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付筹资拍摄款	-	19,203,120.00
合 计	-	19,203,120.00

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-2,375,786.24	-13,793,845.58
加: 资产减值准备	-1,518,376.63	-12,969.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,205.94	72,125.35
无形资产摊销	9,782.64	9,782.64
长期待摊费用摊销	236,999.96	42,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	63,462.54	-
财务费用(收益以“-”号填列)		743,125.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-83,011.46	-10,849.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-100,273.97	-136,234.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-520,130.05	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,550,067.48	-2,239,214.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,805,904.94	24,979,251.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,381,617.42	-7,148,611.45
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的损失(收益以“-”号填列)		-
其他	31,436.17	467,710.45
经营活动产生的现金流量净额	667,528.94	2,972,269.09
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	53,679,204.14	55,889,688.58
减: 现金的期初余额	38,411,401.23	82,902,658.92

加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	15,267,802.91	-27,012,970.34

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	53,679,204.14	55,889,688.58
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	53,679,204.14	55,889,688.58
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	53,679,204.14	55,889,688.58
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	-	-

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉青雨影视文化有限公司(以下简称武汉青雨公司)	一级	武汉市	武汉市	影视制作、发行	100.00		设立
东阳青雨艺人经纪有限公司(以下简称青雨艺人公司)	一级	东阳市	东阳市	艺人经纪	100.00		设立
东阳青雨骏足传媒有限公司(以下简称青雨骏足公司)	一级	东阳市	东阳市	影视制作、发行	100.00		设立
东阳青雨德林传媒有限公司(以下简称青雨德林公司)	一级	东阳市	东阳市	影视制作、发行	100.00		设立
东阳青雨百	一级	东阳市	东阳市	影视制作、发	100.00		设立

加利传媒有限公司(以下简称青雨百加利公司)				行			
东阳青雨常阳传媒有限公司(以下简称青雨常阳公司)	一级	东阳市	东阳市	影视制作、发行	100.00		设立
伊宁市青成传媒公司(以下简称伊宁青成公司)	一级	伊宁市	伊宁市	影视制作、发行	100.00		设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

七、与金融工具相关的风险

2019年6月30日，本公司无与金融工具相关的风险。

八、公允价值的披露

2019年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人

张静、张宏震夫妇直接持有本公司 19.94%的股权，通过持有山南丰永投资管理有限公司 96.1459%的股权间接持有本公司 7.43%的股权，通过持有山南青辰投资管理有限公司 100.00%的股权间接持有本公司 19.26%的股权，合计持有本公司 46.63%的股权，为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
东阳横店骏足影视工作室	受主要投资者姜伟控制的主体
姜伟	主要投资者个人、本公司之董事
席馨普	董事
李德	董事
沈淑芳	监事会主席
胡永祥	监事
雷云华	监事
张玮	副总经理、主要投资者张静之弟弟
高琳	主要投资者张静之弟弟张玮之配偶
张璐	主要投资者张静之妹妹

(二) 关联交易情况

1. 接受和提供劳务情况

无。

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

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
东阳横店骏足影视工作室	房屋		450,000.00
张静	运输工具	211,000.00	
张宏震	运输工具、房屋	198,000.00	
姜伟	运输工具、房屋	216,000.00	
合 计		625,000.00	450,000.00

3. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	张静	211,000.00	290,192.00
	张宏震	442,084.72	600,084.72
	姜伟	180,000.00	0.00
	东阳横店骏足影视工作室	4,317,855.41	4,786,574.37
	小 计	5,150,940.13	5,676,851.09

十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

[注]股份支付情况的说明

公司为了激励公司员工，促进公司发展，本公司实际控制人之一张静与本公司 24 名员工，包括 2 名高级管理人员，于 2015 年 3 月 31 日签订了股权转让协议。协议约定，转让价格按每股净资产价格确定，受让方承诺其为本公司服务的期限为自本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市之日起 5-8 年，在服务期限内员工不得主动从本公司离职。该股份支付附有服务期限，若员工在服务期限内离职，需向实际控制人张静返还未完成服务期限比例的股份或股份在离职时点的市场价值等额现金。该次股权转让已于 2015 年 4 月 10 日完成工商变更。本公司 2015 年度因向员工实施股权激励，员工受让的股权价格与同次老股东转让给无关联关系新股东的股权价格之间的差额与员工受让股份数额之积，计为此次股份

支付本期行权的权益工具总金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同一次股权转让其他方价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,051,324.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	98,289.13

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2014年7月,公司设立全资子公司青雨艺人公司。该全资子公司于2014年7月9日完成工商设立登记,注册资本为人民币50.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2024年12月底前缴足。

2015年8月,公司设立全资子公司青雨骏足公司。该公司于2015年8月24日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2024年12月底前缴足。

2015年8月,公司设立全资子公司青雨德林公司。该公司于2015年8月20日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2024年12月底前缴足。

2015年8月,公司设立全资子公司青雨百加利公司。该公司于2015年8月24日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2024年12月底前缴足。

2015年8月,公司设立全资子公司青雨常阳公司。该公司于2015年8月20日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2024年12月底前缴足。

2016年7月,公司设立全资子公司伊宁青成公司。该公司于2016年7月11日完成工商设立登记,注册资本为500.00万元,均由公司认缴。截至2018年12月31日,公司尚未缴纳注册资本,根据章程规定,注册资本在2026年12月底前缴足。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

1、2017年6月,公司、子公司伊宁青成公司及乐视网信息技术(北京)股份有限公司(以下简称“北京乐视”)、西藏乐视网信息技术有限公司(以下简称“西藏乐视”)签订《影视节目<猎场>中插广告合作协议》(以下简称“协议”),约定西藏乐视向伊宁青成公司支付4,500万元中插广告费。西藏乐视在支付2,250万元后未按协议规定时点支付剩余款项。伊宁青成公司因此向北京市第三中级人民法院提起诉讼,要求西藏乐视支付中插广告费2,250万元、违约金8,840万元,被告承担本案诉讼费。

西藏乐视、北京乐视在本案提交答辩状期间对管辖权提出管辖异议,认为管辖法院应当为北京市朝阳区人民法院知产庭,并请求将本案移送北京市朝阳区人民法院审理。2018年12月19日,北京市第三中级人民法院作出(2018)京03民初792号民事裁定,裁定驳回被告管辖权异议。西藏乐视、北京乐视不服北京市第三中级人民法院(2018)京03民初792号民事裁定,向北京市高级人民法院提起上诉,要求撤销北京市第三中级人民法院(2018)京03民初792号民事裁定,将本案移送北京市朝阳区人民法院审理。2019年5月24日,北京市高级人民法院作出(2019)京民辖终72号终审裁定,驳回西藏乐

视、北京乐视上诉，维持原裁定。2019年6月20日，公司收到北京市高级人民法院（2019）京民辖终72号民事裁定书。

2、2019年7月9日，公司2019年第二次临时股东大会决议注销东阳青雨艺人经纪有限公司、东阳青雨骏足传媒有限公司、东阳青雨常阳传媒有限公司三家全资子公司，吸收合并东阳青雨德林传媒有限公司和东阳青雨百加利传媒有限公司。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日；本期系指2019年1-6月，上年同期系指2018年1-6月。金额单位为人民币元。

（一）应收票据及应收账款

总表列示

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	40,675,412.00	75,480,773.70
合计	40,675,412.00	75,480,773.70

应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,854,050.00	30.88	22,749,050.00	99.54	105,000.00
按组合计提坏账准备	51,154,000.00	69.12	10,583,588.00	20.69	40,570,412.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				-	-
合 计	74,008,050.00	100.00	33,332,638.00	45.04	40,675,412.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	22,854,050.00	21.13	22,749,050.00	99.54	105,000.00
按组合计提坏账准备	85,289,133.70	78.87	9,913,360.00	11.62	75,375,773.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				-	-
合 计	108,143,183.70	100.00	32,662,410.00	30.20	75,480,773.70

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
安徽广播电视台	16,422,800.00	16,317,800.00	99.36	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
乐视网(天津)信息技术有限公司	6,431,250.00	6,431,250.00	100.00	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
小 计	22,854,050.00	22,749,050.00	99.54	

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	387,800.00	3,878.00	1.00
1-2 年	41,631,000.00	4,163,100.00	10.00
2-3 年	3,720,300.00	1,116,090.00	30.00
3-4 年	228,760.00	114,380.00	50.00
4 年以上	5,186,140.00	5,186,140.00	100.00
小 计	51,154,000.00	10,583,588.00	20.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,209,728.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 510,000.00 元。

4. 本期核销的坏账准备情况

本期核销坏账准备金额为 29,500.00 元，核销的应收账款是本期进行债务重组的应收款项。

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
飞狐信息技术(天津)有限公司	39,000,000.00	1-2 年	52.70%	3,900,000.00
安徽广播电视台	16,422,800.00	注	22.19%	16,317,800.00
乐视网(天津)信息技术有限公司	6,431,250.00	1-2 年	8.69%	6,431,250.00
北京博泽影视文化有限公司	3,875,000.00	4 年以上	5.24%	3,262,500.00
东阳元一传媒股份有限公司	2,631,000.00	1-2 年	3.56%	263,100.00
小 计	68,360,050.00		92.37%	23,411,577.34

[注]其中：3-4 年 210,000.00 元，4 年以上 16,212,800.00 元。

(二) 其他应收款

总表情况

1、分类列示

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息		
应收股利	0.00	28,000,000.00
其他应收款	18,745,989.99	10,419,716.82
合计	18,745,989.99	39,110,554.65

其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,089,632.61	100	343,642.62	1.80	18,745,989.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	19,089,632.61	100	343,642.62	1.80	18,745,989.99

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,240,915.81	100.00	821,198.99	7.31	10,419,716.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备		-			
合计	11,240,915.81	100.00	821,198.99	7.31	10,419,716.82

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,681.02	2,786.81	1.00
1-2 年	3,076,897.75	307,689.78	10.00
2-3 年	0.00	0.00	30.00
3-4 年	0.00	0.00	50.00
4 年以上	33,166.03	33,166.03	100.00
小计	3,388,744.80	343,642.62	10.14

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,013.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 486,569.48 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,700,887.81	9,236,195.84
押金保证金	43,086.03	1,637,183.30
备用金	345,658.77	356,580.64
其他		10,956.03
合计	19,089,632.61	11,240,915.81

5. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
伊宁市青成传媒有限公司	关联方	5,584,789.00	1 年以内	29.26	-
东阳青雨德林传媒有限公司	关联方	4,655,275.66	[注]1	24.39	
武汉青雨传媒有限公司	关联方	4,118,514.84	[注]2	21.57	
东阳中金影视工作室	往来款	3,000,000.00	1-2 年	15.72	300,000.00
东阳青雨艺人经纪有限公司	关联方	700,205.31	[注]3	3.67	-
小计		18,058,784.81		94.60	300,000.00

[注 1]其中：1 年以内：15162.06，1-2 年：243811.3，2-3 年：2552140，3-4 年：1844162.3。

[注 2]其中：1 年以内：3856574.12，1-2 年：261940.72。

[注 3]其中：1 年以内：284667.4，1-2 年：231859.97，2-3 年：117097.94，3-4 年：48680，4 年以上：17900。

6. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
武汉青雨影视文化股份有限公司	子公司	4,118,514.84	21.57
东阳青雨艺人经纪有限公司	子公司	700,205.31	3.67
东阳青雨德林传媒有限公司	子公司	4,655,275.66	24.39
东阳青雨常阳传媒有限公司	子公司	8,723.00	0.05
东阳青雨百加利传媒有限公司	子公司	17,443.00	0.09
东阳青雨骏足传媒有限公司	子公司	615,937.00	3.23
伊宁市青成传媒有限公司	子公司	5,584,789.00	29.26
小计		15,700,887.81	82.25

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉青雨影视文化有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

(四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
被投资公司利润分配投资收益	7,065,583.03	
其他投资收益		10,849.32
合 计	7,065,583.03	10,849.32

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-605,500.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损	-	

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,462.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-689,962.54	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	-172,490.64	
非经常性损益净额	-862,453.18	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-862,453.18	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.24	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.01	-0.01

东阳青雨传媒股份有限公司
2019年8月23日