



龙达影业

NEEQ:871631

广东龙达影业股份有限公司

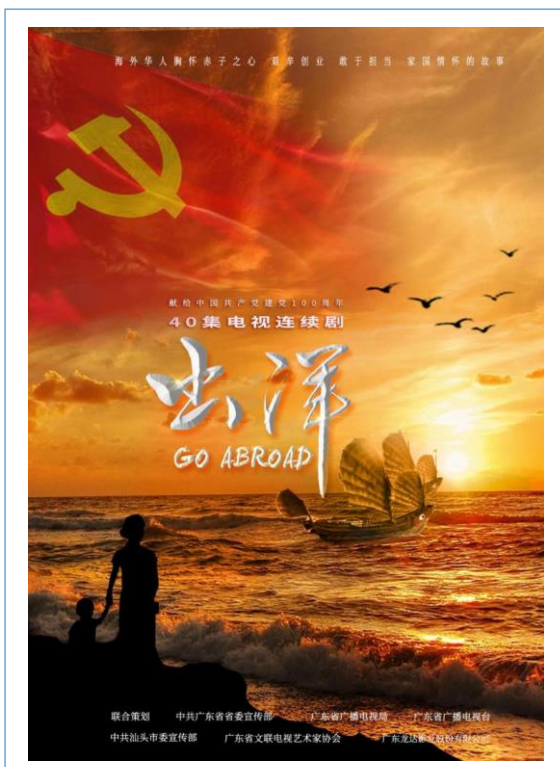
LEDRA ENTERTAINMENT GUANGDONG CO., LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



40 集电视连续剧《出洋》，是为庆祝中国共产党建党 100 周年的献礼剧目。该剧通过潮汕“侨批”故事，讲述了南洋华侨早期接受共产主义先进思想，投身到中国共产党领导的革命洪流中，永葆家国情怀的精彩故事。目前该剧已通过报备公示，正处紧张的剧本创作阶段



40 集电视剧《火红的青春》，该剧全面展示一幅新时代美丽农村建设与人民奋斗奔小康并获得幸福感的画卷，讴歌处于变革中的所有中国新一代农民们自强不息的奋斗精神。目前该剧已通过报备公示。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙达影业	指	广东龙达影业股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	广东龙达影业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东龙达影业股份有限公司董事会
监事会	指	广东龙达影业股份有限公司监事会
公司章程	指	《广东龙达影业股份有限公司公司章程》
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》
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日

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。

公司负责人杨文杰、主管会计工作负责人李亚兰及会计机构负责人（会计主管人员）李亚兰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	公司董事会办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期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原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东龙达影业股份有限公司
英文名称及缩写	LEDRA ENTERTAINMENT GUANGDONG CO.,LTD
证券简称	龙达影业
证券代码	871631
法定代表人	杨文杰
办公地址	广州市番禺区南村镇南草堂村南雅路4号自编406室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁东胜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	13538795813
传真	—
电子邮箱	27689896@qq.com
公司网址	www.ledra.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市番禺区南村镇南草堂村南雅路4号自编406室 511442
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	2010-12-27
挂牌时间	2017-06-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	广播、电视、文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	电影、电视剧的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,037,037
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	—
实际控制人及其一致行动人	陈崇友、杨文杰、张衡、梁东胜

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	91440113567901395P	否
注册地址	广州市番禺区南村镇南草堂村南雅路4号自编406室	否
注册资本（元）	37,037,037	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号
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	7,264.15	3,372,641.52	-99.78%
毛利率%	20%	3.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,044,790.15	-939,196.99	-117.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,044,790.15	-939,196.99	-117.72%
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）	-6.10%	-1.64%	-
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）	-6.10%	-3.61%	-
基本每股收益	-0.06	-0.03	-100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,168,727.45	53,429,240.81	-0.49%
负债总计	20,649,485.17	18,865,208.38	9.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,519,242.28	34,564,032.43	-5.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.93	-5.38%
资产负债率%（母公司）	38.84%	35.30%	-
资产负债率%（合并）	38.84%	35.30%	-
流动比率	2.44	2.62	-
利息保障倍数	-101.43	-13.99	-

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	-776,164.30	-247,433.46	-213.69%
应收账款周转率	0.00	0.51	-
存货周转率	0.00	0.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.49%	-2.20%	-

营业收入增长率%	-99.78%	31,537.16%	-
净利润增长率%	-117.72%	-357.93%	-

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	37,037,037	37,037,037	0%
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
	-
	-
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

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

根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于“广播、电视、电影和影视录音制作业”（行业代码 R86）。公司以坚持创作“弘扬主旋律，传播正能量”的作品为核心竞争力的商业模式。电视剧业务通过项目策划、采购剧本、后期制作等一系列流程，联合电视台等投资方进行投资拍摄。拍摄完成后与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流或者以出售版权给新媒体、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流。电影业务通过投资发行影片获得固定票房收入或按比例分成的形式获取收入和现金流。此外，公司在拓展电影电视剧业务同时，也利用自身在 3D 动漫设计与制作方面的丰富经验承接了一些动漫制作业务，收取相应制作费。公司的商业模式已经过市场实践，并已取得了较好的发展效果，具有可持续性。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了提升，公司总体发展良好。公司始终秉承“弘扬主旋律，传播正能量”的宗旨和“实现中国梦，打造正能量、爱国精神作品”的使命，积极拍摄一批思想性、艺术性、商业性俱佳的影视作品，立志成为中国影视行业红色领域的领跑者。

公司 2019 年 1-6 月份实现营业收入 7,264.15 元，比去年同期下降-99.78%。净利润-2,044,790.15 元，比去年同期下降 117.72%。收入以及净利润下降主要由于影视行业市场存在周期性波动，且公司电视剧《脊梁》未能按计划播放，电视剧《临界防线》、《出洋》等处于前期创作阶段，未能实现收入所致。报告期末公司资产总额为 53,168,727.45 元；净资产总额为 32,519,242.28。

2019 年上半年，公司参与并完成了化州市广播电视台、中共茂名市纪律检查委员会的两条纪录片的配音工作，此外进一步深化推进了电视剧《脊梁》的发行工作，预计下半年能够实现部分首轮播放收入。公司参与创作的电视剧《临界防线》已经初步完成剧本修改工作，电视剧《出洋》已完成前期立项、采风等工作，预计下半年会继续推进项目，争取 2020 年度能够实现收入。未来公司将更加顺应市场形势，制作、打造更多符合市场需求的影视作品。

三、 风险与价值

1、影视剧作品的适销性风险

影视剧作品的出现和影视剧行业的繁荣主要为了满足人们对精神文化日益增加的需求，作为一种文化产品，观众对于特定作品的喜好主要取决于自身的主观偏好和生活体验，缺乏外在的客观评判标准。观众对于影视剧作品的喜好程度直接决定了电视剧的收视率和电影的票房收入。收视率和票房的高低，除受作品本身拍摄制作水平、题材定位影响外，还受到播放时段、排片档期、观众主观偏好变化等因素综合影响。由于观众的主观偏好随着社会环境发展和生活经验积累，处于不断变化中，而且影视剧也无法保证在最为理想的时间段发行，因此影视剧制作企业很难预测作品的适销性，无法确保所摄制或者投资拍摄的作品取得市场的认可，因此公司主要产品影视剧作品存在适销性风险。

应对措施：公司通过更严谨的剧本质量把控措施（如与更广泛的发行渠道做提前沟通或采用保底发

行方式）降低影视剧作品适销性的风险。

2、联合摄制的风险

联合摄制作目前已经成为影视剧投资制作的主要形式之一，联合摄制方式有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。在联合摄制业务模式下，一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入到执行制片方后不参与具体的拍摄工作仅在影视剧项目获得盈利后实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。目前，公司通过执行制片方模式以及非执行制片方模式参与联合摄制的业务，两种业务模式对于执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况均有很高的要求，并且会直接影响作品的最终收入。

应对措施：公司对联合摄制项目（在两种模式下）单一项目投资金额作出控制，以及通过公司专业团队（营销企宣部）和财务人员对所有项目进行系统性的分析和核查，降低相关的风险。

3、监管政策风险

作为具有意识形态特殊属性的重要产业，影视行业面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策，涉及影视剧制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。国家监管政策的不断调整会对公司的各项业务产生直接影响。一方面，公司面临着未能严格遵守相关监管政策需接受惩罚的风险，包括但不限于：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及市场禁入；另一方面，随着资格准入和监管政策的进一步放宽，影视行业的竞争将进一步加剧。国内的影视剧公司将面临着来自国外先进同行的巨大冲击。

应对措施：公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视剧业务所面临的监管政策风险。

4、影视剧作品的审查风险

根据《电影管理条例》和《电影剧本（梗概）备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本（梗概）不得拍摄，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。国家广电总局电影审查委员会具体负责许可审查，发放《电影片公映许可证》。已经取得《电影片公映许可证》的电影片，国家广电总局在特殊情况下可以做出停止发行、放映或者经修改后方可发行、放映的决定；对决定经修改后方可发行、放映的电影片，著作权人拒绝修改的，由国家广电总局决定停止发行、放映，电影发行、放映公司应当执行。根据《电视剧管理规定》和《电视剧拍摄制作备案公示管理暂行办法》，国家对电视剧实行备案公示管理制度和电视剧发行许可制度。未经电视剧备案公示的剧目，不得投拍制作。未取得《电视剧发行许可证》的电视剧，不得发行、播出、进口、出口。国家广播电影电视总局负责中直单位制作机构拍摄制作电视剧的备案管理和全国拍摄制作备案电视剧的公示管理。省级广播影视行政部门负责本辖区所属制作机构拍摄制作电视剧的备案管理。解放军总政艺术局，中央电视台负责所属制作机构拍摄制作电视剧的备案管理。国家广播电影电视总局设立电视剧审查委员会，负责审查境内外合作制作电视剧、进口电视剧、聘请境外演职员参与制作的国产电视剧、中央单位所属电视剧制作单位制作的以及与地方单位联合制作并使用中央单位《电视剧制作许可证》的电视剧。省级广播电视行政部门设立省级电视剧审查机构，负责审查本辖区内电视剧制作单位制作的或与辖区外单位联合制作并使用本辖区单位《电视剧制作许可证》的电视剧。根据上述规定，公司筹拍的电影、电视剧，如果最终未获备案通过，将作剧本报废处理；已经摄制完成，经审查、修改、审查后最终未获通过的，须将该影视作品作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后被禁止发行或放（播）映，该作品将作报废处理，同时公司还可能将遭受行政处罚。虽然公司筹拍和出品前的内部审查杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影、电视剧未获备案、审查通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着作品审查的风险。

应对措施：公司在拍摄过程中一直与监管机构保持沟通，因此公司相信上述电影作品不能通过监管机构审查的机率相对较低。

5、人才管理的风险

影视制作行业具有较强的专业性，优秀人才的专业能力及丰富经验是贵公司的宝贵财富。公司目前业已建立了包括金韬、陈涛、鲁文、李彦雄、杨文杰等在内的一批优秀的影视艺术创作队伍（导演、编剧及制片人），这些优秀人才对公司的经营业绩具有重要影响，构成了公司突出的人才优势。为保证该队伍人员的稳定性和创造力，本公司在人才吸引、人才培养、人才激励、人才任用等方面采取了一系列措施：首先，公司致力于营造宽松、自由、富有创新力的企业文化，这为影视娱乐业人才充分发挥主动性及创造性提供了重要的文化氛围。其次，公司与重要的优秀人才签订长期劳动合同或合作协议，这使公司人才建立了较强的主人翁意识，能做到将其个人切身利益与公司的长远发展紧密相连，从而有助于保证人才队伍的稳定性。最后，虽然公司目前已经拥有了业内领先的管理团队和人才储备库，并且通过各种行之有效的人才管理措施来稳定和壮大优秀人才队伍，但与公司发展战略和发展目标的要求相比目前人才储备规模仍有待进一步加强，如果公司人才储备不能随业务增长而同步提升，将可能对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：加强公司人才储备、发掘和培养，形成人才培养、储备有效机制，提升企业经营管理水平和保障员工福利以提高其荣誉感、凝聚力、忠诚度。

6、市场竞争加剧的风险

经过多年的迅猛发展，影视剧行业的市场化程度已经很高。近几年的市场状况显示，市场对优质影视剧的需求一直在增加，各电视台和院线的发行和交易数量也持续增长，但整体上仍然呈现出“产量大于销量”的特征，部分产品无法实现销售。由于影视剧制作的资金和技术壁垒相对较低，且市场准入政策已经基本放开，因此在市场预期向好的背景下，各类水平参差不齐的影视制作公司不断涌现。因此，尽管公司致力于如《脊梁》、《检察长》等精品影视剧的制作，且精品影视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。

应对措施：继续细分市场，挖掘新 IP，致力于原创作品的研发，制作高质量内容的精品影视剧。

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

公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

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	
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	
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	
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.(一)
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.(二)
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) 承诺事项的履行情况

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	2016/2/29		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/29		挂牌	避免关联交易承诺	公司、控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员就减少或避免关联交易作出了承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、为避免未来发生同业竞争的可能，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1.承诺人目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对龙达影业构成竞争的业务，目前未拥有与龙达影业存在竞争关系的任何经济组织的权益，亦未存在以其他任何形式取得该经济组织的控制权；

2.在今后的业务中，承诺人及其控制的其他企业不与龙达影业的业务产生同业竞争，即承诺人及其控制的其他企业不得以任何形式直接或间接的从事与龙达影业业务相同或相似的业务；

3.如龙达影业认定承诺人及其控制的其他企业现有业务或将来产生的业务与龙达影业存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在龙达影业提出异议后及时转让或终止该业务；

4.在龙达影业认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；

5.承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给龙达影业造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员认真切实履行了上述承诺。

二、公司、控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员就减少或避免关联交易作出了承诺：

(1) 本承诺出具日后，本人将尽可能避免与龙达影业股份之间的关联交易，杜绝占用公司资金（资源）的情形；

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

(3) 本人承诺不通过关联交易损害龙达影业股份及其他股东的合法权益；

(4) 本人有关关联交易的承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

报告期内，公司、控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员认真切实履行了上述承诺。

(二) 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
其他货币资金-人民币定期存	质押	300,000.00	0.56%	向中国银行申请流动资金贷款
合计	-	300,000.00	0.56%	-

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	22,056,186	59.55%	-	22,056,186	59.55%
	其中：控股股东、实际控制人	3,893,617	10.51%	-	3,893,617	10.51%
	董事、监事、高管	4,133,616	11.16%	-	4,133,616	11.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,980,851	40.45%	-	14,980,851	40.45%
	其中：控股股东、实际控制人	14,230,850	38.42%	-	14,230,850	38.42%
	董事、监事、高管	14,980,851	40.45%	-	14,980,851	40.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,037,037	-	0	37,037,037	-
普通股股东人数		22				

(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	杨从容	5,692,334	-	5,692,334	15.3693%	-	5,692,334
2	杨文杰	5,440,334	-	5,440,334	14.6889%	4,269,250	1,171,084
3	陈崇友	5,440,333	-	5,440,333	14.6889%	4,269,250	1,171,083
4	张衡	3,621,900	-	3,621,900	9.7792%	2,846,175	775,725
5	梁东胜	3,621,900	-	3,621,900	9.7792%	2,846,175	775,725
合计		23,816,801	0	23,816,801	64.3055%	14,230,850	9,585,951

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司普通股前五名或持股 10%及以上股东除陈崇友、杨文杰、张衡、梁东胜签订了《一致行动协议》外无其他关系。

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

公司股东持股比例比较分散，现有在册股东中单一股东持股比例均未超过 30%，杨从容、陈崇友和杨文杰三名自然人股东持有公司股份的比例分别为 15.37%、14.69%、14.69%，股权较为分散且三人之间相互独立，不存在夫妻关系或其他关联关系，没有一个股东可以单独对公司决策施加决定性的实质影响。自报告期起始日以来，公司在日常经营决策中，均遵循民主讨论并以持股比例进行投票决策的机制形成一致意见。所以，公司不存在单一的控股股东。

（二） 实际控制人情况

陈崇友、杨文杰、张衡、梁东胜签订了《一致行动协议》，截至报告期末，上述四人合计持有股份公司 48.94%的股权，为公司的实际控制人。在报告期内，公司实际控制人一直为陈崇友、杨文杰、张衡、梁东胜，未发生变化。

1、陈崇友先生，1963 年 7 月 14 日出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，毕业于四川大学精细化工专业。1990 年 4 月至 1993 年 12 月任《中国乡镇企业报》编辑；1994 年 2 月至 2005 年 10 月任广东电视台企管中心项目总监；2006 年 4 月至 2012 年 12 月任广州龙媒广告公司总经理；2013 年 5 月至 2015 年 6 月任公司监事，2015 年 8 月至 2016 年 2 月任公司执行董事，2016 年 2 月股份公司成立至今任本公司董事长。

2、杨文杰先生，1969 年 9 月 3 日出生，中国籍，无境外居留权，本科学历，毕业于中山大学汉语言文学。1994 年 9 月至 2008 年 6 月，任广东巨星影业有限公司总经理；2012 年 5 月任公司总经理；2015 年 6 月至 2015 年 8 月任有限公司执行董事；2016 年 2 月股份公司成立至今任公司董事兼总经理。

3、张衡先生，1980 年 2 月 8 日出生，中国籍，拥有澳大利亚居留权，硕士学历，毕业于澳大利亚纽卡斯尔大学工商管理专业。2010 年 12 月至 2012 年 5 月任本公司经理；2015 年 8 月至 2016 年 2 月任有限公司监事；2016 年 2 月股份公司成立至今任本公司董事兼副总经理。

4、梁东胜先生，1978 年 4 月 23 日出生，中国籍，无境外居留权，中专学历，毕业于广东轻工业学院计算机及应用专业。1999 年 3 月至 2008 年 12 月，供职于广东巨星影业有限公司；2010 年 12 月至今任本公司行政主管；2015 年 6 月至 2015 年 8 月任有限公司监事；2016 年 2 月股份公司成立至今任董事兼董事会秘书。

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
陈崇友	董事、董事长	男	1963.07.14	本科	2019.03-2022.03	是
杨文杰	董事、总经理	男	1969.09.03	本科	2019.03-2022.03	是
张衡	董事、副总经理	男	1980.02.08	硕士	2019.03-2022.03	是
梁东胜	董事、董事会秘书	男	1978.04.23	中专	2019.03-2022.03	是
樊丽斯	董事	女	1984.02.23	本科	2019.03-2022.03	否
麦国立	监事会主席	男	1970.12.29	本科	2019.03-2022.03	否
吴国华	监事	男	1990.10.03	大专	2019.03-2022.03	否
李智豪	监事	男	1979.02.13	中专	2019.03-2022.03	是
李亚兰	财务总监	女	1965.08.11	本科	2019.03-2022.03	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：

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：陈崇友、杨文杰、张衡、梁东胜签订了《一致行动协议》外无其他关系。

(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
陈崇友	董事、董事长	5,440,333	-	5,440,333	14.69%	0
杨文杰	董事、总经理	5,440,334	-	5,440,334	14.69%	0
张衡	董事、副总经理	3,621,900	-	3,621,900	9.78%	0
梁东胜	董事、董事会秘书	3,621,900	-	3,621,900	9.78%	0
樊丽斯	董事	-	-	-	-	0
麦国立	监事会主席	666,667	-	666,667	1.80%	0
吴国华	监事	-	-	-	-	0
李智豪	监事	-	-	-	-	0
李亚兰	财务总监	323,333	-	323,333	0.87%	0
合计	-	19,114,467	0	19,114,467	51.61%	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

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

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	9	9
技术人员	13	9
财务人员	3	3
员工总计	25	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	10	8
专科	11	9
专科以下	3	3
员工总计	25	21

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、人员变动、人才引进、招聘情况：报告期内，公司重视人才引进及精选，有效缓解了业务发展的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、培训情况：为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，带薪休假，健康体检，商业保险、体育活动等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

（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) 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	六（一）	303,845.80	99,972.04
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	六（二）	5,496,000.00	5,560,000.00
其中：应收票据			
应收账款		5,496,000.00	5,560,000.00
应收款项融资			
预付款项	六（三）	31,615.00	74,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	217,541.00	120,361.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	43,936,104.24	43,299,572.27
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	六（六）	326,630.40	326,630.40
流动资产合计		50,311,736.44	49,480,535.71
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	六（七）	2,523,818.04	3,423,729.23
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	六（八）	333,172.97	524,975.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,856,991.01	3,948,705.10
资产总计		53,168,727.45	53,429,240.81
流动负债：			
短期借款	六（九）	1,000,000.00	-
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	六（十）	1,200,000.00	1,200,000.00
其中：应付票据			
应付账款		1,200,000.00	1,200,000.00
预收款项	六（十一）	471,698.11	
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	六（十二）	685,820.71	474,550.56
应交税费	六（十三）	47,763.64	28,293.67
其他应付款	六（十四）	17,244,202.71	17,162,364.15
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		20,649,485.17	18,865,208.38
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		20,649,485.17	18,865,208.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十五）	37,037,037.00	37,037,037.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十六）	21,302,727.76	21,302,727.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（十七）	246,373.00	246,373.00
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	-26,066,895.48	-24,022,105.33
归属于母公司所有者权益合计		32,519,242.28	34,564,032.43
少数股东权益			
所有者权益合计		32,519,242.28	34,564,032.43
负债和所有者权益总计		53,168,727.45	53,429,240.81

法定代表人：杨文杰

主管会计工作负责人：李亚兰

会计机构负责人：李亚兰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,264.15	3,372,641.52
其中：营业收入	六（十九）	7,264.15	3,372,641.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,052,054.30	5,811,810.97
其中：营业成本		5,811.32	3,245,095.54
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	六（二十）	-12,288.11	-37,727.42
销售费用		-	-
管理费用	六（二十一）	2,051,049.94	2,169,636.66
研发费用			
财务费用	六（二十二）	23,481.15	1,026.19
其中：利息费用		19,961.94	
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六（二十三）	-16,000.00	433,780.00
加：其他收益	六（二十四）	-	1,500,000.00
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）		-2,044,790.15	-939,169.45
加：营业外收入	六（二十五）	-	-
减：营业外支出	六（二十六）	-	27.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,044,790.15	-939,196.99
减：所得税费用	六（二十七）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,044,790.15	-939,196.99

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.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		-2,044,790.15	-939,196.99
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		-2,044,790.15	-939,196.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,044,790.15	-939,196.99
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）		-0.06	-0.03
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.03

法定代表人：杨文杰

主管会计工作负责人：李亚兰

会计机构负责人：李亚兰

(三) 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		7,700.00	2,839,826.00
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		12,288.11	
收到其他与经营活动有关的现金		1,573,708.22	3,695,321.19
经营活动现金流入小计		1,593,696.33	6,535,147.19
购买商品、接受劳务支付的现金			2,960,104.34
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		732,969.85	1,463,894.26
支付的各项税费		4,453.11	17,265.54
支付其他与经营活动有关的现金		1,632,437.67	2,341,316.51
经营活动现金流出小计		2,369,860.63	6,782,580.65
经营活动产生的现金流量净额		-776,164.30	-247,433.46
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			
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			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金		19,961.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		300,000.00	
筹资活动现金流出小计		319,961.94	
筹资活动产生的现金流量净额		680,038.06	-
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		-96,126.24	-247,433.46
加：期初现金及现金等价物余额		99,972.04	1,143,550.96
六、期末现金及现金等价物余额		3,845.80	896,117.50

法定代表人：杨文杰

主管会计工作负责人：李亚兰

会计机构负责人：李亚兰

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	
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

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，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。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

广东龙达影业股份有限公司 2019 年半年报财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

广东龙达影业股份有限公司（以下简称“龙达影业公司”或“本公司”）是于2010年12月27日成立的民营公司，取得广州市工商行政管理局核发的注册号为91440113567901395P的企业法人营业执照。公司法定代表人为杨文杰，注册地址为广州市番禺区南村镇南草塘村南雅路4号自编406室，公司注册资本3703.7037万元，出资比例如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
杨从容	5,692,334.00	15.3693
杨文杰	5,440,334.00	14.6889
陈崇友	5,440,333.00	14.6889
张衡	3,621,900.00	9.7792
梁东胜	3,621,900.00	9.7792
广东丰地资本管理有限公司	3,333,333.00	9.0000
曾怡娥	1,703,704.00	4.6000
张国强	1,185,185.00	3.2000
吴嘉欣	833,333.00	2.2500
陈泳彤	833,333.00	2.2500
陈志强	814,815.00	2.2000
麦国立	666,667.00	1.8000
凌君	666,667.00	1.8000
金韬	666,667.00	1.8000
黄玉英	370,000.00	0.9990
李石林	370,000.00	0.9990
李悦	333,333.00	0.9000
梁剑锐	333,333.00	0.9000
杨文	333,333.00	0.9000
刘红云	333,200.00	0.8996
李亚兰	323,333.00	0.8730
李智勇	120,000.00	0.3240
<u>合计</u>	<u>37,037,037.00</u>	<u>100.00</u>

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为音像经纪代理服务；文学、艺（美）术经纪代理服务；技术进出口；影视经纪代理服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；文化娱乐经纪人；展台设计服务；舞台表演艺术指导服务；文艺创作服务；艺（美）术创作服务；货物进出口（专营专控商品除外）；娱乐设备出租服务；广告业；信息网络传播视听节目业务；演出经纪代理服务；广播电视节目制作（具体经营范围以《广播

电视节目制作经营许可证》为准)；电影和影视节目制作；电影放映；录音制作；国内广播节目播出服务；付费广播节目播出服务；营业性文艺表演；电影和影视节目发行；国外广播节目播出服务（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）。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

无。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司的财务报告于 2019 年 08 月 23 日经本公司董事会批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限为 2010 年 12 月 27 日至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计

量属性发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）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。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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项

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	单项金额重大是指应收款项单项金额超过 100 万元（含）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	对于期末单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试（或包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行测试）。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项重大和不重大的应收款项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。
---------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月，以下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 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	除单项金额重大和按账龄分析法计提坏账以外的款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对预付款项其他应收款项，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。

（八）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两类。影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电

影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指在制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产品之实际成本。非影视剧类存货主要包括低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

(1) 本公司影视类存货的购入和入库按实际成本计价。本公司除资质拍摄影视片外，从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

(2) 销售库存商品，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以一次性卖断全部著作权的，在收到卖断价款时，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采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

③本公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 低值易耗品、包装物的领用按一次摊销法核算。

4. 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。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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。

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

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公用品	3	5	32.00
拍摄设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	24.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

类 别	摊销年限（年）
装修费	5

（十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工

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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（十二）收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司的销售商品收入主要包括电视剧、电影销售收入及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

①电视剧销售收入

本公司向电视台、中间商、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带移交的日期，金额为双方签订的合同。

②电影销售收入

电影票房分账收入指在电影完成摄制并经广播电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入指在影片取得广播电影电视行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

③植入性广告收入

植入性广告是在电视剧以及电影完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧、电影发行许可证》后，相关经济利益很可能流入公司时一次性按照协议确认收入。

④成本结转方法

基于本公司所从事的影视剧制作的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。“计划收入比例法”是指本公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该影视剧在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%，本期应结转成本额=本期影视剧销售收入额×计划销售成本率在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，本公司将及时重新预测，依据实际情况确认成本。

（2）提供劳务

本公司提供劳务的收入主要为艺人经纪及相关服务收入、影视制作广告及相关服务收入、影视剧后期制作服务收入等，具体收入确认方法如下：

①受托推广电影服务收入

受托推广电影业务的报酬通常与电影的票房收入挂钩，公司在履行完协议约定的义务后，按照电影票房收入和双方约定的结算方法计算的金额确认收入，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

②艺人经纪及相关服务收入

艺人经纪及相关服务收入包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：艺人代理服务收入：在公司签约艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。企业客户艺人服务收入：根据本公司与客户协议中约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

③影视广告制作及相关服务收入、影视剧后期制作服务收入

在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。让渡资产使用权与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，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。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。

（十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

2. 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。

3. 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。

4. 本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。

（十五）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率：

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应税收入	3.00、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
文化事业建设费	提供广告服务取得的计费销售额	3.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号），财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局联合发出的《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税。该优惠政策执行期限为2014年1月1日至2018年12月31日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，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。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期重大差错更正情况。

六、财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	303,845.80	99,972.04
其他货币资金		
合计	303,845.80	99,972.04

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末不存放在境外的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,496,000.00	5,560,000.00
合计	5,496,000.00	5,560,000.00

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,870,000.00		1,374,000.00		5,496,000.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,870,000.00	100.00	1,374,000.00	20.00	5,496,000.00
合计	6,870,000.00		1,374,000.00		5,496,000.00

续：

类别	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,950,000.00		1,390,000.00	5,560,000.00
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,950,000.00	100.00	1,390,000.00	20.00 5,560,000.00
合计	6,950,000.00		1,390,000.00	5,560,000.00

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 (%)
2-3 年（含 3 年）	6,870,000.00	1,374,000.00	20.00
合计	6,870,000.00	1,374,000.00	20.00

（2）按欠款方归集的期末应收账款金额情况

客户名称	金额	比例 (%)	坏账准备
东莞市晟景传媒有限公司	3,920,000.00	56.93	784,000.00
中国妇女发展基金会	2,000,000.00	29.20	400,000.00
广州汽车集团乘用车有限公司	950,000.00	13.87	190,000.00
合计	6,870,000.00	100.00	1,374,000.00

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	31,615.00		74,000.00	
合计	31,615.00		74,000.00	

2. 按欠款方归集的期末余额的预付款项情况

客户名称	金额	比例 (%)
广东珠海宾馆	31,615.00	100.00
合计	31,615.00	100.00

本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（四）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	217,541.00	120,361.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>217,541.00</u>	<u>120,361.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提 比例(%)		金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
按信用风险特征组合计提										
坏账准备的其他应收款										
其中：按账龄分析法计提										
坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计										
提坏账准备的其他应收款	217,541.00	100.00			217,541.00	120,361.00	100.00			120,361.00
合计	217,541.00	100.00			217,541.00	120,361.00	100.00			120,361.00

(2) 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
押金	217,541.00	120,361.00
备用金		
<u>合计</u>	<u>217,541.00</u>	<u>120,361.00</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
谢舜洪	押金	217,541.00	1-2 年/3-4 年	100.00	
<u>合计</u>		<u>217,541.00</u>		<u>100.00</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面	跌价	账面	账面	跌价	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
原材料	3,680,447.41		3,680,447.41	3,648,872.17		3,648,872.17
自制半成品及在产品	14,517,469.27		14,517,469.27	14,427,383.03		14,427,383.03
库存商品	25,738,187.56		25,738,187.56	42,071,226.93	16,847,909.45	25,223,317.48

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
<u>合计</u>	<u>43,936,104.24</u>	<u>0.00</u>	<u>43,936,104.24</u>	<u>60,147,481.72</u>	<u>16,847,909.45</u>	<u>43,299,572.27</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
库存商品	16,847,909.45	0.00				16,847,909.45
<u>合计</u>	<u>16,847,909.45</u>	<u>0.00</u>				<u>16,847,909.45</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	账面价值低于可变现净值	

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期存货期末余额含有借款费用资本化金额为31,465.00元。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	326,630.40	326,630.40
<u>合计</u>	<u>326,630.40</u>	<u>326,630.40</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,523,818.04	3,423,729.23
<u>合计</u>	<u>2,523,818.04</u>	<u>3,423,729.23</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公用品	拍摄设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	989,492.60	9,225,547.06	157,464.10	<u>10,372,503.76</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	989,492.60	9,225,547.06	157,464.10	<u>10,372,503.76</u>

项目	办公用品	拍摄设备	运输设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	928,574.26	5,954,754.25	65,446.02	<u>6,948,774.53</u>
2. 本期增加金额	<u>4,785.36</u>	<u>876,426.95</u>	<u>18,698.88</u>	<u>899,911.19</u>
(1) 计提	4,785.36	876,426.95	18,698.88	<u>899,911.19</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	933,359.62	6,831,181.20	84,144.90	<u>7848685.72</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	56,132.58	2,394,365.86	73,319.20	<u>2,523,818.04</u>
2. 期初账面价值	60,918.34	3,270,792.81	92,018.08	<u>3,423,729.23</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

截至2019年6月30日本公司无暂时闲置固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	524,975.87		191,802.90		333,172.97
<u>合计</u>	<u>524,975.87</u>		<u>191,802.90</u>		<u>333,172.97</u>

(九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	0.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>0.00</u>

(十) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,200,000.00	1,200,000.00
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		

项目	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）	1,200,000.00	1,200,000.00
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金韬	1,200,000.00	未结算
<u>合计</u>	<u>1,200,000.00</u>	

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	471,698.11	0.00
<u>合计</u>	<u>471,698.11</u>	<u>0.00</u>

本公司无期末账龄超过1年的重要预收账款

(十二) 应付职工薪酬

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	474,550.56	763,093.04	551,822.89	685,820.71
二、离职后福利中-设定提存计划负债		65,437.68	65,437.68	
<u>合 计</u>	<u>474,550.56</u>	<u>828,530.72</u>	<u>617,260.57</u>	<u>685,820.71</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	474,550.56	763,093.04	551,822.89	685,820.71
二、社会保险费		51,014.40	51,014.40	
其中：医疗保险费		45,129.48	45,129.48	
工伤保险费		352.80	352.80	
生育保险费		5,532.12	5,532.12	
三、住房公积金		13,860.00	13,860.00	
<u>合 计</u>	<u>474,550.56</u>	<u>827,967.44</u>	<u>616,697.29</u>	<u>685,820.71</u>

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		64,107.12	64,107.12	
2. 失业保险费		1,330.56	1,330.56	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>		<u>65,437.68</u>	<u>65,437.68</u>	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	46,870.13	26,992.17
2. 代扣代缴个人所得税	893.51	1,301.50
<u>合计</u>	<u>47,763.64</u>	<u>28,293.67</u>

(十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,244,202.71	17,162,364.15
<u>合计</u>	<u>17,244,202.71</u>	<u>17,162,364.15</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
项目投资款	13,431,557.34	12,595,527.68
股东借款	2,737,415.37	2,854,645.03
中介费	1,012,000.00	992,000.00
往来款	50,000.00	720,191.44
住房公积金	13,230.00	
<u>合计</u>	<u>17,244,202.71</u>	<u>17,162,364.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
谭英杰	12,262,757.34	项目投资款，未偿还
<u>合计</u>	<u>12,262,757.34</u>	

(十五) 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	合计	
一、有限售条件股份	<u>14,980,851.00</u>						<u>14,980,851.00</u>
1. 其他内资持股	<u>14,980,851.00</u>						<u>14,980,851.00</u>
其中：境内自然人持股	14,980,851.00						14,980,851.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股份	22,056,186.00						22,056,186.00
1. 人民币普通股	22,056,186.00						22,056,186.00
股份合计	37,037,037.00						37,037,037.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,302,727.76			21,302,727.76
合计	21,302,727.76			21,302,727.76

(十七) 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	246,373.00			246,373.00
合计	246,373.00			246,373.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-24,022,105.33	-953,067.43
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-24,022,105.33	-953,067.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,044,790.15	-23,069,037.90
期末未分配利润	-26,066,895.48	-24,022,105.33

(十九) 营业收入、营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,264.15	3,372,641.52
合计	7,264.15	3,372,641.52
主营业务成本	5,811.32	3,245,095.54
合计	5,811.32	3,245,095.54

2. 主营业务收入（分产品）

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其中：网络大电影收入		3,367,924.54
专题收入	7,264.15	4,716.98

项 目	本期发生额	上期发生额
动漫收入		
<u>合计</u>	<u>7,264.15</u>	<u>3,372,641.52</u>
主营业务成本		
其中：网络大电影收入		3,245,095.54
专题收入	5,811.32	
动漫收入		
<u>合计</u>	<u>5,811.32</u>	<u>3,245,095.54</u>

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税			应缴流转税税额的 7%
教育费附加及地方教育附加			应缴流转税税额的 3%、2%
印花税		0.00	
文化事业建设费		0.00	提供广告服务取得的计费销售额的 3%
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(二十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧费	899,911.19	984,463.04
职工薪酬	408,419.58	489,330.00
租金	257,015.00	320,070.00
社保费	116,452.08	
摊销	191,802.90	191,802.90
中介费用	0.00	
差旅费	5,588.40	
水电费	16,395.00	
住房公积金	13,860.00	
餐费	959.00	
办公费	2,581.56	
电话费	2,619.78	
保险费	0.00	
低值易耗品	0.00	
维修费	0.00	
交通费		
其他费用	135,445.45	183,970.72
<u>合计</u>	<u>2,051,049.94</u>	<u>2,169,636.66</u>

(二十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,961.94	
减:利息收入	330.99	1,496.97
手续费	3,850.20	2,523.16
<u>合计</u>	<u>23,481.15</u>	<u>1,026.19</u>

(二十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-16,000.00	433,780.00
二、存货跌价损失	0.00	0.00
<u>合计</u>	<u>-16,000.00</u>	<u>433,780.00</u>

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
省级工业和信息化专项资金（促进民营经济发展）项目		500,000.00
番禺区企业挂牌全国中小企业股份转让系统（“新三板”）奖励		1,000,000.00
2016 年度优秀电视剧剧本扶持引导项目		
广东省宣传文化发展专项资金资助项目		
补贴上市奖励金		
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

(二十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	0.00	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	

(二十六) 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
其他		27.54	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>27.54</u>	<u>0.00</u>

(二十七) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
其中：当期所得税		
递延所得税	0.00	0.00

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,044,790.15	-939,196.99
按法定税率计算的所得税费用	0.00	0.00
不可抵扣的费用	0.00	0.00
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
所得税费用合计		

（二十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	1,500,000.00
利息收入	330.99	1,496.97
合作拍摄投资款	500,000.00	
定期存款	0.00	
其他	1,073,377.23	2,193,321.19
<u>合计</u>	<u>1,573,708.22</u>	<u>3,695,321.19</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	257,015.00	320,070.00
差旅费	5,588.40	-17,397.50
其他	1,389,796.21	2,038,644.01
<u>合计</u>	<u>1,652,399.61</u>	<u>2,341,316.51</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东投资款	0.00	
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	300,000.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	300,000.00	0.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,044,790.15	-1,075,890.86
加：资产减值准备	-16,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	899,911.19	984,463.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	191,802.90	191,802.90
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）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,961.94	1026.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-636,531.97	4,658,505.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,205.00	-4,379,101.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	784,276.79	-819,507.75
其他		54,574.80
经营活动产生的现金流量净额	<u>-776,164.30</u>	<u>-247,433.46</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,845.80	896,117.50
减：现金的期初余额	99,972.04	1,143,550.96
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	<u>-96,126.24</u>	<u>-246,433.46</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>3,845.80</u>	<u>1,196,117.50</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,845.80	896,117.50
可随时用于支付的其他货币资金		300,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>3,845.80</u>	<u>1,196,117.50</u>

(三十) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	0.00	其他收益	1,500,000.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>		-

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资；本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售 金融资产	
货币资金			303,845.80		<u>303,845.80</u>
应收账款			5,496,000.00		<u>5,496,000.00</u>
其他应收款			217,541.00		<u>217,541.00</u>
其他流动资产			326,630.40		<u>326,630.40</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金			99,972.04		<u>99,972.04</u>
应收账款			5,560,000.00		<u>5,560,000.00</u>
其他应收款			120,361.00		<u>120,361.00</u>
其他流动资产			326,630.40		<u>326,630.40</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
其他应付款		17,244,202.71	<u>17,162,364.15</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		1,200,000.00	<u>1,200,000.00</u>
其他应付款		17,162,364.15	<u>17,162,364.15</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对

其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付账款		1,200,000.00		<u>1,200,000.00</u>
其他应付款		17,244,202.71		<u>17,244,202.71</u>

续上表

金融负债项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	
应付账款		1,200,000.00		<u>1,200,000.00</u>
其他应付款	4,827,817.29	12,334,546.86		<u>17,162,364.15</u>

（四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。期末余额、期初余额资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括负债总额。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
净负债	20,649,486.17	18,865,208.38
调整后资本	32,519,242.28	34,564,032.43
净负债和资本合计	53,168,727.45	53,429,240.81
杠杆比率	38.84%	35.31%

八、公允价值的披露

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

无。

（三）本公司的子公司情况

无。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨文杰	股东
陈崇友	股东
张衡	股东
梁东胜	股东
杨从容	股东
吴嘉欣	股东
陈泳彤	股东
凌君	股东
李悦	股东
杨文	股东
梁剑锐	股东
麦国立	股东
金韬	股东
李亚兰	股东
刘红云	股东
广东丰地资本管理有限公司	股东
曾怡娥	股东
陈志强	股东
张国强	股东
黄玉英	股东
李石林	股东
李智勇	股东

（六）关联方交易

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

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
杨文杰				
陈崇友	5,000,000.00	2017年8月9日	2022年12月31日	否
张衡				
梁东胜				

（七）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	杨从容	2,442,943.66	
其他应付款	广东丰地资本管理有限公司	411,701.37	
应付票据及应付账款	金韬	1,200,000.00	1,200,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计

减：所得税影响金额

扣除所得税影响后的非经常性损益

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 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	-6.10	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.10	-0.06	-0.06

广东龙达影业股份有限公司

二〇一九年八月二十三日