
汉 泓 影 院

NEEQ : 871901

西藏汉泓影院管理股份有限公司

Xizang Hanhong Cinema and Management Co., Ltd

半年度报告

——2019——

公 司 半 年 度 大 事 记

1、公司于 2019 年 3 月 26 日对外投资设立全资子公司，即“麻城市唐阁影院管理有限公司”。截至 2019 年 6 月 30 日，其注册地址为湖北省麻城市文化小镇 F1 栋三层，注册资本为 100 万元人民币。

2、报告期内，公司收购了新乡市星光布拉格影院有限公司的 100%股权，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）陆续披露了收购事项进展。

3、报告期内，公司收购了杭州传奇泰丽电影院有限公司 51%股权，并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了收购事项进展。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉泓影院	指	西藏汉泓影院管理股份有限公司
国家新闻出版广电总局	指	国家新闻出版广播电影电视总局
院线、院线公司	指	由一个发行主体以资本或供片为纽带，为下属影院进行排片、管理或供片的发行放映机构
西藏锋泓、锋泓公司	指	西藏锋泓投资管理有限公司
亦庄唐阁、唐阁影城亦庄店	指	北京唐阁影院投资管理有限公司，公司全资子公司
天通苑唐阁、唐阁影城天通苑店	指	北京唐阁天通苑影院投资管理有限公司，公司全资子公司
杭州唐阁、唐阁影城滨江店、唐阁影城杭州店	指	杭州唐阁投资管理有限公司，公司全资子公司
怀柔唐阁、唐阁影城怀柔店	指	北京唐阁影院有限公司，公司全资子公司
泗阳辰骏、唐阁影城泗阳店	指	泗阳辰骏电影城有限公司，公司控股子公司
绍兴唐阁、唐阁影城绍兴店	指	绍兴唐阁影院管理有限公司、公司全资子公司
武汉唐阁、唐阁影城武汉黄陂店	指	武汉市唐阁影院管理有限公司、公司全资子公司
内江唐阁、唐阁影城内江店	指	内江唐阁影院管理有限公司，公司全资子公司
京荟唐阁、唐阁影城京荟店	指	北京唐阁京荟影院有限公司、公司全资子公司
麻城唐阁、唐阁影城麻城店	指	麻城市唐阁影院管理有限公司、公司全资子公司
杭州传奇奢华影城	指	杭州传奇泰丽电影院有限公司、公司控股子公司
DMG 影城新乡店	指	新乡市星光布拉格影院有限公司、公司全资子公司
股东大会	指	西藏汉泓影院管理股份有限公司股东大会
董事会	指	西藏汉泓影院管理股份有限公司董事会
监事会	指	西藏汉泓影院管理股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《西藏汉泓影院管理股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
国家电影专项基金	指	国家电影事业发展专项资金, 财政资金的一种, 实行“统一领导、逐级上缴、分级管理”的政策。主要用于支持电影院维修改造、资助电影制片企业、少数民族地区电影企业特殊困难补助等用途。
贴片广告	指	由公司与制片方或者其广告代理公司招商, 招商后与院线公司签订协议在院线影院进行发布, 院线和影院获取广告发布佣金, 分为全国贴片和区域贴片, 贴片广告的特征是广告只随特定的影片发布。
影院映前广告	指	是由影院自身与广告客户或者广告代理公司进行协商, 只在本影院进行播放的广告, 一般按时段结算。

国家工商总局	指	中华人民共和国行政管理总局
--------	---	---------------

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。

公司负责人王玉珠、主管会计工作负责人齐乡娜及会计机构负责人（会计主管人员）齐乡娜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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、半年度内在指定信息披露平台上公开披露过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	西藏汉泓影院管理股份有限公司
英文名称及缩写	Xizang Hanhong Cinema and Management Co.,Ltd
证券简称	汉泓影院
证券代码	871901
法定代表人	王玉珠
办公地址	北京市大兴区亦庄经济技术开发区荣华中路力宝广场 4 层唐阁影城

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章红钰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-52595199
传真	010-64665588
电子邮箱	bertha.zhang@twtgglobal.com
公司网址	http://www.tangocineplex.com
联系地址及邮政编码	北京市大兴区亦庄经济技术开发区荣华中路力宝广场 4 层唐阁影城 100176
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	公司董事会秘书办公室

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	2013 年 7 月 30 日
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R8650 电影放映业；13131011 电影与娱乐业
主要产品与服务项目	影院管理；制作、发布广告（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	西藏锋泓投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	王玉珠

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	91540091064671030L	否
注册地址	拉萨经济技术开发区大连路以西格桑路以北总部经济基地 B 栋 3 单元 5 层 503 号	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103. 1601-1605, 1701-1716 室
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

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	44,572,789.00	33,605,513.29	32.64%
毛利率%	17.28%	22.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,302,131.83	-1,639,358.56	131.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,866,875.61	-2,681,884.90	-379.77%
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）	-36.17%	-3.43%	-
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）	-37.83%	-5.61%	-
基本每股收益	-0.25	-0.03	-733.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,024,308.00	141,860,342.59	17.03%
负债总计	137,370,621.26	101,257,239.97	35.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,864,475.00	40,166,606.83	-30.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.80	-30.00%
资产负债率%（母公司）	62.43%	60.74%	-
资产负债率%（合并）	82.74%	71.38%	-
流动比率	0.22	0.32	-
利息保障倍数	-0.36	-0.64	-

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	8,818,027.72	4,864,672.26	81.27%
应收账款周转率	13.98	12.43	-
存货周转率	31.65	35.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.03%	1.63%	-

营业收入增长率%	32.64%	26.23%	—
净利润增长率%	131.00%	-253.46%	—

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	756,549.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,141.95
非经常性损益合计	753,407.09
所得税影响数	188,351.77
少数股东权益影响额（税后）	311.54
非经常性损益净额	564,743.78

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 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要通过租赁物业场地或股权收购等方式来投资新建影院，为广大观众提供观影、餐饮及娱乐活动一体化的服务获得盈利。具体商业模式如下：

1、经营模式及销售模式

（1）电影放映：公司通过院线取得影片一定时期放映权，影院根据排映计划对影片进行放映，为消费者提供观影服务。

（2）影片销售：主要分为零售、网络代理两种模式。零售方式为：通过符合国家广电总局/新闻出版广电总局要求的电脑售票系统，现场向观众销售，观众直接使用现金、银行卡、影院兑换票、会员卡来购买电影票。网络代理方式又可分为第三方在线选座平台和团购平台两种模式。对于在线选座平台，公司影院开放订票系统接口，观众通过第三方在线选座平台挑选场次、座位，并在线支付电影票款，然后通过短信或二维码到影院换票机器处兑换电影票。对于团购平台，观众在线购买团购券，前往影院售票处通过团购平台提供的后台系统验证、获取兑换券，再凭兑换券换取电影票进行观影。

（3）卖品销售：影院在卖品部或其他公共区域提供包括饮料、零食、电影衍生品在内的卖品，观众可以在观影前购买零食、饮料，也可以再观影前后购买相关衍生品留作纪念。

（4）发布广告：公司广告业务主要分为映前广告和阵地广告。映前广告包括贴片广告和影院放映广告。阵地广告主要为在影院范围内，通过 LED 显示屏、灯箱海报、易拉宝、X 架、KT 板、数字海报机等播放或陈列广告。

2、采购模式

公司采购的主要内容是分账影片。公司通过与院线公司签订的加盟合同获得院线公司的发行影片，并通过影院放映获取票房收入，扣除国家电影专项资金及相关税费后进行分账；影院按照与院线签订的分账协议将部分分账票房分配给院线；院线按照与制片方签订的放映合同的分账比例将从影院获取的部分分账票房分配给制片方。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有较大的变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业总收入 4,457.28 万元，比上年同期增长 32.64%，实现营业总成本 4,982.58 万元，比上年同期增长 34.11%，营业总收入及营业总成本增长主要系报告期收购杭州传奇奢华影城、DMG 影城新乡店两家公司并纳入报告期合并范围所致，其中：杭州传奇奢华影城于 2019 年 5 月 1 日开始正式纳入报告期合并范围，DMG 影城新乡店于 2019 年 2 月 1 日正式纳入报告期合并范围。净利润-377.74 万元，同比下降 131.00%，净利润下浮主要系公司报告期内承担借款利息、新收购的杭州传奇奢华影城本期业绩亏损、个别新开影院仍处于市场培育阶段暂时没有达到预期收益影响所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 16,602.43 万元，比期初增长 17.03%，增长项目主要系公司流动资产比期初增加 35.53 万元，非流动资产比期初增加 2,416.40 万元，增长原因主要系公司报告期新纳入合并的杭州传奇奢华影城和 DMG 影城新乡店形成的商誉所致。负债总额 13,737.06 万元，比期初增长 35.66%，主要系公司报告期内新纳入合并的杭州传奇奢华影城和 DMG 影城新乡店预收票款所致。净资产为 2,786.45 万元，比同期初下降 30.63%，主要系未分配利润因报告期净利润下浮影响所致。

报告期，公司加权平均净资产收益率-36.17%，较上年同期-3.43%有较大下浮，主要系报告期公司业务的拓展和销售额的增长，净利润的增长幅度低于净资产的增长幅度。

报告期，公司基本每股收益为-0.25 元，较上年同期基本每股收益-0.03 元有较大下浮，主要系报告期内虽然公司收入有显著增长，但是因有正在筹备期的项目、新收购的影院和新开影院导致净利润和每股收益下浮。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 395.34 万元，同比增长 81.27%，主要系唐阁影城黄陂店及报告期内收购杭州传奇奢华影城、DMG 影城新乡店两家公司并纳入报告期合并范围所致，其中：唐阁影城黄陂店于 2018 年 10 月 20 日正式对外营业，DMG 影城新乡店于 2019 年 2 月 1 日正式纳入报告期合并范围，杭州传奇奢华影城于 2019 年 5 月 1 日开始正式纳入报告期合并范围。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 54.08 万元，同比下降 6.29%，主要系报告期收购杭州传奇奢华影城、DMG 影城新乡店两家公司股权转让款所致。

报告期公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 499.00 万元，同比下降 542.72%，主要系报告期公司“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”330.44 万元影响所致。

三、 风险与价值

（一）政策监管风险

广播电影电视行业受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。监管政策贯穿于公司影视业务整个流程之中，对公司业务的正常开展构成较为重要的影响。违反该等政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。

应对措施：公司必须保持长期以来一直强调依法经营的优良传统，时刻以行业监管政策为导向，通过公司内部健全的质量管理和控制体系，有效防范公司业务所面临的政策监管风险，避免监管政策给公司正常业务经营带来风险。

（二）票房收入依赖上游供给的风险

在整个电影产业链中，发行放映属于较为被动的环节，影院的票房业绩一定程度取决于电影制片商推出优秀作品的数量。今年国产影片质量显著提升，但受行业环境影响，未来几年国产影片质量是否能够持续提升具备不确定性，会对票房收入产生影响。

应对措施：公司将对电影行业上游的各个环节进行深度的探索和拓展，在完善其主要影院经营业务的同时也将积极开展产业链的纵向延伸工作，以我国电影产业快速发展态势为契机，拓展公司未来业绩的增长点。

（三）公司治理和内部控制风险

股份公司成立后，对外投资收购的公司逐步增多，公司的整体规模、结构逐步扩张，虽然公司管理水平已得到显著提升，但管理层的规范意识还需进一步增强、提升，三会议事规则及具体业务制度还需进一步的完善，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司将继续完善法人治理结构，并在中介机构的辅导和监督下，严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作，保障“三会”决议的切实执行。同时，公司管理层将加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（四）影院建设选址风险

影院选址是影院投资建设的关键因素之一，其影院所在商圈的市场消费水平、人口密度、竞争情况、目标消费群体、物业配套服务水平、交通情况等因素都对影院未来运营和票房收入产生决定性的作用。如果影院选址不当，将影响公司的盈利情况和持续经营。随着市场竞争的逐步加剧，各影院投资主体纷纷抢占地理位置及配套服务优越的地段进行投资，加大了投资成本。如果公司未来不能在合适的地段获得开设影院的场址，有可能延缓扩张计划，对公司的未来业务增长造成负面影响。

应对措施：在影院的选址方面公司拥有完整的项目评价体系，可结合各城市的市场布局情况，合理推进影院投资建设规模，确保影院投资的收益。公司决策管理层及工程部在公司发展历程中完成的影院选址工作助推了公司的壮大，人员经验丰富，针对上述风险，公司有能力最大程度降低影院建设投资风险。

（五）公司快速扩张的风险

公司目前正处于业务快速扩张的阶段，但快速扩张在短期内将对公司经营业绩带来较大的压力：一方面，根据行业特点和公司经验，新设影院在开业后通常会有1年左右市场培育期，市场培育期带来的亏损将拖累公司业绩的增长。另一方面，影院的建设对资金需求较大，若公司资金的紧缺将会影响公司日常经营的活动。再者，公司的收购行为，需要公司承担诸多成本，会对公司资金和现金流造成较大压力。

应对措施：公司积极开拓业务的规模的同时，提升品牌效应，增强公司的议价能力，以降低公司相关成本；同时公司将加强管理提升排片效果和票房收入，以增强公司的盈利能力；再之，公司将加强新收购公司的管理，增强其盈利能力。

（六）管理人才不足或流失风险

影院经营需要大量的管理人才，公司经营业绩很大程度上依赖于各级管理人员的业务管理能力。公司的管理团队拥有丰富的行业经验知识和能力，精通影院规划设计、建设施工、营运管理、营销策划；但是随着公司影院数量的不断增加，资产规模迅速扩张，公司将面临着规模扩张导致人才不足或核心管理人员流失的风险，从而影响公司发展战略的顺利执行和业务的正常经营。

应对措施：公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励，通过建立完善的绩效考核机制，为员工提供良好的发展平台，使其自身利益与公司利益高度一致，从而充分提高其积极性、凝聚力，更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员。

（七）房产租赁及权属瑕疵的风险

截至本报告期末，汉泓影院子公司均通过租赁方式取得影院物业，非自有物业资产。汉泓影院子公司与出租方签订的租赁合同中，合同期限一般约为10年到15年，尽管租赁期限较长，但下属子公司租赁房屋仍然存在到期后无法续租的可能，公司仍然可能面临因搬迁等情形导致租赁成本增加的风

险。此外，唐阁天通苑物业租赁仍然存在未取得房产证的权属瑕疵。可能导致公司发生不能正常租赁房屋、因搬迁等情形致使租赁成本增加的不确定情形，从而对公司正常经营造成不利影响。

应对措施：根据出租方的书面声明，唐阁天通苑的租赁房产权属证明正在办理过程中；若因租赁房屋权属瑕疵导致唐阁天通苑影院被迫搬迁，由此产生的损失均由其承担。公司实际控制人王玉珠承诺，如唐阁天通苑所租赁的房产未取得房产证的权属瑕疵，导致公司发生不能正常租赁房屋或搬迁等情形致使租赁成本增加或其他损失，将协助落实新的租赁房源，并在出租方承担因租赁房屋权属瑕疵导致影院被迫搬迁造成的损失的基础上，承担由此造成的装修、搬迁损失及可能产生的其他全部损失。

（八）影院建设周期长、前期费用大对公司经营业绩影响的风险

公司的主营业务为电影放映及影院相关的衍生业务，在业务开展的过程中，需要经历影院的建设、前期市场培育等环节，单体影院在装修以及短时间开业内，往往要经历一定阶段的亏损才可达到收支平衡，之后才进入盈利状态。公司目前正处于业务快速发展期，报告期内，公司有亦庄唐阁、内江唐阁、杭州唐阁、泗阳辰骏、怀柔唐阁、绍兴唐阁、黄陂唐阁、新乡唐阁、杭州传奇九家影院在正常经营，此外，武汉麻城唐阁、京荟唐阁目前主体装修工程已完成，将陆续营业。未来，公司还将进一步加快影院建设，新设影院所产生的费用将对公司未来经营业绩造成一定影响，从而带来业绩波动的风险。

应对措施：公司在未来扩张中面临着较大的营运资金投入。目前公司已逐步扩大融资渠道，由原先自有资金、单一的股东投入扩大到向银行贷款融资，未来公司将充分利用多种融资渠道、融资工具和方式，解决公司发展中的资金问题，包括引进战略投资者、定向增发等，解决公司因资金不足对经营业绩造成负面影响的问题。

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

公司重视并积极履行社会责任。一方面，公司作为广播、电视、电影和影视行业的一份子，致力于为社会提供优质的文化传播服务，另一方面，公司在保护全体股东、债权人权益、公司员工权益、供应商客户、消费者的合法权益方面积极行动。具体表现为：

1、积极响应国家战略，推进文化传播

放映电影不仅仅是一种商业行为，更是我国文化传播与输出的重要途径。公司致力于播放弘扬中华优秀传统文化的影片，在播放外来进口影片的同时，严把去除外来糟粕文化关，坚持把说好“中国故事”，传递“中国最美声音”作为公司的不懈追求。

2、保护股东和债权人的合法权益

公司依据《公司法》、《证券法》及《公司章程》等相关规定，不断完善公司治理，加强公司内控体系，形成了以股东大会、董事会及管理层为主体结构，监事会为监督机构的决策及经营体系，切实

保障全体股东，特别是中小股东，及债权人的合法权益。

3、保护劳动者合法权益

公司坚持以人为本，切实考虑员工的利益，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，有完善的员工培训体系，举办丰富的员工活动，以促进员工和企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的员工队伍。

4、保护供应商、客户以及消费者的合法权益

公司坚持诚信经营，合法合规的交易原则，与供应商、客户保持良好稳定的合作关系的同时，公司还不断改善影院的观影环境，提升消费者观影体验，为消费者提供最舒适的观影环境和最佳的视听体验。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
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.(三)
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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

2、报告期内结案的重大诉讼、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	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
上海晶茂文化传播有限公司	杭州传奇泰丽电影院有限公司 北京传奇奢华影院投资有限公司	广告合同纠纷	2,068,500.00	判令被告支付原告前述款项	2019年7月16日
上海晶茂文化传播有限公司	杭州传奇泰丽电影院有限公司	广告合同纠纷	3,292,500.00	判令被告支付原告前述款项	2019年7月16日
上海晶茂文化	杭州传奇泰丽电	广告合同纠纷	2,274,450.00	判令被告支付原	2019年7月

传播有限公司	影院有限公司			告前述款项	16 日
总计	-	-	7,635,450.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行业务及对公司的影响：

公司于 2019 年 7 月 2 日收到控股子公司杭州传奇泰丽电影院有限公司股东北京传奇奢华影院投资有限公司发来的案号为 2019（沪）0112 民初 16177 号、2019（沪）0112 民初 16188 号、2019（沪）0112 民初 16191 号的一审民事判决书及民事裁定书，审判法院为上海市闵行区人民法院。上述案件全部由上海市闵行区人民法院于 2019 年 5 月 24 日一审完结现已全部生效。并于 2019 年 8 月 15 日杭州传奇奢华影城被列入全国法院被执行人。根据股权转让协议约定，由于前述涉诉债务全部由杭州泰丽电影院有限公司的转让方及担保方承担，预计不会对公司财务产生重大影响。

（二） 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
张琛	江苏金融租赁股份有限公司融资租赁及关联担保	3,110,600.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 21 日	2018-023
张琛、王军	江苏金融租赁股份有限公司融资租赁及关联担保	3,153,400.00	已事前及时履行	2018 年 8 月 21 日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关于与张琛 311.06 万元的关联交易

2017 年，子公司绍兴唐阁影院管理有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，约定由江苏金融租赁股份有限公司向绍兴唐阁影院管理有限公司租赁 1 台 NEC-NP-NC3541L+一体机-投影机；1 台 NEC-NP-NC2601L+一体机-投影机；2 台 NEC-NP-NC2001L+一体机-投影；1 台 NEC-NP-NC1201L-A+一体机-投影机；5 台放映机机架。融资金额为 3,110,600.00 元，期限为：自 2018 年 1 月 8 日起至 2019 年 12 月 20 日止；利率为固定利率 2.3%，该融资租赁由关联方张琛提供连带责任保证担保。

2、关于王军、张琛 315.34 万元的关联交易

2017 年，子公司北京唐阁影院有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，约定江苏金融租赁股份有限公司向北京唐阁影院有限公司租赁 NEC-NC2601L+-电影放映机、NEC-NC2001L+-电影放映机、NEC-NC1201L-A+-电影放映机，融资金额 3,153,400.00 元，期限为 2017 年 8 月 21 日至 2019 年 7 月 5 日，利率为固定利率 2.3%，该融资租赁由关联方张琛和王军提供担保。

本关联交易事项发生在公司正式挂牌之前，2017 年第二次临时股东大会审议通过。

上述关联交易满足了公司的发展和经营需求，进一步增强了公司的盈利能力和市场竞争力，不存在损害公司及公司其它股东利益的行为，且公司的独立性未受到影响。

(三) 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
收购资产	2019/1/10	2019/1/11	北京星光布拉格悦秀影院有限公司、新乡市星光布拉格影院有限公司	新乡市星光布拉格影院有限公司全部股权及全部资产	-8,505,534.73	股金	5,904,955.20元	否	否
收购资产	2019/4/23	2019/6/13	北京传奇奢华影院投资有限公司、北京传奇新丽影院管理有限公司、海宁传奇嘉利影院有限公司	杭州传奇泰丽电影院有限公司51%股份	-2,073,361.75	股金	6,009,917.34元	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：

1、关于收购 DMG 影城新乡店

公司于 2019 年 4 月 10 日在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了关于收购星光布拉格资产一事。公司拟以 1300 万元的价格收购新乡市星光布拉格影院有限公司（以

下简称“新乡星光”)全部资产及股权,具体支付对价待公司与新乡星光完成债权债务结算确认时确认。

2019年6月13日,公司确认最终以5,904,955.20元收购新乡星光全部股权及资产,并在全中国股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)进行了披露。上述收购价格系参考新乡星光净资产状况,并充分考虑行业发展特性、发展空间的情况下,双方友好协商确定。

截至目前,公司已对上述股权收购事项完成相关工商变更登记手续,并取得新乡市红旗区市场监督管理局核发的《营业执照》,双方已办理完毕所有交接手续,DMG影城新乡店正在有条不紊地运营之中。

2、关于收购杭州传奇奢华影城

公司于2019年6月13日在全国股份转让系统指定的信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了关于收购杭州传奇奢华影城(即目标公司)51%股权一事。公司因战略发展需要,收购北京传奇奢华影院投资有限公司持有目标公司的11%、北京传奇新丽影院管理有限公司持有目标公司的20%、海宁传奇嘉丽电影院有限公司持有目标公司的20%,即共计目标公司51%的股权。转让对价计算公式为:1275万元-代为偿还债务金额(备注:“代为偿还债务金额”指的是受让方代目标公司清偿的债务金额,其金额最终由受让方完成尽调后,与转让方及目标公司以签订《补充协议》的形式确认),双方一致确认转让对价不超过人民币700万元。

该标的股权已于2019年4月完成工商股权变更登记手续,同时,公司已对标的股权开始实际运营,目前该公司运营情况良好。

3、影响

报告期内,上述两次对外资产收购项目的实施与开展,符合公司战略发展规划,满足公司增加市场份额需求,提升了公司品牌形象,对公司发展有深远影响。

(四) 承诺事项的履行情况

报告期内,公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员履行承诺,无违背承诺的情形。

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/4/12	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述具体承诺事项(一)	正在履行中
董监高	2017/4/12	-	挂牌	同业竞争承诺 关联交易承诺 资金占用承诺 竞业禁止承诺	详见下述具体承诺事项(二)	正在履行中

具体承诺事项为:

（一）为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司各股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：

“1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

（二）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

1、避免同业竞争承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。承诺内容如下：

（1）本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2、关于减少及避免关联交易的承诺函

为减少及避免关联交易，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺》。承诺内容如下：

“本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

3、不占用公司资金的承诺函

公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺内容如下：

“1、本人及本人直接或间接控制的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；

- (4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- (6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。”

4、竞业禁止的承诺

公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员出具《关于竞业禁止的承诺函》。承诺内容如下：

“本人承诺从原任职单位离职到股份公司时与原任职单位不存在关于竞业禁止的约定，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因与原任职单位存在竞业禁止约定而给股份公司造成损失，由本人承担。本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给股份公司造成损失的，由本人承担。同时承诺，本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给股份公司造成损失的，由本人承担，与股份公司无关。”

报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员履行承诺，无违背承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	474,110.06	0.29%	杭州传奇奢华影城与上海晶茂文化传播有限公司广告合同纠纷一案，被上海市闵行区人民法院冻结银行存款
总计	—	474,110.06	0.29%	—

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	33,833,332	67.67%	0	33,833,332	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	32,333,332	64.67%	0	32,333,332	64.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	16,166,668	32.33%	0	16,166,668	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	16,166,668	32.33%	0	16,166,668	32.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	西藏锋泓投资管理有限公司	48,500,000	0	48,500,000	97.00%	16,166,668	32,333,332
2	王勇滨	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
3	张晓亮	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
4	杨松涛	500,000	0	500,000	1.00%	0	500,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	16,166,668	33,833,332
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 上述各股东之间无关联关系。							

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

截至 2019 年 6 月 30 日，“西藏锋泓投资管理有限公司”持有公司 48,500,000 股股份，占公司股份总额的 97.00%，其中，无限售流通股 32,333,332 股，有限售流通股为 16,166,668 股，其为公司的控股股东。其具体信息为：

控股股东公司名称：西藏锋泓投资管理有限公司

法定代表人：张雪莲

成立日期：2013 年 3 月 11 日

统一社会信用代码证：91540091585797253U

注册资本：贰仟万圆整

经营范围：资产管理（不含金融资产管理和保险资产管理）；投资管理（不含金融和经纪业务。不得向非合格投资者募集、销售、转让私募产品或者私募产品收益权）（经营以上业务的，不得以公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】。

注册地址：拉萨经济技术开发区大连路以西格桑路以北总部经济基地 B 栋 3 单元 5 层 503 号。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

王玉珠为公司控股股东西藏锋泓的控股股东、实际控制人，通过西藏锋泓可以实际支配本公司表决权的比例为 97.00%，同时，王玉珠现任公司董事长（任期三年），能够实际控制公司的重大经营决策，故王玉珠为公司的实际控制人。其具体信息为：

姓名：王玉珠，女，1950 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975 年 7 月至 1998 年 10 月就职于哈尔滨市道外区环保局；2008 年 5 月起担任北京澳达天翼投资有限公司执行董事、总经理，并任职北京艾毅澳达投资管理有限公司董事长、北京金源盛昌典当行有限公司执行董事、北京铭润联商贸有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
王玉珠	董事长	女	1950 年 4 月	高中	三年	否
郭建军	董事	男	1984 年 8 月	本科	三年	否
刘振华	董事兼总经理	女	1975 年 10 月	本科	三年	是
齐乡娜	董事兼财务总监	女	1978 年 10 月	本科	两年	是
章红钰	董事兼董事会秘书	女	1989 年 1 月	本科	两年	是
付曙光	监事会主席	男	1986 年 12 月	研究生	三年	否
王军	监事	男	1983 年 10 月	本科	三年	是
张琛	监事	男	1981 年 1 月	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

报告期内，董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系；公司控股股东是西藏锋泓，王玉珠是控股股东的实际控制人，也是公司的实际控制人。

(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
王玉珠	董事长	0	0	0	0.00%	0
郭建军	董事	0	0	0	0.00%	0
刘振华	董事兼总经理	0	0	0	0.00%	0
齐乡娜	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
章红钰	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
付曙光	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王军	监事	0	0	0	0.00%	0
张琛	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
王百成	董事	离任	无	个人原因
齐乡娜	财务总监	新任	董事兼财务总监	股东大会选举产生

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

齐乡娜，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年7月至2014年4月就职于中际钰贷融资担保有限公司，任职财务经理；2014年5月至2017年2月就职于北京唐阁影院投资管理有限公司，任职财务总监；2017年3月至今任职公司财务总监，同时，自2019年1月28日起兼任公司董事。

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	26	47
技术人员	10	5
运营人员	62	95
市场人员	15	19
工程人员	4	4
员工总计	117	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	27	41
专科	53	71
专科以下	37	58
员工总计	117	170

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：

报告期内，公司合理安排组织架构，调整各部门的人员数量，员工数量较上一年度末增加53人。主要系新收购的杭州传奇奢华影城、DMG影城新乡店和新设立的唐阁影城麻城店；其中行政管理人员增加21名，技术人员减少5名，运营人员增加33名，市场人员增加4名，工程人员无变动。

1、 员工的薪酬政策

公司实行同一行业、不同区域的薪酬政策，员工薪酬一般包括薪资和津贴等。即公司根据国家法律规定，针对北京、杭州、内江、泗阳、绍兴、武汉、麻城、新乡等地，因地制宜制定、调整薪酬政策，同时，按照我国《劳动合同法》及相应法律法规，与每一位员工签署《劳动合同》，为员工统一缴纳养老、失业、生育、医疗与工伤社会保险及住房公积金。

2、 培训计划

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

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	6.1	4,962,843.09	8,356,723.29
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	6.2	2,870,217.03	3,440,830.29
其中：应收票据			
应收账款		2,870,217.03	3,440,830.29
应收款项融资			
预付款项	6.3	6,678,416.82	2,791,701.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	4,211,223.36	3,728,648.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	1,284,246.94	1,045,647.94
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	6.6	5,520,307.09	5,808,428.83
流动资产合计		25,527,254.33	25,171,980.27
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	6.7	18,906,542.95	19,905,073.16
在建工程	6.8	13,558,450.00	13,683,450.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	15,981.91	
开发支出			
商誉	6.10	30,837,339.27	8,343,570.25
长期待摊费用	6.11	38,861,358.35	38,719,149.91
递延所得税资产	6.12	11,947,381.19	6,057,119.00
其他非流动资产	6.13	26,370,000.00	29,980,000.00
非流动资产合计		140,497,053.67	116,688,362.32
资产总计		166,024,308.00	141,860,342.59
流动负债：			
短期借款	6.14	3,175,000.00	
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	6.15	6,965,831.92	4,355,602.43
其中：应付票据			
应付账款		6,965,831.92	4,355,602.43
预收款项	6.16	21,223,754.96	4,730,043.12
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	6.17	1,269,582.72	733,776.07
应交税费	6.18	579,190.75	522,248.96
其他应付款	6.19	83,665,180.41	68,563,596.62
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	6.20	1,076,846.58	
其他流动负债			
流动负债合计		117,955,387.34	78,905,267.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.21	15,252,881.00	15,252,881.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.22		2,540,189.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.23	4,162,352.92	4,558,901.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,415,233.92	22,351,972.77
负债合计		137,370,621.26	101,257,239.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.24	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	6.25	470,645.75	470,645.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	84,147.81	47,801.97
一般风险准备			
未分配利润	6.27	-22,690,318.56	-10,351,840.89
归属于母公司所有者权益合计		27,864,475.00	40,166,606.83
少数股东权益		789,211.74	436,495.79
所有者权益合计		28,653,686.74	40,603,102.62
负债和所有者权益总计		166,024,308.00	141,860,342.59

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

（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		1,115,436.22	1,478,663.50
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			990,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	13.1	74,013,052.62	74,308,265.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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		5,559.38	73,876.18
流动资产合计		75,134,048.22	76,850,805.20
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	13.2	35,073,478.45	23,158,605.91
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		1,003.75	1,470.85
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			
递延所得税资产			900.00
其他非流动资产		26,370,000.00	29,770,000.00
非流动资产合计		61,444,482.20	52,930,976.76

资产总计		136,578,530.42	129,781,781.96
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		27,112.84	200,000.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		35,094.63	82,485.11
其他应付款		69,951,318.05	63,297,750.37
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		70,013,525.52	63,580,235.48
非流动负债：			
长期借款		15,252,881.00	15,252,881.00
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		15,252,881.00	15,252,881.00
负债合计		85,266,406.52	78,833,116.48
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,645.75	470,645.75
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		84,147.81	47,801.97
一般风险准备			
未分配利润		757,330.34	430,217.76
所有者权益合计		51,312,123.90	50,948,665.48
负债和所有者权益合计		136,578,530.42	129,781,781.96

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

(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		44,572,789.00	33,605,513.29
其中：营业收入	6.28	44,572,789.00	33,605,513.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,825,783.31	37,153,789.79
其中：营业成本	6.28	36,870,234.42	25,973,864.11
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	6.29	2,034,728.83	1,494,487.85
销售费用	6.30	1,439,195.01	1,838,854.53
管理费用	6.31	7,122,051.79	6,523,055.90
研发费用			
财务费用	6.32	2,395,767.61	1,334,754.72
其中：利息费用		2,346,418.87	1,312,244.69
利息收入		9,394.04	11,396.78
信用减值损失	6.33	-36,194.35	
资产减值损失	6.34		-11,227.32
加：其他收益	6.35	756,549.04	1,383,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-4,496,445.27	-2,165,276.50
加：营业外收入	6.36	14,131.50	7,186.82
减：营业外支出	6.37	17,273.45	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,499,587.22	-2,158,089.68
减：所得税费用	6.38	-722,155.69	-522,816.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,777,431.53	-1,635,273.23
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）		-3,777,431.53	-1,635,273.23
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		8,524,700.30	4,085.33
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,302,131.83	-1,639,358.56
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		-3,777,431.53	-1,635,273.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,302,131.83	-1,639,358.56
归属于少数股东的综合收益总额		8,524,700.30	4,085.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.25	-0.03
------------------	--	-------	-------

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

(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	13.3	1,149,000.00	1,751,886.79
减：营业成本	13.3	229,800.00	350,377.35
税金及附加		9,630.32	6,820.93
销售费用		0.0	180,000.00
管理费用		29,919.93	47,375.84
研发费用			
财务费用		491,393.97	-1,258.41
其中：利息费用		490,742.46	
利息收入		3,008.65	3,567.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,000.00	
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）		398,255.78	1,168,571.08
加：营业外收入		1,197.27	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,453.05	1,168,571.08
减：所得税费用		35,994.63	175,359.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,458.42	993,211.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,458.42	993,211.45
（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		363,458.42	993,211.45
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

(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		50,420,609.28	36,408,238.03
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.39.1	3,654,550.10	2,177,707.05
经营活动现金流入小计		54,075,159.38	38,585,945.08
购买商品、接受劳务支付的现金		28,944,468.54	21,669,565.29
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		7,805,595.79	5,604,910.50
支付的各项税费		3,301,896.78	2,666,076.80
支付其他与经营活动有关的现金	6.39.2	5,205,170.55	3,780,720.23
经营活动现金流出小计		45,257,131.66	33,721,272.82
经营活动产生的现金流量净额		8,818,027.72	4,864,672.26
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,029,102.61	8,601,177.73
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		8,114,872.54	2,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,143,975.15	8,603,177.73
投资活动产生的现金流量净额		-9,143,975.15	-8,603,177.73
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		9,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,056,475.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,304,411.25	1,080,562.50
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		709,692.00	
筹资活动现金流出小计		13,070,578.25	1,080,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		-4,070,578.25	919,437.50
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		-4,396,525.68	-2,819,067.97
加：期初现金及现金等价物余额		9,359,368.77	8,260,797.05

六、期末现金及现金等价物余额		4,962,843.09	5,441,729.08
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

(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		2,217,940.00	1,857,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,034,674.08	40,196,443.56
经营活动现金流入小计		66,252,614.08	42,053,443.56
购买商品、接受劳务支付的现金		443,588.00	371,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		115,764.37	100,845.07
支付其他与经营活动有关的现金		57,448,162.70	39,122,494.99
经营活动现金流出小计		58,007,515.07	39,594,740.06
经营活动产生的现金流量净额		8,245,099.01	2,458,703.50
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,370,000.00
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		8,114,872.54	1,002,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,114,872.54	3,372,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,114,872.54	-3,372,000.00
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,453.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		493,453.75	
筹资活动产生的现金流量净额		-493,453.75	
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		-363,227.28	-913,296.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,478,663.50	1,408,601.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,115,436.22	495,305.48

法定代表人：王玉珠

主管会计工作负责人：齐乡娜

会计机构负责人：齐乡娜

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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

公司本期的半年报中的金融工具附注 4.9 采用最新准则计量，本期的半年报采用最新版财务报表模板填报。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，合并报表范围新增三家子公司，分别为公司新设立的麻城市唐阁影院管理有限公司，以及通过资产收购的杭州传奇泰丽电影院有限公司和新乡市星光布拉格影院有限公司。

二、 报表项目注释

西藏汉泓影院管理股份有限公司

合并财务报表附注

2019 年 1-6 月

1.公司基本情况

1.1 公司概况

1.1.1 历史沿革

西藏汉泓影院管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是成立于 2013 年 7 月 30 日的西藏汉泓投资管理有限公司，由徐洪涛、丁宇共同组建，注册资本为 600 万元，其中：徐洪涛以货币资金出资 360 万元，丁宇以货币资金出资 240 万元。

2013 年 8 月 10 日经全体股东一致同意丁宇将其持有的公司 40%股权转让给西藏锋泓投资管理有限公司。

2013 年 8 月 28 日经全体股东一致同意公司增加注册资本 400 万元，其中西藏锋泓投资管理有限公司以货币资金出资 230 万元，张晓亮以货币出资 50 万元，王勇滨以货币出资 50 万元，高家荣以货币出资 50 万元，杨宇以货币出资 10 万元，王伟以货币出资 10 万元，增资后注册资本变更为 1000 万元。公司法定代表人由徐洪涛变更为张雪莲。并将公司的经营范围由投资管理、投资咨询变更为影院的投资与管理。

本次增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	西藏锋泓投资管理有限公司	货币	470.00	47.00
2	徐洪涛	货币	360.00	36.00
3	张晓亮	货币	50.00	5.00
4	王勇滨	货币	50.00	5.00
5	高家荣	货币	50.00	5.00
6	杨宇	货币	10.00	1.00
7	王伟	货币	10.00	1.00
合计			1,000.00	100.00

2014 年 9 月 5 日经全体股东一致同意，股东杨宇、王伟将其各自持有的公

司 1%股权转让给西藏锋泓投资管理有限公司。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	西藏锋泓投资管理有限公司	货币	490.00	49.00
2	徐洪涛	货币	360.00	36.00
3	张晓亮	货币	50.00	5.00
4	王勇滨	货币	50.00	5.00
5	高家荣	货币	50.00	5.00
合计			1,000.00	100.00

2016 年 6 月股东西藏锋泓投资管理有限公司以货币增加出资 4000 万元，增资后注册资本为 5000 万元；公司名称变更为“西藏汉泓影院管理股份有限公司”并将公司的经营范围由影院的投资与管理变更为影院管理，制作、发布广告。同时股东徐洪涛将其持有的公司 36%股权转让给西藏锋泓投资管理有限公司。

2016 年 11 月股东高家荣将其持有的公司 1%股权转让给杨松涛，并将法定代表人由张雪莲变更为王玉珠。

本次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	西藏锋泓投资管理有限公司	货币	4,850.00	97.00
2	张晓亮	货币	50.00	1.00
3	王勇滨	货币	50.00	1.00
4	杨松涛	货币	50.00	1.00
合计			5,000.00	100.00

2017 年 3 月 6 日公司召开的创立大会暨 2017 年第一次临时股东大会决议，根据张晓亮、王勇滨、杨松涛、西藏锋泓投资管理有限公司签订的《关于设立西藏汉泓影院管理股份有限公司的议案》及公司章程约定，西藏汉泓影院管理有限公司整体变更为西藏汉泓影院管理股份有限公司。以西藏汉泓影院管理有限公司截至 2016 年 12 月 31 日止的净资产 50,470,645.75 元折合成 50,000,000.00 股份，超过部分的净资产 470,645.75 元作为股本溢价计入资本公积。

2017 年 8 月 14 日，经全国中小企业股权转让系统审查通过，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票简称“汉泓影院”，股票代码“871901”，总股本 5,000 万元。

1.1.2 企业的业务性质和主要经营活动

影院管理；制作、发布广告。

1.1.3 母公司以及最终控制人的名称

母公司为“西藏锋泓投资管理有限公司”，最终控制人为王玉珠。

1.1.4 公司注册地址

拉萨经济技术开发区大连路以西，格桑路以北总部经济基地 B 栋 3 单元 5 层 503 号。

1.1.5 财务报告的批准报出

本财务报表于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 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。

3、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 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事影院投资及经营管理。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.25 收入”各项描述。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，

则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按

其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该

子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》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“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的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”（详见本附注 4.13.2.4）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。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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇

兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

4.9.1 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

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

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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，计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注 4.10.2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行

计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注 4.9.5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注 4.25 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。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的合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 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。

4.9.2 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：**(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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。

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)**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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：**(1)**终止确认部分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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

4.9.3 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一

部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4.9.4 金融工具公允价值的确定

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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

4.9.5 金融工具的减值

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、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、租赁应收款以及本附注4.9.1(3)所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

4.9.6 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的

未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：个别认定	应收款项与交易对象的关系划分组合，经测试后判断是否发生减值的应收款项
组合 3：关联方组合	将应收关联方的款项为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：个别认定	个别认定法，应收补贴款项、保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或回收风险极小的款项，不计提坏账准备。
组合 3：关联方组合	不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，进行减值测试，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。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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	1
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合 2 中，采用个别认定方法不计提坏账准备。

组合 3 中，关联方应收账款及关联方其他应收款不存在减值迹象，不计提；对于存在减值迹象的，进行减值测试，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。

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

4.10.3 坏账准备的转回

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。存货（周转材料除外）的领用和发出按加权平均法确定发出存货的成本，采用一次转销法对周转材料进行摊销。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

4.11.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股

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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价

款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构

成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.13.2.3 收购少数股权

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

4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

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

4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 固定资产确认条件

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

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、净残率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本公司至少于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。

4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.18 无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的固定资产装修改造等。长期待摊费用在租赁期内按直线法摊销。

4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

4.22 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.22.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.22.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.23 股份支付

4.23.1 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承

担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

4.23.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.23.3 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。

4.24 优先股、永续债等其他金融工具

4.24.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

4.24.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.17 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

4.25 收入

4.25.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的主要业务为电影放映、卖品销售、广告及其他服务，确认收入的具体标准如下：

①电影放映收入

电影院销售电影收取电影票款，当观众入场看电影时按票款总额确认电影放映收入。对于影院采用会员卡、兑换券等方式预售电影票的，于会员卡、兑换券持有人实际入场观看电影时确认收入；对于已售会员卡、兑换券期满而尚未使用的，于有效期满后全额转入当期电影放映收入。

②卖品销售收入

卖品销售收入于观影观众购买后确认。

③广告及其他服务收入

广告及其他服务收入于广告及其他服务对象确认后，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格在服务提供期间确认。

4.25.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.25.3 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.26 政府补助

4.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

4.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

4.26.3 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他

收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

4.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.27.4 所得税的抵销

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。

4.28 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。

4.28.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.28.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.29 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.12 划分为持有待售资产”相关描述。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14

号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策调整,不会对公司以前年度的财务状况,经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”),要求执行企业会计准则的非金融企业按本通知要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

4.30.2 会计估计变更

报告期内,本公司未发生会计估计变更事项。

4.30.3 前期会计差错更正

报告期内,本公司未发生前期会计差错更正事项

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供应税劳务的增值额	3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%
地方教育费附加	当期应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	西藏汉泓 9%、其他子公司 25%
电影专项基金	票房收入	5%
文化事业建设费	广告收入	3%

5.2 税收优惠及批文

根据西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知【藏政发[2018]25 号】 第四条 西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。第六条 自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止,暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。(自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止实际所得税税率为 9%)。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,期初指 2019

年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	46,796.70	
银行存款	4,475,655.41	4,769,205.72
其他货币资金	440,390.98	3,587,517.57
合 计	4,962,843.09	8,356,723.29
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、截止2019年6月30日子公司杭州传奇泰丽电影院有限公司存在被冻结货币资金为474,110.06元。

2、其他货币资金主要为支付宝、微信等平台资金。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,899,209.14	100.00	28,992.11	1.00	2,870,217.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,899,209.14	100.00	28,992.11	1.00	2,870,217.03

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,475,586.15	100.00	34,755.86	1.00	3,440,830.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,475,586.15	100.00	34,755.86	1.00	3,440,830.29

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,899,209.14	28,992.11	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,899,209.14	28,992.11	1.00

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,475,586.15	34,755.86	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,475,586.15	34,755.86	1.00

6.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	1 年以内	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆猫眼文化传媒有限公司	销售款	1,112,873.66	1,112,873.66	0.38	11,128.74
支付宝(中国)网络科技有限公司	销售款	623,822.18	623,822.18	0.22	6,238.22
北京三快在线科技有限公司	销售款	106,488.00	106,488.00	0.04	1,064.88
指点无限(北京)科技有限公司	销售款	96,982.00	96,982.00	0.03	969.82
宁波耀慕电影院有限公司	销售款	60,000.00	60,000.00	0.02	600.00
合 计		2,000,165.84	2,000,165.84	0.69	20,001.66

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,886,761.20	100.00	2,000,046.05	71.64
1 至 2 年	791,655.62		791,655.62	28.36

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	6,678,416.82	100.00	2,791,701.67	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付账款的比例
北京日东方装饰有限公司	预付款	920,000.00	1 年以内	13.78%
杭州银泰购物中心	房租	869,846.78	1 年以内	13.02%
泗阳创富商业管理有限公司	房租	810,000.00	1 年以内	12.13%
京荟通文化产业发展（北京）有限公司	房租	791,655.62	1-2 年	11.85%
浙江铂澜商业经营管理股份有限公司	房租	711,717.42	1 年以内	10.66%
合 计		4,103,219.82		61.44%

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,211,223.36	100.00			4,211,223.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,211,223.36	100.00			4,211,223.36

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,728,648.25	100.00			3,728,648.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,728,648.25	100.00			3,728,648.25

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合中主要为保证金及备用金，采用个别认定方法不计提坏账准备。

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,844,794.01	3,463,477.25
备用金	366,429.35	265,171.00
合 计	4,211,223.36	3,728,648.25

6.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
京荟通文化产业发展（北京）有限公司	保证金	857,585.68	1-2 年	20.36%	
麻城市万景文化旅游开发有限公司	保证金	400,000.00	1-2 年	9.50%	
浙江铂澜商业经营管理股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	7.12%	
泗阳创富商业管理有限公司	保证金	210,100.00	2-3 年	4.99%	
内江华联购物中心有限公司	保证金	200,000.00	3-4 年	4.75%	
合 计		1,967,685.68		46.72%	

6.5 存货

6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	984,989.49		984,989.49
低值易耗品	299,257.45		299,257.45
合 计	1,284,246.94		1,284,246.94

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	885,087.59		885,087.59
低值易耗品	160,560.35		160,560.35
合 计	1,045,647.94		1,045,647.94

注：库存商品主要为零食、饮料、玩具等卖品库存，不存在减值迹象。

6.6 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	5,520,307.09	5,808,428.83
合 计	5,520,307.09	5,808,428.83

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产情况

项 目	专用设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	23,294,378.12	4,058,384.68	7,969,745.14	35,322,507.94
2、本期增加金额	10,463,856.86	752,761.61	706,843.28	11,923,461.75
（1）购置		69,908.59	5,214.66	75,123.25
（2）在建工程转入				-
（3）企业合并增加	10,463,856.86	682,853.02	701,628.62	11,848,338.50
3、本期减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额	33,758,234.98	4,811,146.29	8,676,588.42	47,245,969.69
二、累计折旧				-
1、期初余额	8,021,667.17	1,946,341.04	5,449,426.57	15,417,434.78
2、本期增加金额	10,487,866.27	953,099.95	1,481,025.74	12,921,991.96
（1）计提	2,091,494.40	318,999.12	833,566.35	3,244,059.87
（2）企业合并增加	8,396,371.87	634,100.83	647,459.39	9,677,932.09
3、本期减少金额				-
（1）处置或报废				-
4、期末余额	18,509,533.44	2,899,440.99	6,930,452.31	28,339,426.74
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	15,248,701.54	1,911,705.30	1,746,136.11	18,906,542.95
2、期初账面价值	15,272,710.95	2,112,043.64	2,520,318.57	19,905,073.16

6.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,353,846.15	1,654,447.84		3,699,398.31
合 计	5,353,846.15	1,654,447.84		3,699,398.31

注：唐阁影城绍兴店和北京怀柔店融资租赁机器设备。

6.8 在建工程

6.8.1 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天通苑影院装修工程	12,512,470.00		12,512,470.00	13,484,120.00	846,650.00	12,637,470.00
丰台影院装修工程	1,045,980.00		1,045,980.00	1,045,980.00		1,045,980.00
合 计	13,558,450.00		13,558,450.00	14,530,100.00	846,650.00	13,683,450.00

6.8.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天通苑影院装修工程	22,868,050.00	12,637,470.00			125,000.00	12,512,470.00
丰台影院装修工程	11,237,285.00	1,045,980.00				1,045,980.00
合 计	34,105,335.00	13,683,450.00	-			13,558,450.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天通苑影院装修工程	54.72%	54.72%				自筹
丰台影院装修工程	9.31%	9.31%				自筹
合 计						

6.9 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计		931,741.10		931,741.10
软件使用权		931,741.10		931,741.10
二、累计摊销额合计		915,759.19		915,759.19
软件使用权		915,759.19		915,759.19
三、无形资产减值准备合计				
软件使用权				
四、账面价值合计		15,981.91		15,981.91
软件使用权		15,981.91		15,981.91

6.10 商誉

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	
泗阳辰骏电影城有限公司收购	8,343,570.25			8,343,570.25
杭州传奇泰丽电影院有限公司收购		14,515,452.07		14,515,452.07
新乡市星光布拉格影院有限公司收购		7,978,316.95		7,978,316.95
合 计	8,343,570.25	22,493,769.02		30,837,339.27

6.11 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少 额	期末余额	其他减少的原 因
房屋装修费	38,719,149.91	3,369,593.29	3,227,384.85		38,861,358.35	
合 计	38,719,149.91	3,369,593.29	3,227,384.85		38,861,358.35	

6.12 递延所得税资产

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	875,642.11	218,910.53	881,405.86	218,751.45
预提房屋租金	10,272,796.96	2,568,199.25	9,175,701.01	2,293,925.26
可抵扣亏损	32,024,721.12	8,006,180.29	9,617,694.08	2,404,716.80
递延收益	4,616,364.46	1,154,091.12	4,558,901.96	1,139,725.49
合 计	47,789,524.65	11,947,381.19	24,233,702.91	6,057,119.00

6.13 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付影院设备及工程款	26,370,000.00	29,980,000.00
合 计	26,370,000.00	29,980,000.00

6.14 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,175,000.00	
合 计	3,175,000.00	

6.15 应付票据及应付账款**6.15.1 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付卖品款	830,071.88	332,505.19
应付后产品款	39,677.00	61,590.30
应付购买设备款	2,200,435.32	1,922,573.70
应付电影票房分账款	2,573,718.83	1,697,354.70
其他	1,321,928.89	341,578.54
合 计	6,965,831.92	4,355,602.43

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

6.16 预收款项**6.16.1 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收电影票款	5,273,525.65	116,564.14
预收电影票券款	2,970,307.34	657,445.85
预收会员卡充值款	11,813,570.97	3,918,322.57
其他	1,166,351.00	37,710.56
合 计	21,223,754.96	4,730,043.12

6.16.2 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

6.17 应付职工薪酬**6.17.1 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	662,042.62	9,243,387.63	8,685,008.06	1,220,422.19
二、离职后福利-设定提存计划	71,733.45	729,162.58	751,735.50	49,160.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	733,776.07	9,972,550.21	9,436,743.56	1,269,582.72

6.17.2 短期薪酬列示

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	611,247.23	8,461,554.41	7,929,395.33	1,143,406.31
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	49,771.39	418,829.02	398,716.53	69,883.88
其中：医疗保险费	44,280.04	367,993.87	350,013.04	62,260.87
工伤保险费	1,556.60	18,639.90	17,808.09	2,388.41
生育保险费	3,934.75	32,195.25	30,895.40	5,234.60
4、住房公积金	1,024.00	363,004.20	356,896.20	7,132.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	662,042.62	9,243,387.63	8,685,008.06	1,220,422.19

6.17.3 设定提存计划列示

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	68,677.50	701,428.58	725,591.49	44,514.59
2、失业保险费	3,055.95	27,734.00	26,144.01	4,645.94

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计	71,733.45	729,162.58	751,735.50	49,160.53

6.18 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	33,219.39	56,603.77
所得税	251,297.74	132,455.27
个人所得税	16,504.61	8,775.75
城建税	11,715.83	6,543.99
教育费附加	8,628.92	4,909.77
文化事业建设费	1,648.02	1,615.97
电影专项基金	256,176.24	311,344.44
合 计	579,190.75	522,248.96

6.19 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
借款	56,000,000.00	56,000,000.00
资金拆借应付利息	1,095,460.08	2,712,069.46
预提房租	10,272,796.96	9,175,701.01
应付工程款	210,000.00	210,000.00
押金、质保金	1,908,419.00	325,350.00
未支付费用	14,178,504.37	140,476.15
合 计	83,665,180.41	68,563,596.62

注：公司债权人北京润林商贸有限公司本期向北京市天永太进出口商贸有限责任公司转让债权 56,000,000.00 元。

6.20 一年内到期的非流动负债

单位	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司（附注 6.22）	1,076,846.58	2,540,189.81
合 计	1,076,846.58	2,540,189.81

6.21 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	15,252,881.00	15,252,881.00
信用借款		
合 计	15,252,881.00	15,252,881.00

6.22 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		2,588,892.00
减：未确认融资费用		48,702.19
减：一年内到期部分（附注 6.20）		2,540,189.81
合 计		

长期应付款明细情况：

单位	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司		2,588,892.00
合 计		2,588,892.00

6.23 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,558,901.96		396,549.04	4,162,352.92	影院建设补贴
合 计	4,558,901.96		396,549.04	4,162,352.92	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
内江影院建设补贴	795,999.99		66,333.34		729,666.65	与资产相关
亦庄影院建设补贴	1,400,000.01		116,666.67		1,283,333.34	与资产相关
怀柔影院建设补贴	1,896,235.29		196,882.36		1,699,352.93	与资产相关
绍兴影院建设补贴	466,666.67		16,666.67		450,000.00	与资产相关
合 计	4,558,901.96		396,549.04		4,162,352.92	

6.24 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
西藏锋泓投资管理有限公司	48,500,000.00						48,500,000.00
张晓亮	500,000.00						500,000.00
王勇滨	500,000.00						500,000.00
杨松涛	500,000.00						500,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

6.25 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	470,645.75			470,645.75
合 计	470,645.75			470,645.75

6.26 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,801.97	36,345.84		84,147.81
任意盈余公积				
合 计	47,801.97	36,345.84		84,147.81

6.27 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-10,351,840.89	-1,864,733.42
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-10,351,840.89	-1,864,733.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-12,302,131.83	-8,461,925.13
减：提取法定盈余公积	36,345.84	25,182.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-22,690,318.56	-10,351,840.89

6.28 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,145,464.69	36,870,234.42	32,873,592.70	25,973,864.11
其他业务	1,427,324.31		731,920.59	
合 计	44,572,789.00	36,870,234.42	33,605,513.29	25,973,864.11

6.28.1 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影放映收入	36,259,641.37	35,056,230.72	26,363,794.70	24,766,332.02
卖品销售收入	4,685,842.39	1,814,003.70	3,631,625.23	1,207,532.09
广告及其他收入	1,582,356.27		2,408,451.22	
场地租赁收入	617,624.66		469,721.55	
合 计	43,145,464.69	36,870,234.42	32,873,592.70	25,973,864.11

6.28.2 本期前五名客户的销售收入情况：

客户名称	本期销售收入	占公司全部销售收入的比例
新疆猫眼文化传媒有限公司	13,883,501.80	31.15%
支付宝（中国）网络科技有限公司	5,295,325.08	11.88%
北京三快在线科技有限公司	2,817,535.00	6.32%
北京中影营销有限公司	1,217,940.00	2.73%
天津猫眼微影科技有限公司	1,085,909.50	2.44%
合计	24,300,211.38	54.52%

上期前五名客户的销售收入情况：

客户名称	上期销售收入	占公司全部销售收入的比例
新疆猫眼文化传媒有限公司	13,752,806.40	40.92%
杭州晨熹多媒体科技有限公司	6,098,335.73	18.15%
中国电影股份有限公司北京电影营销策划分公司	1,751,886.79	5.21%
百度在线网络技术（北京）有限公司	557,964.00	1.66%
深圳时代华影科技股份有限公司	219,967.00	0.65%
合计	22,380,959.92	66.59%

6.29 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,942.38	54,793.99
教育费附加	53,168.67	42,226.18
文化事业建设费	30,026.80	32,437.28
专项基金及会费	1,876,739.40	1,361,818.90
印花税	3,851.58	3,211.50
合 计	2,034,728.83	1,494,487.85

6.30 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪资	585,969.53	346,501.86
社保费	100,538.72	79,307.33
住房公积金	32,616.92	27,870.00
其他	7,450.28	-
业务宣传费	712,619.56	1,385,175.34
合 计	1,439,195.01	1,838,854.53

6.31 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪资	2,628,119.24	2,248,753.13
福利费	332,142.24	197,369.36

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,571,479.91	1,161,324.52
交通、差旅费	212,761.77	224,241.51
招待费	281,314.32	355,048.00
社保费	585,818.72	517,292.34
住房公积金	215,996.08	195,548.00
租赁、会议费	19,815.09	401,826.92
培训费		320.00
税费	12,368.38	
折旧费	55,042.84	266,670.40
律师/顾问/审计/咨询费	439,783.01	275,608.72
维修费	564,394.56	649,140.32
保险费	203,015.63	29,912.68
合 计	7,122,051.79	6,523,055.90

6.32 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,346,418.87	1,312,244.69
其中： 贷款利息支出	590,448.66	1,164,213.89
融资利息支出	1,755,970.21	148,030.80
减：利息收入	9,394.04	11,396.78
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	58,742.78	33,906.81
其他		
合 计	2,395,767.61	1,334,754.72

6.33 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,194.35	
合 计	-36,194.35	

6.34 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-11,227.32
合 计		-11,227.32

6.35 其他收益

产生其他收益的来源	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	756,549.04	1,383,000.00	756,549.04
合 计	756,549.04	1,383,000.00	756,549.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电影专项基金返还	360,000.00	1,200,000.00	收益相关
县城影院建设补贴	396,549.04	183,000.00	资产相关
合 计	756,549.04	1,383,000.00	

6.36 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	14,131.50	7,186.82	14,131.50
合 计	14,131.50	7,186.82	14,131.50

6.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	17,273.45		17,273.45
合 计	17,273.45		17,273.45

6.38 所得税费用

6.38.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,168,106.50	426,373.21
递延所得税费用	-5,890,262.19	-949,189.66
合 计	-722,155.69	-522,816.45

6.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-4,499,587.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-404,962.85
子公司适用不同税率的影响	-719,933.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	402,741.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-722,155.69

6.39 现金流量表项目

6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入、营业外收入等	383,525.54	18,583.60
各种往来款	3,271,024.56	2,159,123.45
合 计	3,654,550.10	2,177,707.05

6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各种经营、管理费用	3,565,404.41	2,440,436.55
各种往来款	1,639,766.14	1,340,283.68
合 计	5,205,170.55	3,780,720.23

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,777,431.53	-1,635,273.23
加：资产减值准备	-36,194.35	-11,227.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,244,059.87	2,772,637.54
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	3,227,384.85	2,363,649.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,346,418.87	
投资损失		
递延所得税资产减少	-5,890,262.19	-949,189.66
递延所得税负债增加		
存货的减少	-238,599.00	-364,581.21
经营性应收项目的减少	-3,798,677.00	-2,257,045.24
经营性应付项目的增加	5,626,455.66	-4,945,701.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	703,155.18	4,864,672.26
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	4,488,733.03	5,441,729.08
减：现金的期初余额	9,359,368.77	8,260,797.05
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	-4,870,635.74	-2,819,067.97

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,962,843.09	5,441,729.08
其中：库存现金	46,796.70	
可随时用于支付的银行存款	4,475,655.41	3,683,650.77
可随时用于支付的其他货币资金	440,390.98	1,758,078.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,962,843.09	5,441,729.08
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	474,110.06	

6.41 所有权或使用权受限制的资产

截止 2019 年 6 月 30 日，子公司杭州传奇泰丽电影院有限公司存在被冻结货币资金为 474,110.06 元。

7、合并范围的变更

7.1 2019 年发生的非同一控制下企业合并

7.1.1 2019 年发生的非同一控制下企业合并概况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至本期末被购买方的收入	购买日至本期末被购买方的净利润
杭州传奇泰丽电影院有限公司	2019-5-1	6,009,917.34	51	非同一控制合并	2019-5-1	实际控制	4,197,890.17	-686,320.00
新乡市星光布拉格影院有限公司	2019-2-1	5,904,955.20	100	非同一控制合并	2019-2-1	实际控制	6,522,906.50	1,027,281.14

7.1.2 合并成本及商誉

项 目	杭州传奇泰丽电影院有限公司
合并成本	6,009,917.34
—现金	6,009,917.34
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	6,009,917.34
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,505,534.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,515,452.07

项 目	新乡市星光布拉格影院有限公司
合并成本	5,904,955.20
—现金	5,904,955.20
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

项 目	新乡市星光布拉格影院有限公司
—其他	
合并成本合计	5,904,955.20
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,073,361.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,978,316.95

7.2 报告期内新设立子公司情况：

子公司全称	成立日期	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码 / 工商注册号
麻城市唐阁影院管理有限公司	2019年3月26日	有限责任公司	境内非金融子公司	湖北麻城	王军	100	100	100	91421181MA498EWE2C

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

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	
内江唐阁影院管理有限公司	四川内江	四川内江	商业服务	100.00		现金投资
北京唐阁影院投资管理有限公司	北京市	北京市	商业服务	100.00		现金投资
北京唐阁天通苑影院投资管理有限公司	北京市	北京市	商业服务	100.00		现金投资
杭州唐阁投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业服务	100.00		现金投资
北京唐阁影院有限公司	北京市	北京市	商业服务	100.00		现金投资
泗阳辰骏电影城有限公司	江苏泗阳	江苏泗阳	商业服务	95.00		现金投资
绍兴唐阁影院管理有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业服务	100.00		现金投资
武汉市唐阁影院管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业服务	100.00		现金投资
北京唐阁京荟影院有限公司	北京市	北京市	商业服务	100.00		现金投资
杭州传奇泰丽电影院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业服务	51.00		非同一控制合并
新乡市星光布拉格影院有限公司	河南新乡	浙江杭州	商业服务	100.00		非同一控制合并
麻城市唐阁影院管理有限公司	湖北麻城	湖北麻城	商业服务	100.00		现金投资

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
西藏锋泓投资管理有限公司	控股股东	有限责任公司	西藏拉萨市	张雪莲	服务企业

(续)

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
西藏锋泓投资管理有限公司	2000 万	97.00	97.00	王玉珠	91540091585797253U

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

9.3 本公司的合营和联营企业情况：无。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王军	职工监事
张琛	监事

9.5 关联方交易情况

9.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
王军	3,153,400.00	2017-8-21	2019-7-15	否
张琛				
张琛	3,110,600.00	2018-1-8	2019-12-20	否
合 计	6,264,000.00			

10、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

11、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

公司于 2019 年 7 月 2 日收到控股子公司杭州传奇泰丽电影院有限公司股东北京传奇奢华影院投资有限公司发来的案号为 2019（沪）0112 民初 16177 号、2019（沪）0112 民初 16188 号、2019（沪）0112 民初 16191 号的一审民事判决书，审判法院为上海市闵行区人民法院。上述案件全部由上海市闵行区人民法院于 2019 年 5 月 24 日一审完结现已全部生效。上述案件当事人中原告为上海晶茂文化传播有限公司，被告为杭州传奇泰丽电影院有限公司（以下简称“被告

一”)、北京传奇奢华影院投资有限公司（以下简称“被告二”）具体判决结果为：

12.1（2019）沪 0112 民初 16177 号

12.1.1 被告一于本判决生效之日起十日内返还原告履约保证金 150 万元；

12.1.2 被告一于本判决生效之日起十日内偿付原告以 150 万元为本金，自 2018 年 3 月 26 日起至实际支付之日止，按日万分之六计算的违约金；

12.1.3 被告二对被告一的上述债务承担连带清偿责任；其承担保证责任后，有权向被告一追偿。

如果未按本判决指定期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费已减半收取计 11647.00 元，财产保全费 5000 元，由被告一、被告二共同负担。

12.2（2019）沪 0112 民初 16188 号

12.2.1 被告一于本判决生效之日起十日内返还原告履约保证金 250 万元；

12.2.2 被告一于本判决生效之日起十日内偿付原告以 250 万元为本金，自 2018 年 5 月 26 日起至实际支付之日止，按日万分之六计算的违约金。

如果未按本判决指定期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费已减半收取计 16570 元，财产保全费 5000 元，由被告一负担。

12.3（2019）沪 0112 民初 16191 号

12.3.1 解除原告与被告一于 2016 年 9 月 22 日签订的《影院映前银幕广告合作合同》未履行部分的合同义务；

12.3.2 被告一于本判决生效之日起十日内返还原告履约保证金 152.6 万元；

12.3.3 被告一于本判决生效之日起十日内偿付原告以 130 万元为本金，自 2018 年 4 月 26 日至实际支付之日止；以及以 22.6 万元为本金，自 2019 年 3 月 23 日至实际支付之日止，均按照日万分之六计算的违约金。

如果未按本判决指定期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费已减半收取计 12497.80 元，财产保全费 5000 元，由被告一负担。

12.4 报告期后，截至目前，因上述涉诉案件，控股子公司杭州传奇泰丽电

影院有限公司（以下简称“杭州传奇”）的基本银行账户杭州银行丰潭支行、一般银行账户杭州银行城北支行分别被银行冻结。

除上述案件外，截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 其他应收款

13.1.1 分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,013,052.62	100.00			74,013,052.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	74,013,052.62	100.00			74,013,052.62

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,308,265.52	100.00			74,308,265.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	74,308,265.52	100.00			74,308,265.52

①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合中主要为内部往来款及保证金，采用个别认定方法不计提坏账准备。

13.1.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	73,213,052.62	73,508,265.52
保证金	800,000.00	800,000.00
合 计	74,013,052.62	74,308,265.52

期末大额内部往来明细

单位名称	款项性质	期末账面余额
------	------	--------

北京唐阁影院有限公司	内部往来款	22,499,272.18
北京唐阁影院投资管理有限公司	内部往来款	19,458,173.14
绍兴唐阁影院管理有限公司	内部往来款	9,951,195.36
杭州唐阁投资管理有限公司	内部往来款	9,195,078.96
武汉市唐阁影院管理有限公司	内部往来款	7,077,445.58
合 计		68,181,165.22

13.2 长期股权投资

13.2.1 长期股权投资分类

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	35,073,478.45		35,073,478.45	23,158,605.91		23,158,605.91
合 计	35,073,478.45		35,073,478.45	23,158,605.91		23,158,605.91

13.2.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京唐阁影院投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
内江唐阁影院管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京唐阁天通苑影院投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州唐阁投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京唐阁影院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
绍兴唐阁影院管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉市唐阁影院管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
泗阳辰骏电影城有限公司	15,658,605.91			15,658,605.91		
北京唐阁京荟影院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州传奇泰丽电影院有限公司		6,009,917.34		6,009,917.34		
新乡市星光布拉格影院有限公司		5,904,955.20		5,904,955.20		
合 计	23,158,605.91	11,914,872.54		35,073,478.45		

13.3 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,149,000.00	229,800.00	1,751,886.79	350,377.35
合 计	1,149,000.00	229,800.00	1,751,886.79	350,377.35

13.3.1 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告收入	1,149,000.00	229,800.00	1,751,886.79	350,377.35
合 计	1,149,000.00	229,800.00	1,751,886.79	350,377.35

14、补充资料

14.1 本年非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	756,549.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-3,141.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	753,407.09	
所得税影响额	188,351.77	
少数股东权益影响额（税后）	311.54	
合 计	564,743.78	

14.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-36.17	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-37.83	-0.26	-0.26

西藏汉泓影院管理股份有限公司

二〇一九年八月二十三日