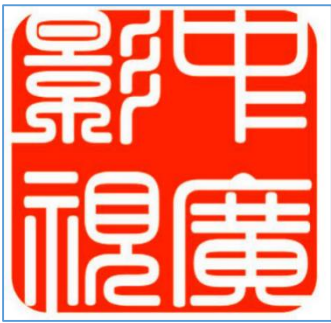




中广影视

NEEQ : 834641

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

ZheJiang DongYang ZhongGuang Moive&TV Culture Corporation



半年度报告

2019

公司半年度大事记



参与投资制作并拍摄的纪实真人秀《致敬中国英雄》是本公司本年度重点原创项目，该项目目前已在江苏卫视、腾讯视频播出。

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	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中广影视	指	浙江东阳中广影视文化股份有限公司
主办券商	指	东海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
黄金时段、黄金档	指	电视业界形容收视率最高的晚间时段用语，一般为 17 点 22 点
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
独家拍摄	指	由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式
固定收益模式	指	投资者按固定回报率获得投资收益，投资收益相对稳定，风险相对较低
剧组	指	影视业所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
卫视频道	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区
新媒体	指	相对于报刊、广播、电视等传统媒体发展起来的新的媒体形态，所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等
网络剧	指	以互联网为播放媒介的一类电视剧
网络大电影	指	一般指中小成本、拍摄周期短、主要选择在互联网上发行的电影

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。

公司负责人万荣、主管会计工作负责人李红娟及会计机构负责人（会计主管人员）李红娟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	浙江东阳中广影视文化股份有限公司办公楼董事会秘书办公室（北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼）
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. 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的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江东阳中广影视文化股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang DongYang ZhongGuang Moive&TV Culture Corporation
证券简称	中广影视
证券代码	834641
法定代表人	万荣
办公地址	北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孟岩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15001030555
传真	010-64589892
电子邮箱	lawyermengyan@163.com
公司网址	www.zgys.tv
联系地址及邮政编码	北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼 101116
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	2011 年 5 月 24 日
挂牌时间	2015 年 12 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-电影和影视节目制作（R-86-863-8630）
主要产品与服务项目	电视剧的投资、策划、制作和发行业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	238,927,551
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	万荣
实际控制人及其一致行动人	万荣

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	91330700575328699N	否
注册地址	浙江横店影视产业实验区 C7-009-D	否
注册资本（元）	238,927,551	否

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
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	8,093,839.29	92,373,996.91	-91.24%
毛利率%	32.30%	50.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,244,972.83	14,617,996.74	-238.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,257,276.14	9,210,118.47	-319.95%
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）	-3.73%	2.56%	-
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）	-3.73%	1.61%	-
基本每股收益	-0.08	0.06	233.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	885,797,673.48	854,181,783.01	3.70%
负债总计	330,431,848.15	277,815,157.80	18.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	533,045,777.65	553,290,750.48	-3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.32	-3.88%
资产负债率%（母公司）	28.75%	28.25%	-
资产负债率%（合并）	37.30%	32.52%	-
流动比率	2.34	2.75	-
利息保障倍数	-5.96	-0.59	-

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	886,303.14	-31,814,193.59	102.79%
应收账款周转率	0.03	0.43	-
存货周转率	0.03	0.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.70%	19.81%	-

营业收入增长率%	-91.24%	428.38%	-
净利润增长率%	-238.49%	900.29%	-

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	238,927,551	238,927,551	0.00%
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
进项加计抵扣计入其他收益	40,781.27
税收滞纳金等营业外收支	-4,393.95
非经常性损益合计	36,387.32
所得税影响数	9,096.83
少数股东权益影响额（税后）	14,987.18
非经常性损益净额	12,303.31

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	168,903,885.97	-	-
应收票据及应收账款	168,903,885.97	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应付票据及应付账款	3,400,000.00	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	3,400,000.00	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

主营业务：在公司所从事的主营业务中，电视剧和电影业务分属影视产业中的两个细分行业。公司主要从事电视剧、电影的投资、制作、发行及相关衍生业务，目前主要是电视剧的制作和发行。在电视剧的投资、制作、发行方面，公司拥有多年的行业经验以及影视界资深的专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。尤其在优质 IP 版权储备方面，公司具备非常扎实的基础，为应对市场变化，合拍方式也日趋多样，扎实的项目储备对公司项目及盈利的可持续性发展起到良好的支撑作用；艺人经纪方面，公司积极发掘影视新人，构建公司自身的艺人队伍。产品销售方面，公司的发行团队不断壮大，业务流程日趋完善、发行效率日趋提升，为公司的主营业务提供坚实的后盾。

产品与服务：公司电视剧业务所形成的主要产品为电视剧作品及其衍生产品。

客户类型：主要客户类型包括电视台、新媒体公司及音像出版社等，最终消费群体为电视观众、视频观众和音像制品购买者等。

销售渠道：

1、首先是主流平台（包括电视台、一线视频网络平台）的渠道。公司已经制作完成的电视剧《亮剑之雷霆战将》已被湖南卫视纳入重点主流剧，目前已将该剧拟定于 2019 年下半年播出。再如公司控股子公司正在运作的电视剧《亲·爱的味道》网络版权已被爱奇艺买断。热门 IP《星海蔷薇》还与芒果娱乐签订合作投资协议，爱奇艺 IP 版权剧《何家天下》也与爱奇艺签订了合作投资拍摄协议；控股子公司天搏广告除传统的明星广告代言业务外，还大力拓展影视植入广告业务。控股子公司辣骄传媒除传统的电视剧业务外，还在与一线平台如优酷视频合作开发网络定制剧，而合资公司熙曦影业则开发了一系列少儿主题电影并向短视频业务领域进军。公司还参股了亿站网络信息技术（北京）有限公司，尝试互联网知识付费内容的开发。

2、项目合作投资方联合发行渠道。不同项目有不同的项目合作投资方，往往大家的销售渠道也不同并可以互补，公司合作投资的网络大电影《火云邪神》《逆风狙击》充分发挥合作方淘梦影业的平台合作资源，采取的是点击分账的全新盈利模式。

3、具有不同发行优势的专业影视发行公司和版权经营公司买断或代理发行。此方式可以通过与专业的发行及版权公司合作来丰富发行渠道，节约大量的人力、物力和时间，腾出更多的时间专业化研发摄制新的、更好的影视作品。

收入模式：收入主要包括影视剧销售收入、小说版权转让收入、广告服务收入。

报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期末至披露日，公司商业模式亦无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

公司 2019 年半年度实现营业收入 809.38 万元，较上年度同期 9237.40 万元有大幅度减少，归属于母公司的净利润-2,024.50 万元，较上年度的 1,461.80 万元亦大幅减少。减少主要是因为上年度中期完成电视剧《亮剑之雷霆战将》的发行工作，但本期公司没有大型电视剧的发行，投资及拍摄的记录片《致敬中国英雄》已在江苏卫视、腾讯网络播出，得到了各方的广泛关注，亦取得了相关方面的高度评价，公司拍摄及参与的电影项目《我的宠物是大象》《美人心》（《四大美人之西施》）已分别在院线及网络平台放映，相关收益也将在下半年实现。由子公司发行的参投项目《亲·爱的味道》也尚未发行完成，故报告期内公司发行收入及利润均有较大程度的降低。

下半年，行业大环境及政策风险依然存在，对此，为减少公司的资金占用及政策、发行等风险，公司拟联合各网络平台进行联合出品，公司已与腾讯及优酷等一线平台达成联合投资拍摄的共识，在接下来的一年多时间内，公司将联合网络平台共同出品包括《星海蔷薇》、《扫黑风云》等电视剧项目。组织并承办好《致敬中国英雄》的表彰盛典工作。发行方面，公司将继续加大力度对“库存”进行清理（包括储备的版权项目、库存商品等），完成电视剧《亲·爱的味道》的卫视平台发行工作。

三、 风险与价值

报告期内，公司面临的产业政策变化风险、影视剧作品审查风险、电视剧制作行业市场竞争加剧风险、“一剧两星”政策风险、收入年度间波动风险、采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险、公司经营活动现金流量与当期净利润不匹配的风险、应收账款不能及时收回的风险、电视剧著作权纠纷风险依然存在，为此，公司采取了积极的应对措施：

第一，产业政策变化风险。由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理，主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。这一风险因影视剧行业的属性而持续存在并影响公司的发展和营利水平。为最大限度降低该风险对公司可能造成的影响，公司确立了“精品化”影视剧制作路线，提高对市场需求的分析

能力，降低影视剧项目收产业政策影响的幅度。

第二，影视作品审查风险。我国对电视剧产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查，一旦作品未能通过审查，则前期投资就可能无法收回。公司确立并严格执行内部审查制度，严格遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规，合理把握影视剧作品发行时机，在最大限度内降低影视作品审查风险。

第三，市场竞争加剧风险。大量的资本和企业进入电视剧制作领域导致市场整体呈现“供过于求”的局面。因此，公司面临行业竞争加剧所产生的成本上升及电视剧产品销售价格和收入下降等系统性风险。面对不断增加的竞争压力，公司紧紧把握产业政策导向变化，深刻分析社会主流价值导向，在符合市场需求和大众审美的项目上深耕细作，发挥影视剧制作“工匠”精神，用良好的业务素质和成果夯实经营根基。

第四，“一剧两星”政策风险。“一剧两星”播出政策意味着播出容量的增加，但相比从前不利于平摊制作成本。由于黄金时段首轮播映权价格远大于非黄金时段首轮播映权价格，这使得那些通过高投入模式制作的电视剧面临首轮卫视播映权价格下降的风险。长期看来，“一剧两星”政策将会对电视剧制作业的竞争格局产生深远影响，如果公司不能做到有效的应对，将有可能在未来的竞争环境中失去有利地位。公司将致力于提高业务水平，走影视剧作品“精品化”路线，不断优化产品制作团队配置，提升创新能力。同时，准确分析和判断影视剧市场的价值走向和观众喜好，在影视剧精品化的竞争中力争上游，增加收入来源。

第五，收入年度间波动风险。电视剧拍摄需要大额资金的投入，资金不足会导致影视剧产量无法迅速提高，妨碍公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入的波动，公司面临营业收入在年度间波动的风险。为此，公司将从主要从制作间隔安排及发行方面进行努力，在每年度的上、下半年均匀安排投资项目，并加强对项目制作过程的把控监督，保证影视剧能及时完成，使公司保持存货的稳定，在此基础上，加强发行部门的前期参与力度，在项目制作初期，将公司的项目与各卫视频道沟通，并对有意向的卫视进行持续跟进，为后续发行节约时间、提供很好的基础。

第六，采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险。由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失

误、非人为的偶发性因素等原因，都可能导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。为此，公司加强对市场环境、经济环境变化的判断、制定符合市场及公司情况的发行方案并执行、准确预计发行销售收入，尽量缩小预计收入与实际收入偏差。且根据公司目前及之后的发展方向看，大制作精品剧为主打，目前电视台、网络平台对于各类型、体量、配置的电视剧有了一定的标准及价格区间，这也使得收入预计更加贴切。

第七，电视剧著作权纠纷风险。盗版、电视台及视频网站非授权播出影视剧一直存在于影视行业，且打击盗版盗播侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临电视剧著作权被侵害的风险。公司制定并严格执行合同审核、签订流程，确保投资、制作、发行的影视剧不存在权利纠纷和潜在争议，另一方面更加充分地发挥公司法务部的专业性，在业务部门的积极配合下，密切关注市场上其他主体对于公司著作权的损害，及时寻求法律救济。

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

公司主营业务范围的不断扩大、优势领域的不断挖掘，必定带来更多的工作岗位，同时也将带来更多的投资机会，对影视行业的发展和进步大有裨益。在与劳动者的关系方面，公司按时、足额支付工资并缴纳各项税费，制定一系列人事管理制度并严格执行，切实保护公司职工的合法权益，尽最大努力提高职工业务水平、丰富业余生活，为职工创造良好的工作环境。公司积极响应和执行国家的各项法律法规、政策文件，争做影视行业的规范企业。在处理与供应商、债权人的关系上，公司严格按照制度办事，以诚实信用为根本准则。中广影视秉承一贯的优良传统，在创造经济价值和社会价值的康庄大道上正大步前进。

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	四.二.(一)
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	四.二.(六)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
东阳渡波影视文化工作室	2019 年 2 月 26 日-2019 年 8 月 25 日		1,250,000	800,000	450,000	10%	已事前及时履行	否	无
东阳横	2018 年	3,000,00		3,000,00		10%	已事前及	否	无

店珞珈 影视文 化工作 室	2月11 日-2019 年3月 22日	0		0			时履行		
总计	-	3,000,00 0	1,250, 000	3,800,00 0	450,000	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

霍尔果斯中广影业有限公司借款给“东阳渡波影视文化工作室”125万，借款期限 2019.2.26-2019.8.25，年利率 10%，截至 2019 年 6 月 30 日，阳渡波影视文化工作室已还款 80 万元，剩余 45 万元尚未还清。

东阳横店珞珈影视文化工作室因经营需要在 2018 年度向公司借款 300 万元，鉴于公司与其友好合作关系及其诚信，予以借款，借款利率为 10%。截至 2019 年 3 月 22 日，东阳横店珞珈影视文化工作室已还款 300 万元。

(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
实际控制人万荣	公司实际控制人万荣以个人房产为公司工商银行贷款提供担保	32,660,000	已事前及时履行	2016年10月24日	2016-055
实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司向杭州银行股份有限公司文创支行借款提供连带责任保证担保	25,000,000	已事前及时履行	2017年6月29日	2017-014
实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	实际控制人万荣与霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司为公司保理融资提供担保	50,000,000	已事前及时履行	2018年9月19日	2018-041
亿站网络信息技术（北京）有限公司	公司与自然人万欣、李海涛，刘青峰共同出资设立亿	6,000,000	已事前及时履行	2019年1月16日	2019-003

	站网络信息技术（北京）有限公司				
--	-----------------	--	--	--	--

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：

截至报告期期末，未履行完毕的偶发性关联交易为关联方为公司融资提供关联担保，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展；与关联方合作出资成立亿站网络信息技术（北京）有限公司有利于优化公司战略布局，提升公司市场竞争力和持续发展能力，提升公司盈利能力，不会对公司的财务状况及经营成果产生重大不利影响。综上所述，以上关联交易是必要的，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

经第二届董事会第五次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向亿站网络信息技术（北京）有限公司对外投资暨关联交易的议案》，并与2019年1月16日披露《对外投资暨关联交易的公告》，公告披露内容：本公司与实际控制人万荣、自然人刘青峰共同投资设立亿站网络信息技术（北京）有限公司，该有限公司认缴出资总额为人民币3000万元整，其中万荣认缴出资人民币1800万元，出资占比60%；本公司认缴出资人民币600万元，出资占比20%；刘青峰认缴出资人民币600万元，出资占比20%。截至报告期末，万荣转让其认缴出资股份1800万元，转让于万欣540万元、李海涛1260万元，由公司认缴出资600万元，自然人刘青峰认缴出资600万元，万欣与万荣为旁系亲属姐弟关系。

（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
对外投资	2018/12/30	2019/1/16	万荣，刘青峰	亿站网络信息技术（北京）有限公司20%股权	6,000,000	现金	6,000,000元	是	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：

经第二届董事会第五次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司向亿站网络信息技术（北京）有限公司对外投资暨关联交易的议案》，并与2019年1月16日披露《对外投资暨关联交易的公告》，公告披露内容：本公司与实际控制人万荣、自然人刘青峰共同投资设立亿站网络信息技术（北京）有限公司，该有限公司认缴出资总额为人民币3000万元整，其中万荣认缴出资人民币1800万元，出资占比60%；本公司认缴出资人民币600万元，出资占比20%；刘青峰认缴出资人民币600万元，出资占比20%。截至报告期末，万荣转让其认缴出资股份1800万元，转让于万欣540万元、李海涛1260万元，由公司认缴出资600万元，自然人刘青峰认缴出资600万元，万欣与万荣为旁系亲属姐弟关系。

(四) 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
董监高	2015/8/20	—	挂牌	避免和规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形	正在履行中
董监高	2015/8/20	—	挂牌	避免和规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范与关联企业之间资金拆借，规范成本费用支出的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形	正在履行中
董监高	2015/8/20	—	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员在本年度已披露的承诺事项履行情况如下：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范与关联企业之间资金拆借，规范成本费用支出的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形

(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
办公楼	抵押	60,348,101.50	6.81%	抵押借款
应收账款	保理	73,663,386.00	8.32%	金融保理借款

合计	-	134,011,487.50	15.13%	-
----	---	----------------	--------	---

(六) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/10/16	99,106,391.44	10,490,000.00	是	因公司原项目推进进度较慢,为了提高公司募集资金的使用率,改投新项目影视剧《把一切献给党》	9,090,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司募集资金账户期初金额 10,127,592.92 元,本期募集资金使用 10,490,000.00 元,用于项目《星海蔷薇》1,400,000.00 元,经 2019 年第三次临时股东大会决议审议通过及关于募集资金用途变更的公告,变更募集资金用于项目《把一切献给党》9,090,000.00 元。截止到期末,募集资金专户余额 6,875.24 元(均为结息),其中募集资金本金 0 元,公司募集资金已经使用完毕。

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	180,061,869	75.36%	0	180,061,869	75.36%
	其中：控股股东、实际控制人	15,821,354	6.51%	0	15,821,354	6.51%
	董事、监事、高管	19,618,894	8.21%	0	19,618,894	8.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	58,865,682	24.64%	0	58,865,682	24.64%
	其中：控股股东、实际控制人	47,473,062	19.87%	0	47,473,062	19.87%
	董事、监事、高管	58,865,682	24.64%	0	58,865,682	24.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		238,927,551	-	0	238,927,551	-
普通股股东人数		213				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万荣	63,294,416	0	63,294,416	26.4910%	47,473,062	15,821,354
2	熊克俭	13,662,384	0	13,662,384	5.7182%	10,246,788	3,415,596
3	张世海	9,338,952	0	9,338,952	3.9087%	0	9,338,952
4	高超	8,300,000	0	8,300,000	3.4739%	0	8,300,000
5	江山市联成创业投资中心（有限合伙）	7,722,007	0	7,722,007	3.2319%	0	7,722,007
6	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	6,302,521	0	6,302,521	2.6378%	0	6,302,521
7	余辉	6,299,664	0	6,299,664	2.6366%	0	6,299,664
8	周知	6,170,608	0	6,170,608	2.5826%	0	6,170,608
9	东海投资有限责任公司	5,336,520	0	5,336,520	2.2335%	0	5,336,520
10	深圳前海深南创投投资有限	5,000,000	0	5,000,000	2.0927%	0	5,000,000

	公司						
	合计	131,427,072	0	131,427,072	55.0069%	57,719,850	73,707,222

前十名股东间相互关系说明：

除第一大股东万荣先生和第二大股东熊克俭为表兄弟关系外，公司的其他股东之间不存在关联关系。

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

万荣，男，出生于1967年，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学新闻系专业学士。曾就职于广东电视台、上海东方卫视、深圳卫视、广东珠江电影集团，现任公司的董事长、总经理。作为公司第一大股东，万荣先生有能力通过投票表决的方式对公司的经营策略和其他重大决策施加影响力或者其他控制，为公司的控股股东，实际控制人报告期内无变化。

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
万荣	董事长兼总经理	男	1967 年 9 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
熊克俭	董事兼副总经理	男	1963 年 8 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
宫毅	董事	男	1975 年 4 月	研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
孟岩	董事兼董事会秘书	男	1982 年 7 月	研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
陈建初	独立董事	男	1963 年 11 月	研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
何小林	独立董事	男	1966 年 10 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
罗回平	独立董事	男	1963 年 8 月	研究生	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
刘百炼	监事会主席	男	1958 年 10 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
万军	监事	女	1964 年 10 月	大专	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
张群峰	职工代表监事	男	1987 年 8 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
李红娟	财务总监	女	1986 年 2 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
董事会人数:						7
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：

除公司董事长万荣先生和董事熊克俭为表兄弟关系、公司董事长万荣先生和监事万军为堂姐弟关系、监事万军与董事熊克俭为表姐弟关系外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
万荣	董事长兼总经理	63,294,416	0	63,294,416	26.49%	0
熊克俭	董事兼副总经理	13,662,384	0	13,662,384	5.72%	0
宫毅	董事	-	-	-	-	-
孟岩	董事兼董事会秘书	707,888	0	707,888	0.30%	0
陈建初	独立董事		0			0
何小林	独立董事		0			0
罗回平	独立董事		0			0
刘百炼	监事会主席	819,888	0	819,888	0.34%	0
万军	监事		0			0
张群峰	职工代表监事		0			0
合计	-	78,484,576	0	78,484,576	32.85%	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
高级管理人员（副总以上）	11	11
行政管理人员	22	17

财务人员	10	8
影视制作	13	10
经纪人（含执行）	2	3
新媒体运营	21	18
法务	2	2
员工总计	81	69

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	33	30
专科	29	24
专科以下	15	10
员工总计	81	69

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、公司按照行政人事管理制度的规定对公司员工进行岗前培训及后续培训，按照公司业务发展的实际需要开展招聘工作，并严格依照行政人事管理制度确定的薪酬政策对员工进行工资、奖金等福利的发放。
- 2、不存在需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,570,373.18	26,360,299.15
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）	216,038,380.59	230,490,837.38
其中：应收票据			
应收账款	六、（二）	216,038,380.59	230,490,837.38
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	238,576,689.96	190,968,152.81
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）	68,301,873.37	78,894,132.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	176,538,524.34	155,740,436.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（六）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产	六、（七）	7,770,857.70	13,333,467.60
流动资产合计		732,796,699.14	707,787,325.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	21,200,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	1,573,333.19	421,107.54
其他权益工具投资	六、（九）	21,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	61,953,195.73	62,957,820.53
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	六、（十一）	27,148,367.58	27,148,367.58
长期待摊费用	六、（十二）	4,182,241.87	5,211,431.74
递延所得税资产	六、（十三）	21,543,835.97	14,055,729.86
其他非流动资产	六、（十四）	15,400,000.00	15,400,000.00
非流动资产合计		153,000,974.34	146,394,457.25
资产总计		885,797,673.48	854,181,783.01
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	50,000,000.00	50,000,000.00
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、（十六）	3,460,588.65	6,087,364.34
其中：应付票据			
应付账款	六、（十六）	3,460,588.65	6,087,364.34
预收款项	六、（十七）	106,406,544.14	43,581,902.44
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	465,351.16	860,541.35

	八)		
应交税费	六、(十九)	624,114.40	1,872,028.29
其他应付款	六、(二十)	127,007,007.80	115,428,108.51
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	六、(二十一)	15,000,000	25,000,000
其他流动负债	六、(二十二)	10,596,339.67	15,000,000.00
流动负债合计		313,559,945.82	257,829,944.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	16,754,516.85	19,985,212.87
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	六、(二十四)	117,385.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,871,902.33	19,985,212.87
负债合计		330,431,848.15	277,815,157.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十五)	238,927,551.00	238,927,551.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	266,586,122.60	266,586,122.60
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	6,179,833.50	6,179,833.50
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	21,352,270.55	41,597,243.38
归属于母公司所有者权益合计		533,045,777.65	553,290,750.48
少数股东权益		22,320,047.68	23,075,874.73
所有者权益合计		555,365,825.33	576,366,625.21
负债和所有者权益总计		885,797,673.48	854,181,783.01

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

（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		594,202.64	16,167,754.29
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	162,437,863.34	168,903,885.97
应收款项融资			
预付款项		169,864,390.00	156,749,520.00
其他应收款	十四、（二）	90,212,733.66	97,098,208.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		127,217,168.26	128,624,657.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		12,000,000.00	12,000,000.00
其他流动资产		5,308,688.73	5,388,774.98
流动资产合计		567,635,046.63	584,932,801.14
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			21,200,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、 (三)	58,573,333.19	57,421,107.54
其他权益工具投资		21,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,494,626.47	62,457,944.29
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		4,129,489.81	5,037,167.14
递延所得税资产		19,256,717.38	12,148,415.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		164,654,166.85	158,264,634.61
资产总计		732,289,213.48	743,197,435.75
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000
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		840,000.00	3,400,000.00
预收款项		13,592,453.84	11,442,453.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		27,896.58	284,257.59
应交税费		446,152.91	638,063.96
其他应付款		103,256,791.42	89,173,802.28
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		15,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		10,596,339.67	10,000,000.00
流动负债合计		193,759,634.42	189,938,577.67
非流动负债：			
长期借款		16,754,516.85	19,985,212.87
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		7,129.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,761,646.73	19,985,212.87
负债合计		210,521,281.15	209,923,790.54
所有者权益：			
股本		238,927,551.00	238,927,551.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		266,586,122.60	266,586,122.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,179,833.50	6,179,833.50
一般风险准备			
未分配利润		10,074,425.23	21,580,138.11
所有者权益合计		521,767,932.33	533,273,645.21
负债和所有者权益合计		732,289,213.48	743,197,435.75

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

(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		8,093,839.29	92,373,996.91
其中：营业收入	六、（二十九）	8,093,839.29	92,373,996.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,571,816.90	82,245,127.71
其中：营业成本	六、（二十九）	5,479,309.97	45,675,765.60
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、（三十）	596,512.45	810,641.62
销售费用	六、（三十一）	2,350,229.07	14,966,318.11
管理费用	六、（三十二）	8,075,326.91	12,269,994.69
研发费用			
财务费用	六、（三十三）	4,071,025.75	1,321,337.42
其中：利息费用		4,079,377.82	1,478,501.6
利息收入		24,781.39	173,842.93
信用减值损失	六、（三十四）	15,999,412.75	
资产减值损失			7,201,070.27
加：其他收益	六、（三十五）	40,781.27	4,348,074.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十六）	52,677.71	-40,251.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、（三十六）	-47,774.35	-40,251.05
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）		-28,384,518.63	14,436,692.15
加：营业外收入	六、（三十七）	0.16	3,300,000.59
减：营业外支出	六、（三十八）	4,394.11	-1,197,630.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,388,912.58	18,934,323.48
减：所得税费用	六、（三十九）	-7,379,645.86	2,668,017.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,009,266.72	16,266,306.38
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）		-21,009,266.72	16,266,306.38
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		-764,293.89	1,648,309.64
2. 归属于母公司所有者的净利润		-20,244,972.83	14,617,996.74
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		-21,009,266.72	16,266,306.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,244,972.83	14,617,996.74
归属于少数股东的综合收益总额		-764,293.89	1,648,309.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.06

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

(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	十四、 (四)	2,056,751.95	54,461,958.70
减：营业成本	十四、	233,687.07	27,426,875.49

	(四)		
税金及附加		445,854.33	449,790.09
销售费用		1,008,246.34	8,445,442.37
管理费用		5,410,242.23	8,887,759.06
研发费用			
财务费用		3,701,255.83	1,218,208.33
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		-47,774.35	-40,251.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,774.35	-40,251.05
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）		-9,819,312.31	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-6,289,048.93
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）		-18,609,620.51	1,704,583.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,394.11	-1,197,777.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-18,614,014.62	2,902,361.15
减：所得税费用		-7,108,301.74	725,590.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,505,712.88	2,176,770.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,505,712.88	2,176,770.86
（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		-11,505,712.88	2,176,770.86
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：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

（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		70,429,915.02	59,875,425.93
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	六、（四十）	23,647,437.79	5,793,395.53
经营活动现金流入小计		94,077,352.81	65,668,821.46
购买商品、接受劳务支付的现金		74,479,263.38	42,455,555.46
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		5,181,168.66	4,451,783.51

支付的各项税费		2,906,836.72	7,962,376.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	10,623,780.91	42,613,299.77
经营活动现金流出小计		93,191,049.67	97,483,015.05
经营活动产生的现金流量净额		886,303.14	-31,814,193.59
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			49,315.07
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	六、（四十）	5,100,452.06	
投资活动现金流入小计		5,100,452.06	49,315.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		405,726.21	138,706.16
投资支付的现金		1,200,000.00	4,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,605,726.21	5,088,706.16
投资活动产生的现金流量净额		3,494,725.85	-5,039,391.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		13,230,696.02	15,083,120.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,940,258.94	1,505,712.30
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			
筹资活动现金流出小计		17,170,954.96	16,588,832.83
筹资活动产生的现金流量净额		-17,170,954.96	-16,588,832.83
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		-12,789,925.97	-53,442,417.51
加：期初现金及现金等价物余额		26,360,299.15	119,229,747.96
六、期末现金及现金等价物余额		13,570,373.18	65,787,330.45

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

(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		4,372,061.02	8,343,813.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,552,536.74	28,687,841.05
经营活动现金流入小计		31,924,597.76	37,031,654.38
购买商品、接受劳务支付的现金		11,673,072.00	12,714,368.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,710,146.09	2,863,641.62
支付的各项税费		553,242.52	4,916,498.87
支付其他与经营活动有关的现金		14,135,318.84	33,782,675.56
经营活动现金流出小计		29,071,779.45	54,277,184.55
经营活动产生的现金流量净额		2,852,818.31	-17,245,530.17
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		55,415.00	138,706.16
投资支付的现金		1,200,000.00	10,950,000.00
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		1,255,415.00	11,088,706.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,415.00	-11,088,706.16
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		13,230,696.02	13,083,120.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,940,258.94	1,505,712.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,170,954.96	14,588,832.83
筹资活动产生的现金流量净额		-17,170,954.96	-14,588,832.83
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		-15,573,551.65	-42,923,069.16

加：期初现金及现金等价物余额		16,167,754.29	87,122,553.52
六、期末现金及现金等价物余额		594,202.64	44,199,484.36

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：李红娟

会计机构负责人：李红娟

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	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二).3
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

① 新金融工具准则

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”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

② 非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③ 债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通

知（财会〔2019〕9号），要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④ 财务报表格式的修订

根据财政部2019年5月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2、企业经营季节性或者周期性特征

电视剧制作行业不存在明显的季节性，但由于拍摄进度、时间跨度、审批等情况的影响，会存在收入在各个季度分配不均的情况，主要是上半年的发行情况要逊色于下半年，但由于投资和制作是陆续进行的，故在年度间收入确认较为稳定。

3、合并报表的合并范围

本报告期内，增加一家控股子公司苔葫传媒（北京）有限公司，注册资本500万元，中广影视出资85%共计425万元，但报告期内，尚未实际出资，新公司也尚未正式运营。

二、 报表项目注释

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

1、历史沿革

浙江东阳中广影视文化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中广影视”)成立于2011年05月24日，2018年6月30日的股本238,927,551.00元。

（1）2011年5月中广影视设立

公司的前身浙江东阳中广影视文化股份有限公司是由中广基经影视文化传播（北京）有限公司(以下简称“中广基经”)出资设立的一人有限责任公司，注册资本为300万元。

2011年4月21日，浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视核发了（东工商）名称预核（内）字【2011】第028639号《企业名称预先核准通知书》，核准中广影视使用“浙江东阳中广影视文化有限公司”的名称。

2011年4月25日，东阳市众华联合会计师事务所出具的东众会验字【2011】第128号《验ZZQA资报告》验证，中广影视注册资本300万元已全部缴足，均为货币出资。

2011年5月24日，浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视颁发了《企业法人营业执照》，注册资本为300万元，注册地址为浙江横店影视产业实验区C7-009-D，注册号330783000069940。

中广影视设立时，股东的出资情况与股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	中广基经影视文化传播 (北京) 有限公司	300.00	300.00	货币资金	100.00
合计	——	300.00	300.00	——	100.00

2、2014 年 8 月中广影视第一次增资

2014 年 8 月 14 日，经中广影视股东决定，公司注册资本由 300 万元增加至 1,000 万元，新增注册资本 700 万元，全部为货币出资，全部由中广基经影视文化传播（北京）有限公司认缴，应于 2024 年 12 月底前缴足。

2014 年 8 月 14 日，中广影视完成了本次增资的工商变更登记。本次增资完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	中广基经影视文化传播 (北京) 有限公司	1,000.00	300.00	货币资金	100.00
合计	——	1,000.00	300.00	——	100.00

3、2014 年 12 月中广影视第一次股权转让

2014 年 12 月 17 日，经中广影视股东决定，中广基经将其持有的中广影视的 466 万元、100 万元、70 万元、60 万元、50 万元、50 万元的出资额以 1 元/股的价格分别转让给万荣、熊克俭、张世海、赵雁、李威扬、周知，转让各方于当日签订了《出资转让协议书》。

2014 年 12 月，中广影视完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	万荣	466.00	300.00	货币资金	46.60
2	中广基经影视文化传播 (北京) 有限公司	204.00	0.00	货币资金	20.40
3	熊克俭	100.00	0.00	货币资金	10.00
4	张世海	70.00	0.00	货币资金	7.00
5	赵雁	60.00	0.00	货币资金	6.00
6	李威扬	50.00	0.00	货币资金	5.00
7	周知	50.00	0.00	货币资金	5.00
合计	——	1,000.00	300.00	——	100.00

4、2015 年 2 月中广影视第二次增资及第二次股权转让

2014 年 12 月 30 日，中广影视召开股东会决定：

(1) 中广基经将其持有的 40 万元、6 万元、6 万元的出资额以 40 元/股的价格分别转让给东海投资

有限责任公司、上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡耘杉创业投资中心（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》；

（2）中广基经将其持有的 47.2223 万元、20 万元、4.1980 万元的出资额以 1 元/股的价格分别转让给高超、康骅、蒋阳萍，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》；

（3）上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）、江斌以溢价方式现金认缴公司新增注册资本 49.3853 万元，具体认购情况如下：上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）出资 560 万元，其中 14.1988 万元计入注册资本，545.8012 万元计入资本公积；无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）出资 560 万元，其中 14.1988 万元计入注册资本，545.8012 万元计入资本公积；江斌出资 1000 万元，其中 20.9877 万元计入注册资本，979.0123 万元计入资本公积，上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015 年 2 月 12 日，中广影视完成了本次增资及股权转让的工商变更登记。本次增资及股权转让完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	万荣	466.00	300.00	货币资金	44.41
2	熊克俭	100.00	0.00	货币资金	9.53
3	中广基经影视文化传播（北京）有限公司	80.5797	0.00	货币资金	7.68
4	张世海	70.00	0.00	货币资金	6.67
5	赵雁	60.00	0.00	货币资金	5.72
6	李威扬	50.00	0.00	货币资金	4.76
7	周知	50.00	0.00	货币资金	4.76
8	高超	47.2223	0.00	货币资金	4.50
9	东海投资有限公司	40.00	0.00	货币资金	3.81
10	江斌	20.9877	20.9877	货币资金	2.00
11	上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）	20.1988	14.1988	货币资金	1.92
12	无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	20.1988	14.1988	货币资金	1.92
13	康骅	20.00	0.00	货币资金	1.91
14	蒋阳萍	4.1980	0.00	货币资金	0.40
合计	——	1,049.3853	349.3853	——	100.00

5、2015 年 5 月中广影视补足实缴出资额、第三次股权转让及第三次增资

2015 年 5 月 8 日，中广影视召开股东会决定：

（1）公司的实收资本由 349.3853 万元增加至 1049.3853 万元，其中中广基经缴纳 80.5797 万元，东海投资缴纳 40.00 万元，上海杉盟缴纳 6.00 万元，无锡耘杉缴纳 6.00 万元，万荣缴纳 166.00 万元，熊克俭缴纳 100.00 万元，张世海缴纳 70.00 万元，赵雁缴纳 60.00 万元，李威扬缴纳 50.00 万元，周知缴纳 50.00 万元，康骅缴纳 20.00 万元，高超缴纳 47.2223 万元，蒋阳萍缴纳 4.1980 万元。

（2）中广基经将其持有的 80.5797 万元的出资额以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 14 位投资者：

12.2420 万元出资额转让给北京天星国华投资中心（有限合伙）、10.4932 万元出资额转让给金文华、10.4932 万元出资额转让给王睿熠、6.9955 万元出资额转让给李庭安、6.9955 万元出资额转让给迪瑞资产管理（杭州）有限公司、7.7850 万元出资额转让给原越、5.2466 万元出资额转让给刘百炼、4.1973 万元出资额转让给申屠阳南、3.6164 万元出资额转让给长江成长资本投资有限公司、3.4977 万元出资额转让给李巨虹、3.4977 万元出资额转让给周凯宏、3.4977 万元出资额转让给黎燕、1.8712 万元出资额转让给史贵财、0.1507 万元出资额转让给长洪（上海）投资中心（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

（3）李威扬将其持有的 50.00 万元的出资额以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 7 位投资者：8.7443 万元出资额转让给李剑玄、8.7443 万元出资额转让给陈和、8.7443 万元出资额转让给胡雪龙、6.8731 万元出资额转让给史贵财、6.4008 万元出资额转让给孟繁斌、5.2446 万元出资额转让给施宝忠、5.2446 万元出资额转让给俞雷，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

（4）赵雁将其持有的 60.00 万元的出资额中的 31.4796 万元以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 2 位投资者：15.7398 万元出资额转让给东吴创新资本管理有限责任公司、15.7398 万元出资额转让给宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

（5）谢祖玲、余辉、中山久丰股权投资中心（有限合伙）、长江成长资本投资有限公司、上海新文化传媒集团股份有限公司、石家庄多禄投资中心（有限合伙）、北京天星国华投资中心（有限合伙）、孙毅、孟岩、李巨虹、周凯宏、长洪（上海）投资中心（有限合伙）共计 12 位投资者以 57.18 元/股的价格现金认缴公司新增注册资本 209.8636 万元，具体认购情况如下：谢祖玲认缴新增注册资本 48.9682 万元、俞辉认缴新增注册资本 47.2193 万元、中山久丰股权投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 26.2329 万元、长江成长资本投资有限公司认缴新增注册资本 25.1836 万元、上海新文化传媒集团股份有限公司认缴新增注册资本 17.4887 万元、石家庄多禄投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 17.4887 万元、北京天星国华投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 8.7443 万元、孙毅认缴新增注册资本 5.2466 万元、孟岩认缴新增注册资本 5.2466 万元、李巨虹认缴新增注册资本 3.4977 万元、周凯宏认缴新增注册资本 3.4977 万元、长洪（上海）投资中心（有限合伙）认缴新增注册资本 1.0493 万元，上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015 年 6 月 1 日，中广影视完成了补足实缴出资额、股权转让及增资的工商变更登记。补足实缴出资额、股权转让及增资完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权 比例 (%)
1	万荣	466.00	466.00	货币资金	37.01
2	熊克俭	100.00	100.00	货币资金	7.94
3	张世海	70.00	70.00	货币资金	5.56
4	周知	50.00	50.00	货币资金	3.97
5	谢祖玲	48.9682	48.9682	货币资金	3.89
6	高超	47.2223	47.2223	货币资金	3.75
7	余辉	47.2193	47.2193	货币资金	3.75
8	东海投资有限责任 公司	40.00	40.00	货币资金	3.18
9	长江成长资本投资 有限公司	28.80	28.80	货币资金	2.29
10	赵雁	28.5204	28.5204	货币资金	2.26

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权 比例 (%)
11	中山久丰股权投资 中心（有限合伙）	26.2329	26.2329	货币资金	2.08
12	江斌	20.9877	20.9877	货币资金	1.67
13	北京天星国华投资 中心（有限合伙）	20.9863	20.9863	货币资金	1.67
14	上海杉盟创业投资 合伙企业（有限合 伙）	20.1988	20.1988	货币资金	1.60
15	无锡耘杉创业投资 中心（有限合伙）	20.1988	20.1988	货币资金	1.60
16	康骅	20.00	20.00	货币资金	1.59
17	上海新文化传媒集 团股份有限公司	17.4877	17.4877	货币资金	1.39
18	石家庄多禄投资中 心(有限合伙)	17.4877	17.4877	货币资金	1.39
19	东吴创新资本管理 有限责任公司	15.7398	15.7398	货币资金	1.25
20	宁波厚道信国投资 合伙企业（有限合 伙）	15.7398	15.7398	货币资金	1.25
21	金文华	10.4932	10.4932	货币资金	0.83
22	王睿熠	10.4932	10.4932	货币资金	0.83
23	胡雪龙	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
24	史贵财	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
25	李剑玄	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
26	陈和	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
27	原越	7.7850	7.7850	货币资金	0.62
28	李庭安	6.9955	6.9955	货币资金	0.56
29	李巨虹	6.9954	6.9954	货币资金	0.56
30	周凯宏	6.9954	6.9954	货币资金	0.56
31	迪瑞资产管理（杭 州）有限公司	6.9955	6.9955	货币资金	0.56
32	孟繁斌	6.4008	6.4008	货币资金	0.51
33	刘百炼	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
34	孙毅	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
35	孟岩	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
36	施宝忠	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
37	俞雷	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
38	蒋阳萍	4.1980	4.1980	货币资金	0.33
39	申屠阳南	4.1973	4.1973	货币资金	0.33
40	黎燕	3.4977	3.4977	货币资金	0.28

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权 比例 (%)
41	长洪（上海）投资 中心（有限合伙）	1.20	1.20	货币资金	0.10
合计	——	1,259.2489	1,259.2489	——	100.00

6、变更为股份公司

根据浙江东阳中广影视文化股份有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议，浙江东阳中广影视文化股份有限公司由全体出资人以其拥有的浙江东阳中广影视文化股份有限公司经审计的2015年6月30日净资产18,138.25万元按照1:0.9262的比例折合为股本16,800万元，其余部分计入资本公积。2015年8月10日完成工商登记。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称或姓名	持股数额(股)	持股比例%
1	万荣	62,170,416.00	37.0062%
2	熊克俭	13,341,384.00	7.9413%
3	张世海	9,338,952.00	5.5589%
4	周知	6,670,608.00	3.9706%
5	谢祖玲	6,533,184.00	3.8888%
6	高超	6,300,000.00	3.7500%
7	余辉	6,299,664.00	3.7498%
8	东海投资有限责任公司	5,336,520.00	3.1765%
9	长江成长资本投资有限公司	3,842,328.00	2.2871%
10	赵雁	3,805,032.00	2.2649%
11	中山久丰股权投资中心（有限合伙）	3,499,776.00	2.0832%
12	江斌	2,80,056.00	1.6667%
13	北京天星国华投资中心（有限合伙）	2,799,888.00	1.6666%
14	上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）	2,694,720.00	1.6040%
15	无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	2,694,720.00	1.6040%
16	康骅	2,668,344.00	1.5883%
17	上海新文化传媒集团股份有限公司	2,333,184.00	1.3888%
18	石家庄多禄投资中心(有限合伙)	2,333,184.00	1.3888%
19	东吴创新资本管理有限责任公司	2,100,000.00	1.2500%
20	宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	1.2500%
21	金文华	1,399,944.00	0.8333%
22	王睿熠	1,399,944.00	0.8333%
23	胡雪龙	1,166,592.00	0.6944%
24	史贵财	1,166,592.00	0.6944%
25	李剑玄	1,166,592.00	0.6944%
26	陈和	1,166,592.00	0.6944%
27	原越	1,038,576.00	0.6182%
28	李庭安	933,240.00	0.5555%
29	李巨虹	933,240.00	0.5555%
30	周凯宏	933,240.00	0.5555%

序号	股东名称或姓名	持股数额(股)	持股比例%
31	迪瑞资产管理（杭州）有限公司	933,240.00	0.5555%
32	孟繁斌	853,944.00	0.5083%
33	刘百炼	699,888.00	0.4166%
34	孙毅	699,888.00	0.4166%
35	孟岩	699,888.00	0.4166%
36	施宝忠	699,888.00	0.4166%
37	俞雷	699,888.00	0.4166%
38	蒋阳萍	560,112.00	0.3334%
39	申屠阳南	59,944.00	0.3333%
40	黎燕	466,704.00	0.2778%
41	长洪（上海）投资中心（有限合伙）	160,104.00	0.0953%
	合计	168,000,000.00	100.00%

7、2016 年增资情况

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币 51,795,043.00 元，变更后的注册资本为人民币 219,795,043.00 元。新增注册资本由董云鹏等 4 名自然人股东，楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）等 6 名合伙企业或者私募基金股东，深圳前海深南创投投资有限公司等 13 名法人股东，方正富邦和生新三板专项资产管理计划等 3 名资管计划认缴。由各股东在 2016 年 1 月 28 日前缴足，出资方式为货币。

本次股东增资情况如下：

序号	股东名称/名称	增资股本	增资比例
1	克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.86%
2	陈海荣	500,000.00	0.97%
3	上海麦腾永联科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	4.05%
4	上海宝聚昌投资管理有限公司	2,000,000.00	3.86%
5	川江投资有限公司	1,000,000.00	1.93%
6	东海证券股份有限公司	1,050,000.00	2.03%
7	广东兆一鑫资产管理有限公司	2,100,000.00	4.05%
8	西藏康盛投资管理有限公司	4,200,000.00	8.11%
	九州鼎盛 1 号集合资产管理计划	1,500,000.00	2.90%
10	九州证券有限公司	1,000,000.00	1.93%
11	中信建投证券股份有限公司鼎信声闻新三板优势 2 号	500,000.00	0.97%
12	华鑫证券有限责任公司-泓璞资产 1 号混合私募证券投资基金	500,000.00	0.97%
13	韩亮	800,000.00	1.55%
14	海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划	2,000,000.00	3.86%
15	安徽道投资有限公司	2,100,000.00	4.05%
16	北京纯熙资本管理有限公司	2,100,000.00	4.05%
17	新时代证券有限责任公司	1,000,000.00	1.93%
18	上海经邦股权投资基金管理有限公司	1,470,000.00	2.84%

序号	股东名称/名称	增资股本	增资比例
19	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	6,302,521.00	12.17%
20	北京赛德万方投资有限责任公司	4,000,000.00	7.72%
21	董云鹏	1,500,000.0	2.90%
22	方正富邦和生新三板专项资产管理计划	3,151,261.00	6.08%
23	深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）	3,151,261.00	6.08%
24	深圳前海深南创投投资有限公司	5,000,000.00	9.65%
25	孟繁斌	210,000.00	0.41%
26	浙江和运投资管理有限公司	560,000.00	1.08%
合计	——	51,795,043.00	100.00%

截至 2016 年 1 月 28 日止，公司已收到本次股票发行的认购资金 246,544,400.00 元，其中新增注册资本（股本）51,795,043.00 元，超额部分 194,749,357.00 元计入资本公积。

8、2017 年增资情况

根据贵公司 2017 年第三次临时股东大会决议的规定，贵公司申请增加注册资本人民币 19,132,508.00 元，变更后的注册资本为人民币 238,927,551.00 元。新增注册资本由江斌等 5 名自然人股东，江山市联成创业投资中心（有限合伙）1 名合伙企业，深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司等 4 名法人股东认缴。由各股东在 2017 年 8 月 24 日前缴足，出资方式为货币。本次股东增资情况如下：

序号	股东名称/名称	增资股本	增资比例
1	江斌	500,000.00	2.6134%
2	深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司	2,000,000.00	10.4534%
3	上海点新投资管理有限公司	1,200,000.00	6.2720%
4	高超	2,000,000.00	10.4534%
5	浙江和运投资管理有限公司	1,080,000.00	5.6448%
6	魏俊斌	1,000,000.00	5.2267%
7	韦晋剑	200,000.00	1.0453%
8	黄蓝创业投资有限公司	1,500,000.00	7.8401%
9	方奕忠	1,930,501.00	10.0902%
10	江山市联成创业投资中心（有限合伙）	7,722,007.00	40.3607%
合计	——	19,132,508.00	100.00%

截至 2017 年 8 月 24 日止，贵公司已收到本次股票发行的认购资金 99,106,391.44 元，其中新增注册资本（股本）19,132,508.00 元，超额部分 79,973,883.44 元计入资本公积。

(二) 经营范围

统一社会信用代码： 91330700575328699N。

经营范围：一般经营项目：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司从事电视剧的投资、策划、制作和发行业务。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、本期财务报表合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括广州天搏文化传播有限公司、浙江东阳辣骄传媒有限公司、霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司、霍尔果斯中广影业有限公司、浙江江山泰美影视文化有限公司、苔萌传媒（北京）有限公司 6 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司已评价自报告期末至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月内的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的财务报表

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司正常营业周期超过一年。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

（适用于 2018 年度）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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)持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。当本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

（2）金融工具减值

本公司对于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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及其他流动资产中的应收票据，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。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。

① 以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

此类金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

②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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

其他权益工具投资终止确认时，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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，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。

（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额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(8) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(九) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	占应收款项账面 10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
合并范围内关联方组合	合并范围内的子公司之间应收款项
账龄组合	应收款项账龄分析
按组合计提坏账准备的计提方法	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款

对于多方联合投资并由公司负责发行的影视剧项目，如公司承担无法收回应收账款的全部风险，需垫付联合投资方的分成款项的，则就项目全部应收账款按前述 1-3 项规定计提；如公司未承担前述责任(或类似责任)，根据相关协议约定公司按实际回款金额向联合投资方结算支付分成款项的，则按照公司投资或收益比例计算的应收账款按前述 1-3 项规定计提。

5、其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。在产品是指制作中的电视剧等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》、《电影放映许可证》后转入已入库电视剧成本。库存商品包含本公司已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，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片库存成本。

存货发出时按个别计价法计价，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：

成本一次结转：以一次性卖断国内全部著作权的，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。分次结转：采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将放映权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，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。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起,在各收入确认的期间内,以本期确认收入占预计总收入的比例为权数,计算确定本期应结转的销售成本,即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

存货在尚拥有影视剧著作权时,在“库存商品”中象征性保留1元余额。

3、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。公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形(包括但不限于)时应提取减值准备,具体如下:

(1) 原材料:公司原材料主要核算影视剧本成本,当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触,而导致其较长时间内难以立项时,应提取减值准备。

(2) 在产品:公司影视产品投入制作后,因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触,而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时,应提取减值准备。

(3) 库存商品:公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法,过程包含了对影视产品可变现净值的预测,可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值准备。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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：传导设备、生产设备、运输设备、工具仪器管理用具等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	40 年	5%	2.37%
电子设备	直线法	5 年	5%	19%
办公家具	直线法	5 年	5%	19%
运输工具	直线法	10 年	5%	9.50%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪

酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、

其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现

2、电视剧销售

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

（1）电视剧销售收入：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本公司时确认收入。

（2）电影票房分账收入及版权收入：电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影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；电影版权收入在影片取得电影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）基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，采用了“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，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片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（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额× 计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入严重偏离的情况时，企业应该及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成 电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放

结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的10%甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

B、电视剧项目的收入预测

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在24个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期24个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

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

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值（提示：或：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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（提示：或：冲减相关成本）。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（提示：或：冲减相关成

本)。

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。

与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（提示：或：冲减相关成本费用）。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（提示：或：以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值（提示：或：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或：属于其他情况的，直接计入当期损益）。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（九）。

（二十六）关联方

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

制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要的会计政策变更

①新金融工具准则

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”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

上述会计政策变更不采用追溯调整法，以下仅对本期产生的影响列示如下：

相关报表	科目	本期期末（本期）	
		变更前列示	变更后列示
合并资产负债表	可供出售金融资产	21,200,000.00	
合并资产负债表	其他权益工具投资		21,200,000.00
合并利润表	资产减值损失	15,999,412.75	
合并利润表	信用减值损失		15,999,412.75
母公司资产负债表	可供出售金融资产	21,200,000.00	
母公司资产负债表	其他权益工具投资		21,200,000.00
母公司利润表	资产减值损失	-9,819,312.31	
母公司利润表	信用减值损失		-9,819,312.31

2、重要会计估计变更

本报告期，本公司主要会计估计未发生变更。

（二十八）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯中广影业有限公司和霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司，这两家在新疆注册的公司享受企业所得税免税优惠政策。

策。

(三) 其他说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,584.04	11,545.19
银行存款	13,559,789.14	26,348,753.96
其他货币资金		
合计	13,570,373.18	26,360,299.15

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	216,038,380.59	230,490,837.38
合计	216,038,380.59	230,490,837.38

(2) 其他说明：无

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	--	--

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 其他说明：无

其他说明：无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	190,382,803.40	73.95	41,424,422.81	21.76	148,958,380.59
1.合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	190,382,803.40	73.95	36,997,142.81	19.43	153,385,660.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款	67,080,000.00	26.05	4,427,280.00	6.60	62,652,720.00
1.承担全部发行收入风险组合	44,272,800.00	17.20	4,427,280.00	10.00	39,845,520.00
2.按实际回款金额分配发行收入组合	22,807,200.00	8.86	-	-	22,807,200.00
合计	257,462,803.40	100	41,424,422.81	16.09	216,038,380.59

附表一：

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,336,191.92	74.34	30,482,626.54	15.69	163,853,565.38
1.合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	194,336,191.92	74.34	30,482,626.54	15.69	163,853,565.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款	67,080,000.00	25.66	442,728.00	0.66	66,637,272.00
1.承担全部发行收入风险组合	44,272,800.00	16.94	442,728.00	1.00	43,830,072.00
2.按实际回款金额分配发行收入组合	22,807,200.00	8.72	-	-	22,807,200.00
合计	261,416,191.92	100.00	30,925,354.54	11.83	230,490,837.38

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,079,789.96	50,797.90	1.00
1—2年	108,468,861.64	10,846,886.17	10.00
2—3年	63,499,275.80	19,049,782.74	30.00
3—4年	12,570,400.00	6,285,200.00	50.00
4年以上	764,476.00	764,476.00	100.00
合计	190,382,803.40	36,997,142.81	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,499,068.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	非关联方	69,230,000.00	1-2年	26.89	6,923,000.00
湖南广播电视台卫视频道	非关联方	67,080,000.00	1-2年	26.05	4,427,280.00
北京红枫树文化传播有限公司	非关联方	47,187,275.80	2-3年	18.33	14,156,182.74
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	非关联方	28,000,000.00	1-2年	10.88	2,800,000.00
西安凯博文化发展有限公司	非关联方	11,520,000.00	3-4年	4.47	5,760,000.00
合计		223,017,275.80		86.62	34,066,462.74

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 其他说明

期末应收账款余额中有 73,663,386.00 元用于向海尔金融保理（重庆）有限公司办理保理融资借款。

(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	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）

1 年以内	83,522,758.98	35.02	57,833,815.46	30.28
1-2 年	57,666,249.70	24.17	81,118,337.35	42.48
2-3 年	50,697,681.28	21.24	46,866,000.00	24.54
3-4 年	41,690,000.00	17.47	5,150,000.00	2.70
4 年以上	5,000,000.00	2.10		-
合计	238,576,689.96	100.00	190,968,152.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	1 年以上金额	款项性质	未及时结算的原因
1	东阳智桐合一影视文化有限公司	70,400,000.00	70,400,000.00	影视剧制作款	尚未拍摄完成
2	联合嘉华影业投资有限公司	19,900,000.00	19,900,000.00	影视剧制作款	尚未拍摄完成
3	北京熙诚影视文化有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	影视剧制作款	尚未拍摄完成
4	东阳映亚影视制作有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	影视剧制作款	尚未最终结算
5	北京星纵横影视传媒有限公司	5,696,000.00	5,696,000.00	影视剧制作款	尚未最终结算
	合计	112,996,000.00	112,996,000.00		——

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东阳智桐合一影视文化有限公司	非关联方	70,400,000.00	29.51	1—2 年及 2—3 年	尚未拍摄完成
浙江东阳匠心影视制作有限公司	非关联方	21,600,000.00	9.05	1 年以内	尚未拍摄完成
上海伍景商务咨询中心	非关联方	20,760,000.00	8.70	1 年以内	服务尚未完成
联合嘉华影业投资有限公司	非关联方	19,900,000.00	8.34	2—3 年	尚未拍摄完成
北京熙诚影视文化有限公司	非关联方	11,000,000.00	4.61	1—2 年	尚未拍摄完成
合计	——	143,660,000.00	60.21	——	——

3、其他说明

无。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露

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	81,490,218.81	100.00	13,188,345.44	16.18	68,301,873.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,490,218.81	100.00	13,188,345.44	16.18	68,301,873.37

附表一：

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	86,582,133.40	100.000	7,688,000.96	8.88	78,894,132.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	86,582,133.40	100.000	7,688,000.96	8.88	78,894,132.44

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,035,366.23	60,600.18	1
1—2 年	53,890,452.58	5,389,045.26	10
2—3 年	15,230,000.00	4,569,000.00	30
3—4 年	6,329,400.00	3,164,700.00	50

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
4 年以上	5,000.00	5,000.00	100
合计	6,035,366.23	60,600.18	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,500,344.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、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
单位往来	79,459,703.86	85,192,418.66
备用金、押金、保证金	2,030,514.95	1,389,714.74
合计	81,490,218.81	86,582,133.40

5、按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
抚州环球电广影视传媒有限公司	非关联方	6,329,400.00	3-4 年	7.77	3,164,700.00
东阳亮剑传媒影视文化有限公司	非关联方	25,679,790.46	1-2 年	31.51	2,567,979.05
东阳渡波影视文化工作室	非关联方	19,568,000.00	1-2 年	24.01	1,956,800.00
东阳智桐合一影视文化有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2 年	24.54	5,000,000.00
武穴英沐策划服务中心	非关联方	2,675,000.00	1 年以内	3.28	26,750.00
合计	—	74,252,190.46	—	91.11	12,716,229.05

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9、其他说明

无。

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料（已完成剧本）	47,246,632.69		47,246,632.69
库存商品（完成拍摄影视剧）	64,169,128.58	7,998,180.05	56,170,948.53
在产品（在拍影视剧）	73,120,943.12		73,120,943.12
合计	184,536,704.39	7,998,180.05	176,538,524.34

附表一：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料（已完成剧本）	45,997,059.57	-	45,997,059.57
库存商品（完成拍摄影视剧）	64,169,128.58	7,998,180.05	56,170,948.53
在产品（在拍影视剧）	53,572,428.28	-	53,572,428.28
合计	163,738,616.43	7,998,180.05	155,740,436.38

存货余额前五名的影视作品情况：

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占全部存货余额的比例（%）
《美人心》	已完成	10,294,980.54	5.58
四大美人系列电影	后期制作中	17,817,489.10	9.66
《亮剑》	剧本及 IP 版权	7,261,428.57	3.93
《亲·爱的味道》	已完成	28,301,331.80	15.34
《走在红毯那一天》	剧本	6,013,511.22	3.26
合计		69,688,741.23	37.77

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
《恭喜发财之谈钱说爱》	3,399,709.94					3,399,709.94
《城市恋人》	295,976.47					295,976.47
《美人心》（又名《西施传》）	1,085,450.40					1,085,450.40
《爱的帕斯卡》	1,717,043.24					1,717,043.24
《长江图》	1,500,000.00					1,500,000.00
合计	7,998,180.05					7,998,180.05

3、其他说明：无

（六）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视剧投资款退款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	5,276,789.47	6,100,577.81
房屋物业费等摊销	437,893.77	298,833.29
其他	2,056,174.46	1,934,056.50
理财产品		5,000,000.00
合计	2,494,068.23	7,232,889.79

其他流动资产说明：无。

(八) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
熙曦影业（上海）有限公司	450,000.00	421,107.54
亿站网络信息技术（北京）有限公司	1,200,000.00	
合计	1,650,000.00	421,107.54

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
熙曦影业（上海）有限公司	-	-	-	-	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司	1,200,000.00				
合计	1,200,000.00	-	-	-	-

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
熙曦影业（上海）有限公司	-	17,995.21	-	-	-	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司		29,779.14				
合计	-	47,774.35	-	-	-	-

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
熙曦影业（上海）有限公司	403,112.33	-	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司	1,170,220.86		
合计	1,573,333.19	-	-

(九) 其他权益工具投资

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
其他权益工具：	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资：	21,200,000.00	-	21,200,000.00	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	21,200,000.00	-	21,200,000.00	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
合计	21,200,000.00	-	21,200,000.00	-	-	-

其他权益工具投资明细：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新余和运麓山柒号投资合伙企业（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10%	-
上海荔致影视文化有限公司	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	-	-	-	12%	-
合计	-	21,200,000.00	-	21,200,000.00	-	-	-	-		-

说明：根据新金融工具准则，将原在可供出售权益工具核算的项目重分类至其他权益工具投资。

（十）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	64,292,728.27	347,769.24	616,294.41	2,153,946.79	67,410,738.71
2.本期增加金额	-	-	-	41,058.14	41,058.14
(1)购置	-	-	-	41,058.14	41,058.14
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	64,292,728.27	347,769.24	616,294.41	2,195,004.93	67,451,796.85
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1.期初余额	3,181,150.50	66,076.09	220,129.32	985,562.27	4,452,918.18
2.本期增加金额	763,476.27	16,519.02	40,783.24	224,904.41	1,045,682.94
(1)计提	763,476.27	16,519.02	40,783.24	224,904.41	1,045,682.94
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,944,626.77	82,595.11	260,912.56	1,210,466.68	5,498,601.12
三、减值准备	——	——	——	——	——
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	3,944,626.77	82,595.11	260,912.56	1,210,466.68	5,498,601.12
(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	60,348,101.50	265,174.13	355,381.85	984,538.25	61,953,195.73
2.期初账面价值	61,111,577.77	281,693.15	396,165.09	1,168,384.52	62,957,820.53

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、其他说明

本公司为购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼（即通州台湖办公楼）作为抵押物，同时本公司董事长—万荣提供保证担保。

（十一）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
广州天搏文化传播有限公司	27,148,367.58	-	-	27,148,367.58
合计	27,148,367.58	-	-	27,148,367.58

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州天搏文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	--	--	--	--	--	--

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租装修费	4,634,423.94		713,597.14		3,920,826.80
受托拍摄电视剧成本	215,687.07		215,687.07		-
常务理事会议费	311,320.73		84,905.66		226,415.07
车辆租赁费	50,000.00		15,000.00		35,000.00
合计	5,211,431.74	-	1,029,189.87		4,182,241.87

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	55,473,403.26	13,868,350.82	45,757,319.11	11,439,329.78
可抵扣亏损	30,701,940.56	7,675,485.15	10,465,600.31	2,616,400.08
合计	86,175,343.82	21,543,835.97	56,222,919.42	14,055,729.86

附表一:未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,291,726.40	854,216.44
可抵扣亏损	8,199,177.15	
合计	14,490,903.55	854,216.44

其他说明:子公司霍尔果斯中广影业有限公司、霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司、霍尔果斯天搏万达影视传媒有限公司适用新疆的免税政策,坏账损失部分不能作为可抵扣暂时性差异。

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

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	6,291,726.40	1,572,931.60	854,216.44	213,554.11
可抵扣亏损	8,199,177.15	2,049,794.29		
合计	14,490,903.55	3,622,725.89	854,216.44	213,554.11

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资武穴英沐策划服务中心影视剧款	3,000,000.00	3,000,000.00
投资通山县鼎赞营销策划服务中心影视剧款	4,000,000.00	4,000,000.00
投资木南影视文化（上海）工作室影视剧款	6,000,000.00	6,000,000.00
投资如皋市鼎航影视策划工作室影视剧款	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	15,400,000.00	15,400,000.00

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：保证借款 5000 万元为海尔金融保理（重庆）有限公司有追索权保理借款，以应收账款 7,366.3386 万元作为保理款项，到期日为 2019 年 9 月 28 日。

（十六）应付账款及应付票据

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	3,460,588.65	6,087,364.34
合计	3,460,588.65	6,087,364.34

（2）其他说明：无

2、应付票据

无

3、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	378,064.20	3,555,719.89
1 至 2 年	2,547,524.45	2,031,644.45
2 至 3 年	35,000.00	500,000.00

3 年以上	500,000.00	
合计	3,460,588.65	6,087,364.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
《亲·爱的味道》暂估	1,996,644.45	影视剧尚未播出
北京浓情玛奇朵影视文化有限公司	500,000.00	影视剧尚未完成
合计	2,496,644.45	

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	59,897,504.88	17,529,543.93
1—2 年	39,309,039.26	16,901,415.18
2—3 年	-	1,950,943.33
3 年以上	7,200,000.00	7,200,000.00
合计	106,406,544.14	43,581,902.44

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京奇艺世纪科技有限公司	29,292,452.94	影视剧款，不符合收入确认原则
云南云尚藏象文化传播有限公司	4,200,000.00	电影尚未完成
天津世纪鲲鹏新媒体有限公司	2,800,188.63	影视剧款，不符合收入确认原则
山东嘉博文化发展有限公司	3,000,000.00	电视剧尚未完成
盛世乐居（武汉）科技控股有限公司	1,867,924.48	项目尚未完成
合计	41,160,566.05	--

3、按应付对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预收款时间	未结算原因
北京奇艺世纪科技有限公司	非关联方	29,292,452.94	27.53	1 年以内及 1-2 年	影视剧款，不符合收入确认原则
安徽三七网络科技有限公司	非关联方	33,031,320.19	31.04	1 年以内	预收代言策划费
安徽尚趣玩网络科技有限公司	非关联方	10,448,112.92	9.82	1 年以内	预收代言策划费
云南云尚藏象文化传播有限公司	非关联方	4,200,000.00	3.95	3 年以上	影视剧款，不符合收入确认原则
山东嘉博文化发展有限公司	非关联方	3,000,000.00	2.82	3 年以上	电视剧尚未完成
合计	--	79,971,886.05	75.16	--	--

(十八) 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	837,315.58	5,069,198.21	5,453,924.98	452,588.81
二、离职后福利-设定提存计划	23,225.77	263,951.49	274,414.91	12,762.35
三、辞退福利	-	31,900.00	31,900.00	-
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	860,541.35	5,365,049.70	5,760,239.89	465,351.16

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	787,291.11	4,299,029.69	4,663,871.11	422,449.69
二、职工福利费	-	463,821.49	463,821.49	-
三、社会保险费	19,080.18	177,105.66	184,237.68	11,948.16
其中：医疗保险费	17,022.00	157,790.10	164,144.10	10,668.00
工伤保险费	701.56	5,157.89	5,432.73	426.72
生育保险费	1,356.62	14,157.67	14,660.85	853.44
四、住房公积金	-	108,368.00	101,168.00	7,200.00
五、工会经费和职工教育经费	30,944.29	20,873.37	40,826.70	10,990.96
六、短期带薪缺勤	-			-
七、短期利润分享计划	-			-
合计	837,315.58	5,069,198.21	5,453,924.98	452,588.81

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	22,272.37	253,433.16	263,550.97	12,154.56
2.失业保险费	953.4	10,518.33	10,863.94	607.79
3.企业年金缴费				-
合计	23,225.77	263,951.49	274,414.91	12,762.35

4、其他说明

无

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,528.30	608,427.86
企业所得税	115,183.82	1,076,757.93
个人所得税	17,152.20	94,528.42
印花税	67,895.51	47,577.28
城市维护建设税	421.13	5,914.59
房产税	411,581.52	
教育费附加	180.49	2,534.83
地方教育费附加	120.32	1,689.88
劳务税	2,400.00	
土地使用税	4,651.11	
文化建设费		34,597.50
合计	624,114.40	1,872,028.29

（二十）其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,318,086.69	110,355,844.29
1 至 2 年	96,435,392.22	1,808,719.42
2 至 3 年	1,009,984.09	39,584.60
3 年以上	3,243,544.80	3,223,960.20
合计	127,007,007.80	115,428,108.51

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海新文化传媒集团股份有限公司	42,854,358.05	待结算收入款，应分成给联合投资方部分
霍尔果斯云端文化传媒有限公司	27,259,403.76	待结算收入款，应分成给联合投资方部分
珠海星蓝华金文化投资基金合伙企业（有限合伙）	17,909,500.00	待结算收入款，应分成给联合投资方部分
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	19,393,000.00	待结算收入款，应分成给联合投资方部分
浙江晟喜华视文化传媒有限公司	3,243,544.80	待结算收入款，应分成给联合投资方部分
合计	110,659,806.61	--

3、按应付对象归集的期末余额前五名其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
上海新文化传媒集团股份有限公司	非关联方	42,854,358.05	33.74	待结算收入款, 应分成给联合投资方部分
霍尔果斯云端文化传媒有限公司	非关联方	27,259,403.76	21.46	待结算收入款, 应分成给联合投资方部分
珠海星蓝华金文化投资基金合伙企业(有限合伙)	非关联方	17,909,500.00	14.10	待结算收入款, 应分成给联合投资方部分
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	非关联方	19,393,000.00	15.27	待结算收入款, 应分成给联合投资方部分
浙江晟喜华视文化传媒有限公司	非关联方	3,243,544.80	2.55	待结算收入款, 应分成给联合投资方部分
合计	--	110,659,806.61	87.12	--

4、其他说明

无

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

说明：一年内到期的长期借款 1500 万元，将于 2019 年 9 月到期。该借款由实际控制人与全资子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司提供连带责任保证担保。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	596,339.67	-
影视剧投资款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,596,339.67	15,000,000.00

说明：期末影视剧投资款为以固定收益方式投资电视剧的投资款 1000 万元。

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	16,754,516.85	19,985,212.87
合计	16,754,516.85	19,985,212.87

其他说明：期末借款余额为本公司购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼作为抵押物，同时本公司董事长万荣提供连带责任保证担保。

（二十四）递延收益

1、递延收益明细表

项目	期末余额	期初余额	形成原因
可享受的进项税加计抵扣额	117,385.48		减税政策
合计	117,385.48		—

2、其他说明：

为进一步降低企业税费，国家出台各项减税措施：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。

（二十五）股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	持有数量	持有比例 (%)			持有数量	持有比例 (%)
万荣	63,294,416	26.4910			63,294,416	26.4910
熊克俭	13,662,384	5.7182			13,662,384	5.7182
张世海	9,338,952	3.9087			9,338,952	3.9087
高超	8,300,000	3.4739			8,300,000	3.4739
江山市联成创业投资中心（有限合伙）	7,722,007	3.2319			7,722,007	3.2319
楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	6,302,521	2.6378			6,302,521	2.6378
余辉	6,299,664	2.6366			6,299,664	2.6366
周知	6,170,608	2.5826			6,170,608	2.5826
东海投资有限责任公司	5,336,520	2.2335			5,336,520	2.2335
深圳前海深南创投投资有限公司	5,000,000	2.0927			5,000,000	2.0927
其他股东	107,500,479	44.9931			107,500,479	44.9931
合计	238,927,551	100.0000			238,927,551	100.0000

2、其他说明

无。

（二十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,586,122.60	-	-	266,586,122.60
合计	266,586,122.60	--	--	266,586,122.60

2、其他说明

无

（二十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,179,833.50	-	-	6,179,833.50
合计	6,179,833.50	--	--	6,179,833.50

（二十八）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	41,597,243.38	52,110,557.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	41,597,243.38	52,110,557.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,244,972.83	-10,530,593.30
减：提取法定盈余公积	--	--
转入股本和资本公积	--	--
子公司合并抵消影响	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他		17,279.27
期末未分配利润	21,352,270.55	41,597,243.38

调整期初未分配利润明细：无。

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	7,968,038.06	5,461,309.97	88,710,151.47	44,914,781.08
其他业务	125,801.23	18,000.00	3,663,845.44	760,984.52
合计	8,093,839.29	5,479,309.97	92,373,996.91	45,675,765.60

2、前五客户明细

客户	本期发生额	占营业收入比例（%）
安徽尚趣玩网络科技有限公司	2,339,622.58	28.91
安徽三七网络科技有限公司	2,107,547.12	26.04
东阳新境界影视传媒有限公司	1,132,075.48	13.99
深圳雷霆信息技术有限公司	585,471.69	7.23
北京好特时代文化发展有限公司	279,468.69	3.45
合 计	6,444,185.56	79.62

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,409.04	127,398.09
教育费附加	9,175.30	56,287.70
地方教育费附加	6,116.87	35,555.20
水利建设基金	-	0.00
印花税	135,710.31	232,957.85
房产税	411,581.52	274,387.68
车船使用税	2,750.00	4,500.00
土地使用税	4,651.11	3,100.76
文化建设费	5,118.30	76,454.34
合计	596,512.45	810,641.62

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传策划费	297,110.04	12,679,890.35
职工薪酬	1,536,049.66	1,291,716.70
差旅费	88,449.34	183,613.19
业务招待费	52,437.56	405,221.61
五险一金	233,650.84	196,106.74
其他	142,531.63	209,769.52
合计	2,350,229.07	14,966,318.11

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	903,840.09	796,562.98
职工薪酬	2,716,405.22	2,285,538.76
聘请中介机构费	1,027,429.55	739,939.39
业务招待费	217,322.11	301,924.22
差旅费	191,043.00	255,666.23
车辆及交通费	125,183.53	230,544.54
办公费	121,908.43	273,739.99
福利费	289,519.81	318,566.62
折旧费	1,045,682.94	1,053,547.72
融资服务费	-	2,794,965.97
长期待摊费用	813,502.80	520,146.30
五险一金	302,322.30	216,027.54
综合服务费	120.00	70,629.24
董事会费	26,785.71	26,785.71
工会经费	20,538.27	-
职工教育经费	4,377.43	7,759.68
咨询及培训费	3,948.90	2,076,234.64
低值易耗品	-	9,433.96
诉讼费	-	104,818.78
其他	265,396.82	187,162.42
合计	8,075,326.91	12,269,994.69

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

银行利息支出	4,079,377.82	1,478,501.60
减：利息收入	24,781.39	173,842.93
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	16,429.32	16,678.75
融资服务费	-	-
合计	4,071,025.75	1,321,337.42

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收款项坏账损失	15,999,412.75	
二、金融工具跌价损失	-	-
三、其他	-	-
合计	15,999,412.75	

其他说明：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失由原来的“资产减值损失”调整通过“信用减值损失”科目核算。

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
影视文化产业发展专项资金	-	1,149,874.00	与收益相关
财政局融资奖励	-	3,000,000.00	与收益相关
已享受进项税加计扣除	40,781.27	-	与收益相关
代扣个税手续费	-	198,200.00	与收益相关
合计	40,781.27	4,348,074.00	--

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-47,774.35	-154,497.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他-理财产品分红收入	100,452.06	114,246.58
合计	52,677.71	-40,251.05

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1、债务重组利得	-	-
2、非货币性资产交换利得	-	-
3、政府补助	-	-

4、资产盘盈	-	-
5、接受捐赠	-	-
6、无法支付的款项	-	-
7、违约赔偿收入	-	3,300,000.00
8、罚款收入	-	-
9、其他	0.16	0.59
合 计	0.16	3,300,000.59

（三十八）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
罚没支出			
赔偿金、违约金			
未决诉讼		-1,197,777.77	
捐赠支出			
其他	4,394.11	147.03	4,394.11
合 计	4,394.11	-1,197,630.74	4,394.11

（三十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,025.98	2,972,665.05
递延所得税费用	-7,388,671.84	-304,647.95
合 计	-7,379,645.86	2,668,017.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-28,388,912.58	18,934,323.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,097,228.15	4,733,580.87
子公司适用不同税率的影响	2,049,794.29	-2,492,936.20
调整以前期间所得税的影响	96,809.04	427,293.17
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,429,021.04	
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		79.26
弥补以前年度亏损的影响		
所得税费用	-7,379,645.86	2,668,017.10

其他说明：无。

（四十）现金流量表项目

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
补贴收入	40,781.27	4,348,074.00
利息收入	24,781.39	173,842.93
单位往来及其他	23,581,875.13	1,271,478.60
合计	23,647,437.79	5,793,395.53

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
销售费用和管理费用	3,779,128.14	25,416,735.12
财务费用手续费	16,429.32	16,678.75
单位往来及其他	6,828,223.45	17,179,885.90
合计	10,623,780.91	42,613,299.77

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	5,000,000.00	-
理财产品分红收入	100,452.06	-
合计	5,100,452.06	--

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

（四十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-21,009,266.72	16,266,306.38
加: 资产减值准备	15,999,412.75	7,201,070.27
固定资产折旧	1,044,497.02	1,053,547.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,029,189.87	735,833.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	4,079,377.82	1,478,501.60
投资损失 (收益以“一”号填列)	-52,677.71	40,251.05
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-7,488,106.11	-304,647.95
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)		
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-20,798,087.96	16,318,047.74

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,001,211.39	-212,382,888.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,074,708.73	137,779,784.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	877,836.30	-31,814,193.59
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	13,570,373.18	65,787,330.45
减：现金的期初余额	26,360,299.15	119,229,747.96
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	-12,789,925.97	-53,442,417.51

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,570,373.18	26,360,299.15
其中：库存现金	10,584.04	11,545.19
可随时用于支付的银行存款	13,559,789.14	26,348,753.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,570,373.18	26,360,299.15
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		

（四十二）所有者权益变动表项目注释

无。

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
通州台湖办公楼	60,348,101.50	抵押借款 详见附注“（十）、5”
应收账款	73,663,386.00	保理借款 详见附注“（二）、3、（7）”
合计	134,774,963.77	—

(四十四) 外币货币性项目

无。

(四十五) 套期

无。

(四十六) 其他

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2、合并成本及商誉

无。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

5、购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

6、其他说明

无。

(二) 新设立合并范围

1、本期发生的新设立企业合并

2019 年 5 月，公司出资新设一家控股子公司，苔萌传媒（北京）有限公司，公司出资比例为 85%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
广州天搏文化传播有限公司	广州市越秀区东风东路 728 号艺星招待所十九层	企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后	51	--	购买并增资

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
		方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作			
浙江东阳辣骄传媒有限公司	浙江横店影视产业实验区商务楼	企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作	51	--	出资设立
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-89 号	制作、复制、发行:广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏;产品开发、影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划、版权交易;艺人经纪服务;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布:户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划	100	--	出资设立
霍尔果斯中广影业有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-90 号	制作、复制、发行:广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏;产品开发、影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划、版权交易;艺人经纪服务;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布:户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划	100	--	出资设立
浙江江山泰美影视文化有限公司	浙江省衢州市江山市双塔街道北关路 18 号	广播影视节目制作、发行、播映、出版、衍生品开发;动漫及游戏创作、制作、传播、出版、衍生品开发;文化创意设计服务;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划;版权转让;艺人经纪服务;影视服装道具租赁;影视器材租赁;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;广告策划、设计、制作、发布;演艺业活动组织、策划。(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)	100	--	出资设立
苔葫传媒(北京)有限公司	北京市通州区外郎营村北 2 号院 14 号楼 2 层 101	组织文化艺术交流活动;广播影视制作;影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;企业形象策划;会议会展服务;摄影摄像服务;制作、代理、发布广告;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。	85	--	出资设立

其他说明:

- 1、广州天搏文化传播有限公司包括浙江东阳天搏星灿影视传媒有限公司、霍尔果斯天搏万达影视传媒有限公司。
- 2、浙江东阳辣骄传媒有限公司本年度设立子公司霍尔果斯辣骄传媒有限公司,持股比例 100.00%。
- 3、浙江江山泰美影视文化有限公司于 2018 年 6 月 11 日成立,尚未开展经营活动。
- 4、苔葫传媒(北京)有限公司尚未开展经营活动

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州天搏文化传播有限公司	49.00	-469,124.78		17,200,178.97
浙江东阳辣骄传媒有限公司	49.00	-295,169.11		5,119,868.71
合计	--	-764,293.89		22,320,047.68

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州天搏文化传播有限公司	69,487,150.76	16,041,268.24	85,528,419.00	50,334,469.49	91,543.44
浙江东阳辣骄传媒有限公司	56,305,072.65	2,086,223.34	58,391,295.99	41,697,686.38	-

附表一：

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
广州天搏文化传播有限公司	24,351,501.81	15,926,016.62	40,277,518.43	4,217,714.84	-
浙江东阳辣骄传媒有限公司	52,299,780.07	1,860,961.75	54,160,741.82	36,864,746.28	-

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2019 年度金额		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
广州天搏文化传播有限公司	6,027,462.12	-957,397.52	-3,756,868.50
浙江东阳辣骄传媒有限公司	-	-602,385.93	2,902,859.89

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亿站网络信息技术(北京)有限公司	北京市	北京市通州区	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；教育咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；涉及、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；企业形象策划；市场营销策划；企业策划；企业形象设计；市场调查；文艺创作；电影摄制；广播电视节目制作；电视剧制作。	20.00		权益法
熙曦影业(上海)有限公司	上海市	上海市松江区	影视文化艺术交流活动策划，影视文化领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，影视剧策划及咨询，舞台剧策划，文学创作，音乐创作，摄影摄像服务，公关活动策划，品牌策划，知识产权代理（除专利），创意服务，市场营销策划，舞台场景造型策划及布置，设计、制作、代理、发布各类广告，会展服务，动漫设计，美术设计，多媒体设计，影视器材、服装、道具租赁（除金融租赁）。	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿站网络信息技术(北京)有限公司	1,760,854.59	103,415.00	1,864,269.59	763,533.38		763,533.38
熙曦影业(上海)有限公司	871,305.77		871,305.77	377,597.99		377,597.99

附表一：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿站网络信息技术(北京)有限公司						
熙曦影业(上海)有限公司	404,342.46		404,342.46	50,650.65		50,650.65

附表二：

子公司名称	2019 年上半年		
	营业收入	净利润	经营活动现金流量
亿站网络信息技术（北京）有限公司	-	-99,263.79	-1,320,937.64
熙曦影业（上海）有限公司	466,019.42	-59,984.03	-216,036.69

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本企业实际控制人是万荣。

其他说明：无。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
亿站网络信息技术（北京）有限公司	联营企业	2019 年 3 月 27 日
熙曦影业（上海）有限公司	联营企业	2018 年 1 月 30 日成立

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业		-
万荣	实际控制人	-
（二）董事、监事、高级管理人员		-
万荣	董事长兼总经理	-
熊克俭	董事/副总经理/持股 5%以上股东	-
孟岩	董事、董事会秘书	-
宫毅	董事	-
陈建初	独立董事	-
何小林	独立董事	-
罗回平	独立董事	-
刘百炼	监事会主席	-
万军	监事	-
张群峰	职工代表监事	-
李红娟	财务总监	-
（三）其他关联方		
宁波杉杉创业投资有限公司	宫毅担任其董事兼总经理	-
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	宫毅担任其董事长兼总经理	-
宁波杉杉股份有限公司	宫毅担任其监事	-

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
北京初志科技有限公司	何小林担任其副总裁	-
北京派特罗尔油田服务股份有限公司	罗回平担任其独立董事	-
北京市海拓律师事务所	罗回平担任其合伙人	-
金泰得恒业（天津）生物科技有限公司	罗回平控制的企业	-
广东德生科技股份有限公司	江斌担任其独立董事	-
北京大成（广州）律师事务所	江斌担任其合伙人	-
北京日晟世纪投资顾问有限公司	陈建初担任其执行董事	-
北京时代宏泰投资管理有限公司	陈建初控制的企业	-
新余和运麓山柒号投资合伙企业（有限合伙）	期末持股比例 10%	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司	期末持股比例 20%	-
上海荔致影视文化有限公司	期末持股比例 12%	-

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

2016 年 11 月，万荣与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签署编号为 2016 年（通州）保字 0028 号-1 保证合同，以万荣个人房产为公司与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签订的编号为 2016（通州）字 00283 号标准厂房 3266 万元按揭借款合同提供保证。

2017 年 7 月 24 日，子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司与杭州银行股份有限公司文创支行签署编号为 015C2132017000102 的保证合同，为公司向杭州银行 2,500 万元借款提供连带责任保证担保。此外，实际控制人万荣也为公司向杭州银行 2,500 万元借款提供连带责任保证担保。

2018 年，实际控制人万荣及子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司共同为公司向海尔金融（重庆）保理有限公司保理融资 5000 万元提供保证担保。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	767,072.51	522,446.22

8、其他关联交易

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

公司本年度与实际控制人万荣、自然人刘青峰共同投资设立亿站网络信息技术（北京）有限公司，该有限公司认缴出资总额为人民币 3000 万元整，其中万荣认缴出资人民币 1800 万元，出资占比 60%；本公司认缴出资人民币 600 万元，出资占比 20%；刘青峰认缴出资人民币 600 万元，出资占比 20%。截至报告期末，万荣转让其认缴出资 1800 万元，转让于万欣 540 万元、李海涛 1260 万元，由公司认缴出资 600 万元，自然人刘青峰认缴出资 600 万元，万欣与万荣为旁系亲属姐弟关系。该交易事项已进行披露。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(八) 其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款分类披露

1、应收账款明细分类

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	129,578,249.48	65.89	29,793,106.14	22.99	99,785,143.34
1.合并范围内关联方组合	13,423,412.75	6.83	-	-	13,423,412.75
2.账龄组合	116,154,836.73	59.06	29,793,106.14	25.65	86,361,730.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款	67,080,000.00	34.11	4,427,280.00	6.6	62,652,720.00
1.承担全部发行收入风险组合	44,272,800.00	22.51	4,427,280.00	10	39,845,520.00
2.按实际回款金额分配发行收入组合	22,807,200.00	11.60	-	-	22,807,200.00
合计	196,658,249.48	100.00	34,220,386.14	17.40	162,437,863.34

附表一：

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,774,402.90	66.27	29,507,788.93	22.39	102,266,613.97
1.合并范围内关联方组合	13,411,971.65	6.74	-	-	13,411,971.65
2.账龄组合	118,362,431.25	59.52	29,507,788.93	24.93	88,854,642.32

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
联合投资并由公司负责发行的影视剧项目的应收账款	67,080,000.00	33.73	442,728.00	0.66	66,637,272.00
1.承担全部发行收入风险组合	44,272,800.00	22.26	442,728.00	1.00	43,830,072.00
2.按实际回款金额分配发行收入组合	22,807,200.00	11.47	-	-	22,807,200.00
合计	198,854,402.90	100.00	29,950,516.93	15.06	168,903,885.97

期末没有单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,649,123.29	26,491.23	1.00
1—2年	36,671,561.64	3,667,156.17	10.00
2—3年	63,499,275.80	19,049,782.74	30.00
3—4年	12,570,400.00	6,285,200.00	50.00
4年以上	764,476.00	764,476.00	100.00
合计	116,154,836.73	29,793,106.14	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,269,869.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	期末账面价值	占应收账款期末余额合计数的比例（%）
湖南广播电视台卫视频道	非关联方	67,080,000.00	4,427,280.00	62,652,720.00	34.11
北京红枫树文化传播有限公司	非关联方	47,187,275.80	14,156,182.74	33,031,093.06	23.99
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	非关联方	28,000,000.00	2,800,000.00	25,200,000.00	14.24
西安凯博文化发展有限公司	非关联方	11,520,000.00	5,760,000.00	5,760,000.00	5.86
广州金创意广告文化传播有限公司	非关联方	7,900,000.00	2,370,000.00	5,530,000.00	4.02
合计	--	161,687,275.80	29,513,462.74	132,173,813.06	82.22

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、其他说明

期末应收账款余额中有 73,663,386.00 元用于向海尔金融保理（重庆）有限公司办理保理融资借款。

（二）其他应收款分类披露

1、其他应收款分类披露

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	103,209,362.35	100	12,996,628.69	12.59	90,212,733.66
1.合并范围内关联方组合	26,652,807.99	25.82	-	-	26,652,807.99
2.账龄组合	76,556,554.36	74.18	12,996,628.69	16.98	63,559,925.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	103,209,362.35	100	12,996,628.69	12.59	90,212,733.66

附表一：

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	104,545,393.70	100.00	7,447,185.59	7.12	97,098,208.11
1.合并范围内关联方组合	21,570,383.30	20.63	-	-	21,570,383.30
2.账龄组合	82,975,010.40	79.37	7,447,185.59	8.98	75,527,824.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	104,545,393.70	100.00	7,447,185.59	7.12	97,098,208.11

期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,239,258.50	22,639.10	1.00
1—2 年	52,952,895.86	5,295,289.59	10.00
2—3 年	15,030,000.00	4,509,000.00	30.00
3—4 年	6,329,400.00	3,164,700.00	50.00
4 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	76,556,554.36	12,996,628.69	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,549,443.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、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
单位往来	102,465,868.01	103,961,194.99
备用金、押金、保证金	743,494.34	584,198.71
合计	103,209,362.35	104,545,393.70

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
东阳亮剑传媒影视文化有限公司	非关联方	25,679,790.46	1-2 年	24.88	2,567,979.05
东阳智桐合一影视文化有限公司	非关联方	20,000,000.00	1-2 年及 2-3 年	19.38	5,000,000.00
东阳渡波影视文化工作室	非关联方	19,568,000.00	1-2 年	18.96	1,956,800.00
抚州环球电广影视传媒有限公司	非关联方	6,329,400.00	3-4 年	6.13	3,164,700.00
东阳横店珞珈影视文化工作室	非关联方	1,600,000.00	1-2 年	1.55	160,000.00
合计	--	73,177,190.46	—	70.90	12,849,479.05

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、其他说明

无。

（三）长期股权投资

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	57,000,000.00	-	57,000,000.00	57,000,000.00	-	57,000,000.00
对联营、合营企业投资	1,573,333.19	-	1,573,333.19	421,107.54	-	421,107.54
合计	58,573,333.19	--	58,573,333.19	57,421,107.54	--	57,421,107.54

1、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
浙江东阳辣骄传媒有限公司	15,300,000.00		-	15,300,000.00	-	-
广州天搏文化传播有限公司	35,700,000.00		-	35,700,000.00	-	-
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-
霍尔果斯中广影业有限公司	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-

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
合计	57,000,000.00		--	57,000,000.00	--	--

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业											
熙曦影业（上海）有限公司	421,107.54		-	-	-	-	-	-	-	403,112.33	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司		1,200,000.00		-						1,170,220.86	
小计	421,107.54	1,200,000.00	--	47,774.35	--	--	--	--	--	1,573,333.19	--
合计	421,107.54	1,200,000.00	--	-47,774.35	--	--	--	--	--	1,573,333.19	--

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	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
主营业务	1,999,538.20	215,687.07	50,939,622.68	26,665,890.97
其他业务	57,213.75	18,000.00	3,522,336.02	760,984.52
合计	2,056,751.95	233,687.07	54,461,958.70	27,426,875.49

2、营业收入前五名客户明细

客户	本期发生额	占营业收入比例
湖南广播电视台卫视频道	1,132,075.48	55.04
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	279,468.69	13.59
上海文赞影视文化传播工作室	215,094.34	10.46
东阳新境界影视传媒有限公司	120,754.72	5.87
东阳智桐合一影视文化有限公司	117,924.53	5.73
合 计	1,865,317.76	90.69

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,781.27	享受的国家进项税加计抵扣额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-4,393.95	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	36,387.32	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	9,096.83	-
少数股东权益影响额（税后）	14,987.18	-
合计	12,303.31	-

(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	-3.73	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.73	-0.08	-0.08

（三）其他

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

二〇一九年八月二十六日