慈文传媒股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□ 是 √ 否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：慈文传媒股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	350,294,482.39	634,014,644.05
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	1,209,000.00	17,815,500.00
应收账款	1,141,326,466.30	1,204,847,056.81
应收款项融资		
预付款项	59,166,977.26	62,452,449.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,016,201.20	49,134,509.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	700,990,728.18	968,295,377.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,309,870.35	59,372,667.39
流动资产合计	2,303,313,725.68	2,995,932,204.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,809,502.38	4,813,975.80
其他权益工具投资	2,500,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,622,519.68	33,090,657.68
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,038,299.35	9,769,107.53
开发支出		
商誉	127,728,432.91	127,728,432.91
长期待摊费用	5,181,826.74	6,109,550.85
递延所得税资产	63,770,090.79	70,407,247.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	243,650,671.85	254,418,972.71
资产总计	2,546,964,397.53	3,250,351,177.12
流动负债：		
短期借款	252,518,000.00	431,100,000.00
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		
应付账款	373,788,481.64	368,043,402.88
预收款项	64,814,558.42	414,853,248.47
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	461,198.33	2,598,701.88
应交税费	42,532,519.89	43,507,471.47
其他应付款	42,305,605.15	138,659,363.79
其中：应付利息	590,531.06	860,505.91
应付股利		
应付手续费及佣金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	106,432,900.00	180,642,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	882,853,263.43	1,579,404,188.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	50,000,000.00	136,672,900.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,578,195.09	2,912,799.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	52,578,195.09	139,585,699.60
负债合计	935,431,458.52	1,718,989,888.09
所有者权益：		
股本	601,572,239.36	601,572,239.36
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	851,959,916.23	851,959,916.23
减：库存股		
其他综合收益	-848,672.33	-814,167.14
专项储备		
盈余公积	33,736,706.30	33,736,706.30
一般风险准备		
未分配利润	74,616,334.03	-10,376,270.14
归属于母公司所有者权益合计	1,561,036,523.59	1,476,078,424.61
少数股东权益	50,496,415.42	55,282,864.42
所有者权益合计	1,611,532,939.01	1,531,361,289.03
负债和所有者权益总计	2,546,964,397.53	3,250,351,177.12

法定代表人：吴卫东　　主管会计工作负责人：陈棉华　　会计机构负责人：颜海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

货币资金	39,558,752.33	45,789,624.78
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		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,001,992,499.77	996,684,016.58
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,443,603.88	1,662,962.49
流动资产合计	1,042,994,855.98	1,044,136,603.85
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,250,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,020,060,000.00	2,018,300,000.00
其他权益工具投资	1,250,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,021,310,000.00	2,019,550,000.00
资产总计	3,064,304,855.98	3,063,686,603.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		224,000.00
应交税费	620,180.40	508,374.95
其他应付款	876,639.15	1,954,559.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,496,819.55	2,686,934.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,496,819.55	2,686,934.10
所有者权益：		
股本	474,949,686.00	474,949,686.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	85,534,994.61	85,534,994.61
未分配利润	30,014,399.57	28,206,032.89
所有者权益合计	3,062,808,036.43	3,060,999,669.75
负债和所有者权益总计	3,064,304,855.98	3,063,686,603.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	826,967,949.41	757,541,659.46
其中：营业收入	826,967,949.41	757,541,659.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	757,774,490.97	673,580,517.46
其中：营业成本	669,322,729.66	604,795,782.26
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,194,148.45	1,860,563.45
销售费用	41,415,374.72	9,319,114.76
管理费用	27,991,404.97	31,168,491.89
研发费用	2,022,620.36	2,392,735.33
财务费用	14,828,212.81	24,043,829.77
其中：利息费用	15,840,256.85	28,067,428.30
利息收入	1,664,557.11	5,170,764.47
加：其他收益	2,346,016.89	5,730,477.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,473.42	-596,692.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,473.42	-681,590.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	19,515,492.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		147,637,106.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-83,294.60	-16,740.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	90,967,199.77	236,715,291.97
加：营业外收入	879,173.28	35,605.78
减：营业外支出	21,408.28	64,704.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	91,824,964.77	236,686,193.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：所得税费用	11,618,809.60	40,198,762.82
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	80,206,155.17	196,487,430.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	80,206,155.17	196,487,430.29
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	84,992,604.17	193,055,391.56
2.少数股东损益	-4,786,449.00	3,432,038.73
六、其他综合收益的税后净额	-34,505.19	-78,004.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,505.19	-78,004.36
（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	-34,505.19	-78,004.36
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	-34,505.19	-78,004.36
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	80,171,649.98	196,409,425.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,958,098.98	192,977,387.20
归属于少数股东的综合收益总额	-4,786,449.00	3,432,038.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）稀释每股收益	0.18	0.41

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴卫东　　主管会计工作负责人：陈棉华　　会计机构负责人：颜海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,819,952.63	1,932,517.45
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	2,530,393.47	488,732.15
研发费用		
财务费用	-121,596.42	-2,298,285.63
其中：利息费用		
利息收入	126,840.63	2,305,539.09
加：其他收益		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,411,155.58	3,742,070.93
加：营业外收入		1.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,411,155.58	3,742,071.93
减：所得税费用	602,788.90	935,517.98
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,808,366.68	2,806,553.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,808,366.68	2,806,553.95
（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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	1,808,366.68	2,806,553.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,364,489.21	731,380,169.93
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	61,891.39	
收到其他与经营活动有关的现金	55,173,479.28	12,293,993.39
经营活动现金流入小计	578,599,859.88	743,674,163.32
购买商品、接受劳务支付的现金	404,888,462.75	576,826,294.39
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	22,599,102.95	21,468,424.35
支付的各项税费	23,188,801.73	76,259,302.13
支付其他与经营活动有关的现金	47,436,524.37	76,923,701.05
经营活动现金流出小计	498,112,891.80	751,477,721.92
经营活动产生的现金流量净额	80,486,968.08	-7,803,558.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,205.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,000.00	2,020.00
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	115,000.00	8,035,225.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	167,111.57	4,154,023.69
投资支付的现金	102,500,000.00	208,000,000.00
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	102,667,111.57	212,154,023.69
投资活动产生的现金流量净额	-102,552,111.57	-204,118,798.22
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	229,918,000.00	374,642,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	229,918,000.00	374,642,000.00
偿还债务支付的现金	396,142,000.00	752,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,454,004.03	88,021,565.90
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	411,596,004.03	840,021,565.90
筹资活动产生的现金流量净额	-181,678,004.03	-465,379,565.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,985.86	9,700.15
五、现金及现金等价物净增加额	-203,720,161.66	-677,292,222.57
加：期初现金及现金等价物余额	554,014,644.05	1,491,321,884.56
六、期末现金及现金等价物余额	350,294,482.39	814,029,661.99

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,186,587.21	2,453,466.50
经营活动现金流入小计	2,186,587.21	2,453,466.50
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	682,680.00	
支付的各项税费	503,590.95	291,280.58
支付其他与经营活动有关的现金	5,471,188.71	732,133,893.91
经营活动现金流出小计	6,657,459.66	732,425,174.49
经营活动产生的现金流量净额	-4,470,872.45	-729,971,707.99
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		78,244,228.27
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		78,244,228.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,760,000.00	
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	1,760,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-1,760,000.00	78,244,228.27
三、筹资活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,064,959.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		61,064,959.68
筹资活动产生的现金流量净额		-61,064,959.68
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	-6,230,872.45	-712,792,439.40
加：期初现金及现金等价物余额	45,789,624.78	960,441,074.11
六、期末现金及现金等价物余额	39,558,752.33	247,648,634.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-814,167.14		33,736,706.30		-10,376,270.14		1,476,078,424.61	55,282,864.42	1,531,361,289.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-814,167.14		33,736,706.30		-10,376,270.14		1,476,078,424.61	55,282,864.42	1,531,361,289.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,505.19				84,992,604.17		84,958,098.98	-4,786,449.00	80,171,649.98
（一）综合收益总额							-34,505.19				84,992,604.17		84,958,098.98	-4,786,449.00	80,171,649.98
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	601,572,239.36				851,959,916.23		-848,672.33		33,736,706.30		74,616,334.03		1,561,036,523.59	50,496,415.42	1,611,532,939.01

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	465,872,329.36				992,003,346.44		-362,003.50		32,278,940.17		1,146,448,509.02		2,636,241,121.49	69,277,283.55	2,705,518,405.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	465,872,329.36				992,003,346.44		-362,003.50		32,278,940.17		1,146,448,509.02		2,636,241,121.49	69,277,283.55	2,705,518,405.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	135,699,910.00				-136,534,268.61		-78,004.36				132,141,794.04		131,229,431.07	4,115,035.18	135,344,466.25
（一）综合收益总额							-78,004.36				193,055,391.56		192,977,387.20	3,432,038.73	196,409,425.93
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-61,064,959.68		-61,064,959.68		-61,064,959.68
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-61,064,959.68		-61,064,959.68		-61,064,959.68
4．其他															
（四）所有者权益内部结转	135,699,910.00				-136,534,268.61						151,362.16		-682,996.45	682,996.45	
1．资本公积转增资本（或股本）	135,699,910.00				-135,699,910.00										
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他					-834,3						151,36		-682,9	682,996	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

					58.61						2.16		96.45	.45	
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	601,572,239.36				855,469,077.83		-440,007.86		32,278,940.17		1,278,590,303.06		2,767,470,552.56	73,392,318.73	2,840,862,871.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,534,994.61	28,206,032.89		3,060,999,669.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,534,994.61	28,206,032.89		3,060,999,669.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										1,808,366.68		1,808,366.68
（一）综合收益总额										1,808,366.68		1,808,366.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				85,534,994.61	30,014,399.57		3,062,808,036.43

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	339,249,776.00				2,608,008,866.25				84,897,107.41	83,530,007.76		3,115,685,757.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	339,249,776.00				2,608,008,866.25				84,897,107.41	83,530,007.76		3,115,685,757.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	135,699,910.00				-135,699,910.00					-58,258,405.73		-58,258,405.73
（一）综合收益总额										2,806,553.95		2,806,553.95
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-61,064,959.68		-61,064,959.68
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-61,064,959.68		-61,064,959.68
3．其他												
（四）所有者权益内部结转	135,699,910.00				-135,699,910.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	135,699,910.00				-135,699,910.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	474,949,686.00				2,472,308,956.25				84,897,107.41	25,271,602.03		3,057,427,351.69

三、公司基本情况

慈文传媒股份有限公司原名浙江禾欣实业集团股份有限公司(以下简称“禾欣股份”)，系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江禾欣实业股份有限公司的批复》（浙证委[1998]77号）批准，由朱善忠等239名自然人共同出资组建，于1998年8月28日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001001743的《企业法人营业执照》。禾欣股份原有注册资本7,406万元，股份总数7,406万股(每股面值1元)。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1491号文核准，禾欣股份获准向社会公开发行2,500万股人民币普通股（A股）并于2010年1月26日起在深圳证券交易所上市交易，发行价格为每股31.00元，募集资金总额为77,500.00万元。扣除发行费用5,114.96万元，实际募集资金净额为72,385.04万元。天健会计师事务所有限公司已于2010年1月18日对禾欣股份本次发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了天健验（2010）9号《验资报告》。变更后的注册资本为人民币9,906.00万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》(财会〔2010〕25号)的通知，对上市发行权益性证券过程中发生的广告费、路演费等费用应计入当期损益。公司上市过程中发生该等费用共计6,795,500.00元,已根据规定列入当期损益，并转回已冲销的资本公积。转回后实际募集资金净额为人民币730,645,940.00元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币9,906.00万元。立信会计师事务所有限公司已于2011年5月27日对禾欣股份本次新增注册资本金到位情况进行了审验，并出具了信会师报字（2011）第12797号 《验资报告》。变更后的注册资本为人民币19,812.00万元，股份总数19,812万股(每股面值1元)。

根据公司第六届董事会第五、八次会议和2015年第一次临时股东大会决议，并于2015年7月14日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2015〕1633号）的核准，禾欣股份与马中骏、王玫等37名交易对方通过资产置换及非公开发行股票的方式进行重大资产重组。根据发行方案禾欣股份以其除2.5亿现金以外的全部资产及负债（作为置出资产）与马中骏、王玫等37名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司(以下简称“慈文传媒集团”)100%股权的等值部分进行置换（作为置入资产）。交易的置入资产作价超出置出资产作价的差额部分9.963亿元由禾欣股份向马中骏、王玫等37名交易对方发行股份购买，计发行人民币普通股11,639万股（A 股）(每股面值1 元，发行价为8.56 元/股)。众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年8月11日对禾欣股份本次新增注册资本到位情况进行了审验，并出具的沪众会字（2015）第5165号《验资报告》。变更后的注册资本为31,451.00万元，总股本为31,451万股(每股面值1元)。

2015 年7月24日，慈文传媒集团100%股权过户至禾欣股份名下，并完成工商变更登记手续。2015年7月24日，禾欣股份、马中骏等37名交易对方和沈云平等七名自然人签署《浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产交割确认书》，确认以2015年7月24日为本次交易的置出资产交割日。

2015年8月27日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记存管部出具《股份登记申请受理确认书》，本次重组非公开发行新股数量为16,390,000股，相关股份登记到账后于2015年9月15日正式列入上市公司的股东名册。

2016年1月6日，经国家工商行政管理总局和浙江省工商行政管理总局核准，取得了浙江省工商行政管理局换发的营业执照。本公司名称由“浙江禾欣实业集团股份有限公司”变更为“慈文传媒股份有限公司”。

2017年8月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1434号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股24,739,776股，募集资金总额为人民币931,699,964.16元，扣除发行费用人民币20,395,792.26元后，实际募集资金净额为人民币911,304,171.90元，其中：新增股本人民币24,739,776.00元，出资额溢价部分为人民币886,564,395.90元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第6352号验资报告予以验证。公司变更后的注册资本为人民币33,924.9776万元。

根据公司披露的《2017年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018年5月21日公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，于2018年6月22日进行了2017年年度权益分派：以公司2017年12月31日总股本339,249,776股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.80元（含税），

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次权益分派实施后，公司总股本由339,249,776股增加至474,949,686股，公司注册资本由人民币339,249,776元增加至474,949,686元。

根据公司披露的《关于公司控股股东签署股份转让协议、表决权委托协议暨控股股东、实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-009）及《关于公司控股权转让进展暨控股股东、实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-017），2019年3月，华章天地传媒投资控股集团有限公司通过协议受让持有公司股份47,257,494股，占公司总股本的9.95%；通过受托表决权拥有公司的表决权股份117,725,135股（含本次受让的股份47,257,494股），占公司总股本的24.79%，成为公司控股股东，江西省人民政府成为公司实际控制人。

根据公司披露的《关于控股股东增持计划完成的公告》（公告编号：2019-034）,2019年5月，华章天地传媒投资控股集团有限公司通过增持持有公司股份23,747,451股，占公司总股本的5%。本次增持计划完成后，华章天地传媒投资控股集团有限公司持有公司股份增加至71,004,945股，占公司总股本的14.95%；拥有公司的表决权股份相应增加至141,472,586股（含前述持有的股份71,004,945股），占公司总股本的29.79%。

公司的经营范围为：广播电视节目制作经营（凭许可证经营），摄影服务，文化教育信息咨询，经营演出及经纪业务（凭业务许可证经营），设计、制作、代理、发布国内各类广告，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人:吴卫东。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司共21家，详见本财务报告九“在其他主体中的权益”。本公司2019年合并范围变化情况，详见本财务报告八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、收入确认、存货取得和发出等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1）、同一控制下企业合并的会计处理方法

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

2）、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3）、因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的会计处理方法

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1）存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2）除1）以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1）该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1）拥有一个以上投资；

2）拥有一个以上投资者；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）投资者不是该主体的关联方；

4）其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，应当按照本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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中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。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，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；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

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；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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；编制合并利润表时，将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；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6.6 特殊交易会计处理

6.6.1 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不足冲减的，调整留存收益。

6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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。

6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6.7 2015年本公司重大资产重组构成反向购买，根据《企业会计准则》及有关规定，本公司遵循以下原则编制合并财务报表：

1）合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

2）合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收益和其他权益余额。

3）合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

4)合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息(即法律上子公司的前期合并财务报表)。

5）法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）、合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1）、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

2）、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

3）、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4）、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

5）、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

1）、外币业务折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2）、外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本报告期实际操作中，以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用按每月末汇率加权平均计算平均汇率替代现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。

10、金融工具

1、金融工具的分类：

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其指定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，公司允许将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

（4）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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

（5）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

对于应收账款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据该款项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，经测试无减值迹象，按组合计提。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

a.确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	以账龄为信用风险特征的应收款项
组合 2	合并范围内的公司之间应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

b.账龄分析法

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

（3）单项金额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	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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。

13、应收款项融资

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收账款的减值损失计量方法处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、外购影视剧等。

1）、原材料系本公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

2）、在产品系本公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

3）、库存商品系本公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

4）、外购影视剧系本公司购买的影视剧产品。

（2）、存货增加的计价方法

1）、存货按照实际成本进行初始计量。

2）、本公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

本公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项－ 预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款－ 预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

（3）、存货发出的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1）、以一次性卖断方式，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

2）、采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。计算公式为：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计划销售成本率＝影视剧入库的实际总成本／预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期(月)应结转销售成本额＝本期(月)影视剧销售收入额×计划销售成本率

在电视播映权的转让中，主要包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是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上星播出后的约定日期，其他电视台继续播放的权利。目前电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入和二轮播映权转让收入，通常在24 个月内完成。因此，根据发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性的原则，本公司仅以24 个月期限内的首轮播放权转让和二轮播放转让预计实现的收入作为电视剧项目的预计计划收入。

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

3）、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）、低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（4）、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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

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

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

（5）、存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

(1)、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“5.5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1）、以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

2）、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3）、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。

4）、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。

(2)、后续计量

1）、成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

2）、权益法后续计量

采用权益法核算时，投资方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；投资方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；投资方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。投资方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投资方不一致的，按照投资方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。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方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。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3）、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处理按照《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。

4）、处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5）、对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6）、处置长期股权投资的处理

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。

7）、确定对被投资单位实施重大影响的依据

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

8）、减值测试方法及减值准备计提方法

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司无融资租入固定资产。

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产、存货的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、软件。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权、软件按法律规定的有效年限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究与开发：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

31、长期资产减值

当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，投资方对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

（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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

本公司为非累积带薪缺勤，在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司无利润分享计划。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司在职工为其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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司无设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。

37、股份支付

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
否
是否已执行新收入准则
□ 是 √ 否

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；

3）收入的金额能够可靠地计量；

4）相关的经济利益很可能流入；

5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的营业收入主要包括电视剧发行及其衍生收入、电影发行及其衍生收入、移动休闲游戏业务及渠道推广业务、艺人经纪及相关服务收入等。收入确认原则如下：

(1)、销售商品

1)电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》后，电视剧母带转移并已取得收款权利时确认收入的实现。电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

2）电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电视剧、电影完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售电视剧影片发行权、放播映权或者其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给买方使用时，确认销售收入的实现。

3）游戏及渠道推广收入：本公司游戏收入，在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。期末，公司按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。本公司渠道推广收入，主要为效果推广业务。根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即客户支付的按广告点击量结算的分成款项确认营业收入。按照合作协议计算暂估分成金额确认营业收入，收到并核对对账单数据后，如有差异，对之前确认的营业收入进行调整。

(2)、提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司的艺人经纪及相关服务业务收入确认：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

(3)、让渡资产使用权

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

40、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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行金融工具准则	公司第八届董事会第二次会议审议通过	执行新金融工具准则对公司本期期初合并资产负债表相关项目的影响：“可供出售金融资产”减少 2,500,000.00 元，“其他权益工具投资”增加 2,500,000.00 元；对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响：“可供出售金融资产”减少 1,250,000.00 元，“其他权益工具投资”增加 1,250,000.00 元；
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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〕	公司第八届董事会第二次会议审议通过	根据《修改通知》有关规定，对公司财务报表主要影响如下：1、资产负债表 ：资产负债表将原“应收票据及应收账款”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6 号）文件，变更财务报表格式		项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；2、利润表 ：将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”； 将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	634,014,644.05	634,014,644.05	
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	17,815,500.00	17,815,500.00	
应收账款	1,204,847,056.81	1,204,847,056.81	
应收款项融资			
预付款项	62,452,449.64	62,452,449.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	49,134,509.52	49,134,509.52	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	968,295,377.00	968,295,377.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,372,667.39	59,372,667.39	
流动资产合计	2,995,932,204.41	2,995,932,204.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

可供出售金融资产	2,500,000.00		-2,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,813,975.80		
其他权益工具投资		2,500,000.00	2,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	33,090,657.68	33,090,657.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,769,107.53	9,769,107.53	
开发支出			
商誉	127,728,432.91	127,728,432.91	
长期待摊费用	6,109,550.85	6,109,550.85	
递延所得税资产	70,407,247.94	70,407,247.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	254,418,972.71	254,418,972.71	
资产总计	3,250,351,177.12	3,250,351,177.12	
流动负债：			
短期借款	431,100,000.00	431,100,000.00	
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			
应付账款	368,043,402.88	368,043,402.88	
预收款项	414,853,248.47	414,853,248.47	
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	2,598,701.88	2,598,701.88	
应交税费	43,507,471.47	43,507,471.47	
其他应付款	138,659,363.79	138,659,363.79	
其中：应付利息	860,505.91	860,505.91	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	180,642,000.00	180,642,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,579,404,188.49	1,579,404,188.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	136,672,900.00	136,672,900.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	2,912,799.60	2,912,799.60	
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,585,699.60	139,585,699.60	
负债合计	1,718,989,888.09	1,718,989,888.09	
所有者权益：			
股本	601,572,239.36	601,572,239.36	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	851,959,916.23	851,959,916.23	
减：库存股			
其他综合收益	-814,167.14	-814,167.14	
专项储备			
盈余公积	33,736,706.30	33,736,706.30	
一般风险准备			
未分配利润	-10,376,270.14	-10,376,270.14	
归属于母公司所有者权益合计	1,476,078,424.61	1,476,078,424.61	
少数股东权益	55,282,864.42	55,282,864.42	
所有者权益合计	1,531,361,289.03	1,531,361,289.03	
负债和所有者权益总计	3,250,351,177.12	3,250,351,177.12	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	45,789,624.78	45,789,624.78	
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	996,684,016.58	996,684,016.58	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,662,962.49	1,662,962.49	
流动资产合计	1,044,136,603.85	1,044,136,603.85	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,250,000.00		-1,250,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,018,300,000.00	2,018,300,000.00	
其他权益工具投资		1,250,000.00	1,250,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,019,550,000.00	2,019,550,000.00	
资产总计	3,063,686,603.85	3,063,686,603.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	224,000.00	224,000.00	
应交税费	508,374.95	508,374.95	
其他应付款	1,954,559.15	1,954,559.15	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,686,934.10	2,686,934.10	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	2,686,934.10	2,686,934.10	
所有者权益：			
股本	474,949,686.00	474,949,686.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,472,308,956.25	2,472,308,956.25	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	85,534,994.61	85,534,994.61	
未分配利润	28,206,032.89	28,206,032.89	
所有者权益合计	3,060,999,669.75	3,060,999,669.75	
负债和所有者权益总计	3,063,686,603.85	3,063,686,603.85	

调整情况说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；或按应税收入的 3%的税率计缴增值税	6%、3%
城市维护建设税	按应缴流转税的 1%或 5%或 7%计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%或 15%或16.5%	25%、15%、16.5%
教育费附加	按应缴流转税的 3%	3%
地方教育费附加	按应缴流转税的 2%或 1%	2%、1%
文化事业建设费	按广告营业额的 3%计缴	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
香港慈文影视传播有限公司	16.5%
北京赞成科技发展有限公司	15%
北京思凯通科技有限公司	15%

2、税收优惠

所得税：

1、根据北京市海淀区国家税务局第七税务所的认定，本公司之子公司北京赞成科技发展有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。高新技术企业的认定已报备通过，该公司2019年度执行所得税税率15%。

2、根据北京市海淀区国家税务局第五税务所的认定，本公司之子公司北京思凯通科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策。高新技术企业的认定已报备通过。该公司2019年度执行所得税税率15%。

3、根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号第一条规定，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《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。本公司之子公司霍尔果斯定坤影视传播有限公司和新疆赞诚网络科技有限公司符合上述优惠政策条件并向当地税务部门备案，2019年度免征企业所得税。

其他：

香港慈文影视传播有限公司设立于香港，执行当地的税务政策，以当年应课税盈利按利得税率计提（其中2019年利得税率：16.5%）。

北京慈文投资管理有限公司自成立之日（2017年10月23日）起按小规模纳税人缴纳增值税，适用税率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3%。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	278,189.68	132,871.50
银行存款	350,016,292.71	553,771,772.55
其他货币资金		80,110,000.00
合计	350,294,482.39	634,014,644.05

报告期末数较年初数减少44.75%（绝对额减少28,372.02元），主要系本报告期支付赞成股权收购款、归还银行贷款所致。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,209,000.00	16,209,000.00
商业承兑票据		1,606,500.00
合计	1,209,000.00	17,815,500.00

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,209,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,209,000.00	17,815,500.00	100.00%	0.00	0.00%	17,815,500.00
其中：										
银行承兑汇票	1,209,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,209,000.00	16,209,000.00	90.98%	0.00	0.00%	1,620,900.00
商业承兑汇票						1,606,500.00	9.02%			1,606,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	1,209,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,209,000.00	17,815,500.00	100.00%	0.00	0.00%	17,815,500.00

（2）本期无计提、收回或转回的坏账准备

（3）期末公司无已质押的应收票据

（4）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（5）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（6）本期无实际核销的应收票据

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	122,733,600.00	8.85%	107,840,160.00	87.87%	14,893,440.00	143,763,000.00	9.78%	104,862,210.00	72.94%	38,900,790.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	122,733,600.00	8.85%	107,840,160.00	87.87%	14,893,440.00	143,763,000.00	9.78%	104,862,210.00	72.94%	38,900,790.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,264,527,628.03	91.15%	138,094,601.73	10.92%	1,126,433,026.30	1,326,120,281.52	90.22%	160,174,014.71	12.08%	1,165,946,266.81
其中：										
账龄分析法	1,264,527,628.03	91.15%	138,094,601.73	10.92%	1,126,433.02	1,326,120,281.52	90.22%	160,174,014.71	12.08%	1,165,946,266.81
合计	1,387,261,228.03	100.00%	245,934,761.73	17.73%	1,141,326,466.30	1,469,883,281.52	100.00%	265,036,224.71	18.03%	1,204,847,056.81

按单项计提坏账准备：107,840,160.00

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	98,700,000.00	89,798,882.24	90.98%	截止目前未排播，预计未来坏账损失率增加
单位二	24,033,600.00	18,041,277.76	75.07%	截止目前未排播，预计未来坏账损失率增加
合计	122,733,600.00	107,840,160.00	--	--

按组合计提坏账准备：138,094,601.73

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	577,936,369.98	4,907,153.73	0.85%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1-2 年	444,375,960.72	40,528,320.07	9.12%
2-3 年	141,470,280.00	29,042,036.40	20.53%
3-4 年	66,542,011.60	30,514,185.80	45.86%
4 年以上	34,203,005.73	33,102,905.73	96.78%
合计	1,264,527,628.03	138,094,601.73	--

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	577,936,369.98
1 至 2 年	444,375,960.72
2 至 3 年	141,470,280.00
3 年以上	223,478,617.33
3 至 4 年	189,275,611.60
4 至 5 年	24,608,720.73
5 年以上	9,594,285.00
合计	1,387,261,228.03

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	104,862,210.00	2,977,950.00			107,840,160.00
按组合计提坏账准备	160,174,014.71	-22,079,412.98			138,094,601.73
合计	265,036,224.71	-19,101,462.98			245,934,761.73

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,115,045,774.92元，占应收账款年末余额合计数的比例为80.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为150,874,139.99元。

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,881,901.22	33.60%	35,493,610.20	56.83%
1 至 2 年	13,178,500.00	22.28%	2,177,600.00	3.49%
2 至 3 年	2,569,176.00	4.34%	13,319,939.44	21.33%
3 年以上	23,537,400.04	39.78%	11,461,300.00	18.35%
合计	59,166,977.26	--	62,452,449.64	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年的大额预付账款主要系预付的制片款或导演费等，未结转原因系投资的项目尚在筹备阶段。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为37,000,000.04元，占预付账款年末余额合计数的比例为62.53%。

其他说明：

本报告期预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,016,201.20	49,134,509.52
合计	3,016,201.20	49,134,509.52

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,200,000.00	7,920,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

押金/保证金	2,192,566.79	42,286,874.93
其他	508,958.73	226,988.39
合计	3,901,525.52	50,433,863.32

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,299,353.80		1,299,353.80
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		-414,029.48		-414,029.48
2019 年 6 月 30 日余额		885,324.32		885,324.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,705,804.41
1 至 2 年	766,143.15
2 至 3 年	6,400.00
3 年以上	1,423,177.96
3 至 4 年	1,266,892.00
4 至 5 年	6,500.00
5 年以上	149,785.96
合计	3,901,525.52

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提	1,299,353.80	-414,029.48		885,324.32
合计	1,299,353.80	-414,029.48		885,324.32

4）本期无实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,291,290.00	1 年以内	33.10%	12,912.90
第二名	往来	1,200,000.00	3-4 年	30.76%	600,000.00
第三名	押金	708,274.23	1-2 年	18.15%	70,827.42
第四名	定金	100,000.00	4 年以上	2.56%	100,000.00
第五名	备用金	90,000.00	1 年以内	2.31%	900.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	--	3,389,564.23	--		86.88%	784,640.32

6）无涉及政府补助的应收款项

7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,539,272.65		203,539,272.65	196,907,213.76		196,907,213.76
在产品	326,812,567.86		326,812,567.86	251,325,945.03		251,325,945.03
库存商品	173,841,729.95	3,202,842.28	170,638,887.67	523,265,060.49	3,202,842.28	520,062,218.21
合计	704,193,570.46	3,202,842.28	700,990,728.18	971,498,219.28	3,202,842.28	968,295,377.00

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,202,842.28					3,202,842.28
合计	3,202,842.28					3,202,842.28

本公司之子公司北京慈文电影发行有限公司和慈文动画有限公司的期末库存商品3,202,842.28元，预计未来不会产生经济利益流入，故全额计提存货跌价准备。

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则
□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	47,309,870.35	59,372,667.39
合计	47,309,870.35	59,372,667.39

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	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											
二、联营企业											
影视行业	4,813,975.80			-4,473.42						4,809,502.38	
小计	4,813,975.80			-4,473.42						4,809,502.38	
合计	4,813,975.80			-4,473.42						4,809,502.38	

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
霍尔果斯非凡响影视制作有限公司	750,000.00	750,000.00
环娱动力（北京）国际广告传媒有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00
东方物语文化传媒（天津）有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）无未办妥产权证书的投资性房地产

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,622,519.68	33,090,657.68
合计	31,622,519.68	33,090,657.68

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	44,036,547.14	4,037,703.75	5,426,957.11	53,501,208.00
2.本期增加金额			59,793.03	59,793.03
（1）购置			59,793.03	59,793.03
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		886,844.00	86,613.00	973,457.00
（1）处置或报废		886,844.00	86,613.00	973,457.00
4.期末余额	44,036,547.14	3,150,859.75	5,400,137.14	52,587,544.03
二、累计折旧				
1.期初余额	13,963,298.38	1,650,775.56	4,796,476.38	20,410,550.32
2.本期增加金额	971,729.88	261,677.36	96,229.19	1,329,636.43
（1）计提	971,729.88	261,677.36	96,229.19	1,329,636.43
3.本期减少金额		692,880.05	82,282.35	775,162.40
（1）处置或报废		692,880.05	82,282.35	775,162.40
4.期末余额	14,935,028.26	1,219,572.87	4,810,423.22	20,965,024.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,101,518.88	1,931,286.88	589,713.92	31,622,519.68
2.期初账面价值	30,073,248.76	2,386,928.19	630,480.73	33,090,657.68

（2）无暂时闲置的固定资产

（3）无通过融资租赁租入的固定资产

（4）无通过经营租赁租出的固定资产

（5）无未办妥产权证书的固定资产

（6）固定资产清理

无

其他说明

1）、本公司管理层认为：本公司的固定资产经测试未发生减值，故无需计提减值准备。

2）、期末固定资产无抵押情况。

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

25、使用权资产

无

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件及软件著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				36,129,085.17	36,129,085.17
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				36,129,085.17	36,129,085.17
二、累计摊销					
1.期初余额				20,626,342.64	20,626,342.64
2.本期增加金额				1,730,808.18	1,730,808.18
（1）计提				1,730,808.18	1,730,808.18
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				22,357,150.82	22,357,150.82
三、减值准备					
1.期初余额				5,733,635.00	5,733,635.00
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额				5,733,635.00	5,733,635.00
四、账面价值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.期末账面价值				8,038,299.35	8,038,299.35
2.期初账面价值				9,769,107.53	9,769,107.53

（2）无未办妥产权证书的土地使用权

27、开发支出

无

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京赞成科技发展有限公司	989,802,700.14					989,802,700.14
上海慈文信息技术有限公司	3,445,669.32					3,445,669.32
东阳紫风影视制作有限公司	552,778.91					552,778.91
慈文动画有限公司	21,047.84					21,047.84
合计	993,822,196.21					993,822,196.21

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
北京赞成科技发展有限公司	866,072,715.46					866,072,715.46
慈文动画有限公司	21,047.84					21,047.84
合计	866,093,763.30					866,093,763.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1）关于北京赞成科技发展有限公司商誉的说明

a、商誉的形成：

2015年11月，本公司以1,100,000,000.00元收购北京赞成科技发展有限公司100%的股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为110,197,299.87元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为989,802,700.14元，确认为合并资产负债表中的商誉。

b、资产组的认定：

收购日本公司认定北京赞成科技发展有限公司全部可辨认的经营性资产、经营性负债视为一个资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组。期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2）关于慈文动画有限公司商誉的说明

2009年7月，本公司增资41,000,000.00元取得慈文动画有限公司股权，合并日取得该公司可辨认净资产的公允价值为40,978,952.16元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额为21,047.84元，确认为合并资产负债表中的商誉。本公司在对慈文动画有限公司进行减值测试时，由于慈文动画有限公司亏损，该商誉全额计提资产减值准备。

3）关于其他子公司商誉的说明

收购日本公司认定上海慈文信息技术有限公司、东阳紫风影视制作有限公司在合并后均作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司在每年年度终了对与商誉相关的各资产组进行减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,109,550.85	98,881.59	1,026,605.70		5,181,826.74
合计	6,109,550.85	98,881.59	1,026,605.70		5,181,826.74

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	213,969,586.05	53,377,618.64	216,435,078.51	53,982,253.15
内部交易未实现利润	285,002.36	71,250.59	2,571,594.04	642,898.51
成本费用时间性差异	41,284,886.23	10,321,221.56	63,128,385.10	15,782,096.28
合计	255,539,474.64	63,770,090.79	282,135,057.65	70,407,247.94

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,312,780.35	2,578,195.09	11,651,198.37	2,912,799.60
合计	10,312,780.35	2,578,195.09	11,651,198.37	2,912,799.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,770,090.79		70,407,247.94
递延所得税负债		2,578,195.09		2,912,799.60

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,202,842.28	3,202,842.28
可抵扣亏损	248,780,725.92	274,490,058.36
合计	251,983,568.20	277,692,900.64

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	74,631,491.46		
2023 年	105,612,745.61	151,718,248.95	
2022 年	58,695,971.29	98,003,398.28	
2021 年	8,045,497.19	22,970,843.51	
2020 年			
2019 年	1,795,020.37	1,797,567.62	
合计	248,780,725.92	274,490,058.36	--

其他说明：

1）、资产减值准备明细中的子公司香港慈文影视传播有限公司、霍尔果斯定坤影视传播有限公司和新疆赞诚网络科技有限公司的坏账准备不确认时间性差异（2019年6月30日：32,850,500.00元，2018年12月31日：49,900,500.00元）。

2）、存货跌价准备的转回存在不确定性，出于谨慎性原则，不确认其时间性差

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

无

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,600,000.00	120,100,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

保证借款	226,918,000.00	221,000,000.00
保理借款		90,000,000.00
合计	252,518,000.00	431,100,000.00

短期借款分类的说明：

1）质押借款

报告期末人民币2,560万元质押借款，质押物为《回到明朝当王爷之杨凌传》浙江天猫技术有限公司应收账款，并由慈文传媒股份有限公司提供担保。

2）保证借款

报告期末人民币3,000万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

报告期末人民币3,000万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

报告期末人民币1,700万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

报告期末人民币3,991.8万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司提供担保。

报告期末人民币3,000万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供担保。

告期末人民币8,000万元保证借款，系由慈文传媒股份有限公司提供担保。

（2）无已逾期未偿还的短期借款

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	238,021,605.00	215,256,970.29
1-2 年	62,947,256.98	82,932,433.96
2-3 年	41,915,151.65	39,746,944.36
3 年以上	30,904,468.01	30,107,054.27
合计	373,788,481.64	368,043,402.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	48,340,587.66	未达到付款条件
单位二	45,751,955.45	未达到付款条件
单位三	10,149,000.00	未达到付款条件
单位四	8,500,000.00	未达到付款条件
单位五	5,648,632.14	未达到付款条件
合计	118,390,175.25	--

37、预收款项

是否已执行新收入准则
□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,605,665.23	306,487,969.68
1-2 年	23,022,236.36	40,781,556.16
2-3 年	1,445,000.00	59,667,840.00
3 年以上	26,741,656.83	7,915,882.63
合计	64,814,558.42	414,853,248.47

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	25,050,000.00	预收销售款
单位二	21,777,810.20	预收制片款
合计	46,827,810.20	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,461,952.33	18,388,815.64	20,485,257.46	365,510.51
二、离职后福利-设定提存计划	136,749.55	2,072,783.76	2,113,845.49	95,687.82
合计	2,598,701.88	20,461,599.40	22,599,102.95	461,198.33

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,292,113.66	16,296,976.98	18,349,137.62	239,953.02
2、职工福利费	1,194.00	95,748.20	95,748.20	1,194.00
3、社会保险费	97,551.23	1,150,016.67	1,168,899.85	78,668.05
其中：医疗保险费	51,626.05	1,033,978.36	1,051,138.66	34,465.75
工伤保险费	20,949.43	28,050.03	28,611.39	20,388.07
生育保险费	24,975.75	87,988.28	89,149.80	23,814.23
4、住房公积金	33,312.06	829,387.00	854,785.00	7,914.06
5、工会经费和职工教育经费	37,781.38	16,686.79	16,686.79	37,781.38
合计	2,461,952.33	18,388,815.64	20,485,257.46	365,510.51

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	131,863.02	2,001,363.92	2,041,186.11	92,040.83
2、失业保险费	4,886.53	71,419.84	72,659.38	3,646.99
合计	136,749.55	2,072,783.76	2,113,845.49	95,687.82

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,353,005.69	17,307,330.87
企业所得税	8,406,654.87	18,242,704.08
个人所得税	95,429.48	149,946.39
城市维护建设税	1,011,083.33	518,952.04
土地使用税	77.25	103.00
印花税	42,197.72	61,076.10
房产税	10,628.08	10,628.08
教育费附加&地方教育费附加	1,360,278.71	1,005,644.60
文化事业建设费	2,251,673.25	6,209,756.31
其他	1,491.51	1,330.00
合计	42,532,519.89	43,507,471.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	590,531.06	860,505.91
其他应付款	41,715,074.09	137,798,857.88
合计	42,305,605.15	138,659,363.79

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	231,562.50	513,386.76
短期借款应付利息	358,968.56	347,119.15
合计	590,531.06	860,505.91

（2）应付股利

无

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,567,749.91	134,438,123.88
1-2 年	200,000.00	1,081,109.27
2-3 年	48,464.33	11,598.92
3 年以上	2,898,859.85	2,268,025.81
合计	41,715,074.09	137,798,857.88

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	920,000.00	往来款
合计	920,000.00	--

其他说明

本报告期无其他应付款持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

报告期末数较期初数减少69.73%(绝对额减少9,608.38万元)，主要系支付收购北京赞成科技发展有限公司的股权款所致。

42、持有待售负债

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	106,432,900.00	180,642,000.00
合计	106,432,900.00	180,642,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款担保及质押情况详见附注45、长期借款。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	127,000,000.00
保理借款		9,672,900.00
合计	50,000,000.00	136,672,900.00

长期借款分类的说明：

1）保证借款

报告期末人民币15,000万元保证借款（其中一年内到期金额10,000万元），系由慈文传媒股份有限公司、马中骏提供保证担保。

2）保理借款

报告期末人民币643.29万元保理借款（其中一年内到期金额643.29万元），系公司将云南广播电视台购买《生死翻盘》而产生的应收账款进行保理。

46、应付债券

（1）应付债券

无

47、租赁负债

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则
□ 是 √ 否

无

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则
□ 是 √ 否

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本金额	601,572,239.36						601,572,239.36
股份数量	474,949,686.00						474,949,686.00

其他说明：

（1）、2015年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】1633号）核准，本公司资产置换及发行116,390,000股股份向慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）全体股东购买慈文传媒集团100%的股权。该重大资产重组构成反向收购。

根据企业会计准则规定，反向收购后编制合并财务报表时，相关权益性工具的金额应当反映法律上子公司（即购买方慈文传媒集团）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。根据持股比例推算，合并财务报表股本金额为441,132,553.36元。股份总数按法律上母公司发行在外的权益性证券的数量及其变化列示。股份数量314,510,000 股。

（2）、2017年8月，经中国证券监督管理委员会《关于核准慈文传媒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1434号）核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股24,739,776股，募集资金总额为人民币931,699,964.16元，扣除发行费用人民币20,395,792.26元后，实际募集资金净额为人

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

民币911,304,171.90元，其中：新增股本人民币24,739,776.00元，出资额溢价部分为人民币886,564,395.90元，全部计入资本公积。上述增资已经众华会计师事务所出具的众会验字(2017)第6352号验资报告予以验证。截止2017年12月31日，股份数量339,249,776股。

（3）根据公司披露的《2017年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-025），2018年5月21日公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度利润分配预案》，于2018年6月22日进行了2017年年度权益分派：以公司2017年12月31日总股本339,249,776股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.80元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。本次权益分派实施后，公司总股本由339,249,776股增加至474,949,686股，增加股本金额135,699,910.00元。

（4）持有本公司5%以上(含5%)表决权股份股东的股份质押的说明：

2017年11月29日，公司股东马中骏将其持有的公司股份1,500,000股质押给杨志英，质押期限自2017年11月29日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018年6月，公司实施2017年年度权益分派，以资本公积向全体股东每10股转增4股，质押股数相应变更为2,100,000股。2017年12月4日，公司股东马中骏将其持有的公司股份8,390,000股质押给申港证券股份有限公司，质押期限自2017年12月4日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕，2018年6月，公司实施2017年年度权益分派，以资本公积向全体股东每10股转增4股，质押股数相应变更为11,746,000股。2019年4月1日，公司股东马中骏将其持有的公司股份13,297,971股质押给华章天地传媒投资控股集团有限公司，质押期限自2019年4月1日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。2019年4月11日，公司股东马中骏将其持有的公司股份7,978,081股质押给华章天地传媒投资控股集团有限公司，质押期限自2019年4月11日起至质押双方办理解除质押手续为止，证券质押登记手续已于当日办理完毕。

截至2019年06月30日，公司股东马中骏持有的公司股份已质押股数为35,122,052股。

54、其他权益工具

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	806,659,916.23			806,659,916.23
其他资本公积	45,300,000.00			45,300,000.00
合计	851,959,916.23			851,959,916.23

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-814,167.14	-34,505.19				-34,505.19		-848,672.33
外币财务报表折算差额	-814,167.14	-34,505.19				-34,505.19		-848,672.33
其他综合收益合计	-814,167.14	-34,505.19				-34,505.19		-848,672.33

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,736,706.30			33,736,706.30
合计	33,736,706.30			33,736,706.30

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,376,270.14	1,146,448,509.02
调整后期初未分配利润	-10,376,270.14	1,146,448,509.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,992,604.17	193,055,391.56
减：应付普通股股利		61,064,959.68
其他		-151,362.16
期末未分配利润	74,616,334.03	1,278,590,303.06

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,967,949.41	669,322,729.66	757,541,659.46	604,795,782.26
合计	826,967,949.41	669,322,729.66	757,541,659.46	604,795,782.26

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	647,399.30	566,001.12
教育费附加	494,719.51	401,586.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房产税	162,987.75	178,909.49
土地使用税	955.20	1,126.70
车船使用税	3,040.00	4,140.00
印花税	260,593.49	708,655.77
文化事业建设费	623,721.20	
其他	732.00	144.00
合计	2,194,148.45	1,860,563.45

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,791,981.57	2,990,643.04
业务发行费	35,961,727.50	2,256,071.81
办公费	25,502.56	15,269.08
差旅费	694,524.02	364,944.05
业务招待费	341,424.19	393,997.08
流量采购费	3,476.55	2,462,264.08
其他	596,738.33	835,925.62
合计	41,415,374.72	9,319,114.76

其他说明：

本报告期销售费用较上年同期增加344.41%(绝对额增加3,209.63万元)，主要系本报告期发行宣传费增加所致。

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,061,605.20	14,667,044.41
办公费	2,343,158.93	1,267,139.29
差旅费	1,673,042.87	2,725,980.24
租赁物业费	2,669,153.65	3,037,314.48
咨询费	1,167,792.13	1,732,986.62
折旧费	1,326,088.15	1,374,939.98
业务招待费	1,465,510.72	1,248,103.21
水电费	85,512.21	121,073.54
长期待摊费用摊销	1,026,605.70	935,964.81
无形资产摊销	1,185,171.78	2,995,794.12
其他	987,763.63	1,062,151.19
合计	27,991,404.97	31,168,491.89

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

职工薪酬	1,846,379.34	2,122,813.35
制作成本	176,241.02	269,921.98
合计	2,022,620.36	2,392,735.33

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,840,256.85	28,067,428.30
减：利息收入	1,664,557.11	5,170,764.47
利息净支出	14,175,699.74	22,896,663.83
汇兑损失		
减：汇兑收益	54,690.93	168,712.25
汇兑净损失	-54,690.93	-168,712.25
银行手续费	707,204.00	1,315,878.19
合计	14,828,212.81	24,043,829.77

其他说明：

本报告期财务费用较上年同期减少38.33%(绝对额减少921.56万元)，主要系公司银行借款减少所致。

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,235,000.00	5,730,477.00
个税手续费	34,906.52	
根据政策减免税费	76,110.37	
小计	2,346,016.89	5,730,477.00

68、投资收益

单位： 元

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	-4,473.42	-681,590.92
其他		84,898.42
合计	-4,473.42	-596,692.50

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	414,029.48	
应收账款坏账损失	19,101,462.98	
合计	19,515,492.46	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		147,568,520.72
二、存货跌价损失		68,585.45
合计		147,637,106.17

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-83,294.60	-16,740.70

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,913.83	
其他	879,173.28	32,691.95	
合计	879,173.28	35,605.78	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
动漫补助	无锡市财政局无锡市动漫基地办公室	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,913.83	与资产相关
政府扶持金	上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,695,000.00	2,826,000.00	与收益相关
政府扶持金	上海市虹口区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	540,000.00	820,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府扶持金	浙江横店影视产业实验区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,084,477.00	与收益相关
合计						2,235,000.00	5,733,390.83	

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	24,234.71		
其他	-2,826.43	64,704.64	
合计	21,408.28	64,704.64	

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,563,682.01	16,609,655.65
递延所得税费用	6,302,552.64	23,589,107.17
上年所得税费用	-4,247,425.05	
合计	11,618,809.60	40,198,762.82

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	91,824,964.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,956,241.19
子公司适用不同税率的影响	-3,470,465.69
调整以前期间所得税的影响	-4,247,425.05
非应税收入的影响	671.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,460,874.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,722,841.60
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	18,641,755.03
所得税费用	11,618,809.60

77、其他综合收益

详见附注57。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及扶持金	2,235,000.00	5,730,477.00
银行利息收入	1,664,557.11	5,170,764.47
保证金退回	40,000,000.00	
其他	11,273,922.17	1,392,751.92
合计	55,173,479.28	12,293,993.39

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用&销售费用中的支出	37,330,439.71	18,391,878.43
保证金		50,000,000.00
其他	10,106,084.66	8,531,822.62
合计	47,436,524.37	76,923,701.05

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（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

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	80,206,155.17	196,487,430.29
加：资产减值准备	-19,515,492.46	-147,637,106.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,327,441.15	1,374,939.98
无形资产摊销	1,730,808.18	2,995,794.12
长期待摊费用摊销	1,026,605.70	334,283.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	78,963.95	16,740.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,330.65	
财务费用（收益以“－”号填列）	15,840,256.85	22,727,951.58
投资损失（收益以“－”号填列）	4,473.42	596,692.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,637,157.15	-24,376,367.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-334,604.51	-787,260.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	267,304,648.82	176,448,491.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	141,593,668.25	-417,589,036.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-415,417,444.24	181,603,886.72
经营活动产生的现金流量净额	80,486,968.08	-7,803,558.60
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	350,294,482.39	814,029,661.99
减：现金的期初余额	553,904,644.05	1,491,321,884.56
减：现金等价物的期初余额	110,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-203,720,161.66	-677,292,222.57

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	102,500,000.00
其中：	--
北京赞成科技发展有限公司	102,500,000.00
取得子公司支付的现金净额	102,500,000.00

（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

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	350,294,482.39	553,904,644.05
其中：库存现金	278,189.68	132,871.50
可随时用于支付的银行存款	350,016,292.71	553,771,772.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、现金等价物		110,000.00
期限 1 个月的银行保证金		110,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	350,294,482.39	554,014,644.05

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

其他说明：

报告期末人民币643.29万元保理借款，系公司将云南广播电视台购买《生死翻盘》而产生的应收账款进行保理。截至2019年06月30日，上海慈文影视传播有限公司应收云南广播电视台《生死翻盘》销售款余额为643.29万元。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,778,097.40
其中：美元	1,567,776.39	6.8747	10,777,992.35
港币	119.42	0.87966	105.05

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

详见附注 67 及附注 74。

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

85、其他

八、合并范围的变更

1、本报告期未发生非同一控制下企业合并

2、本报告期未发生同一控制下企业合并

3、本报告期未发生反向购买

4、本报告期未发生处置子公司

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡慈文传媒有限公司	江苏无锡	江苏无锡	广播电视节目制作、发行	100.00%		反向收购（注 1）
北京慈文影视制作有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
东阳市慈缘影视制作有限公司	浙江东阳	浙江东阳	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
上海慈文影视传播有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		100.00%	同一控制下企业合并
慈文动画有限公司	江苏无锡	江苏无锡	动画片制作发行；动漫设计及衍生产品的研发，生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北京慈文电影发行有限公司	北京	北京	广播电视节目制作、发行，影片发行、策划、影视文化信息咨询		74.47%	设立
东阳紫风影视制有限公司	浙江东阳	浙江东阳	广播电视节目制作、发行		100.00%	非同一控制下企业合并
正视觉国际影视文化发展(北京)有限公司	北京	北京	电脑图文设计、制作		100.00%	设立
香港慈文影视传播有限公司	香港	香港	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
上海慈文文化经纪有限公司	上海	上海	经营演出及经纪业务等		100.00%	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海视骊影视制作有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		65.00%	设立
上海蜜淘影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		90.00%	设立
上海慈文信息技术有限公司	上海	上海	计算机软件开发、销售和服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京赞成科技发展有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京思凯通科技有限公司	北京	北京	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京思凯通数码科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；销售机械设备		100.00%	非同一控制下企业合并
上海微颗影业有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行		65.00%	设立
新疆赞诚网络科技有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	互联网技术开发、信息服务业务		100.00%	设立
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	新疆	新疆霍尔果斯	广播电视节目制作、发行		100.00%	设立
海南大秦帝国影视传媒有限公司	海南	海南海口	电影和广播电视节目制作、发行		70.00%	设立
北京慈文投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		100.00%	设立

注1：2015年7月14日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江禾欣实业集团股份有限公司重大资产重组及向马中骏等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1633号）核准，于2015年进行了重大资产重组。重组情况如下：

公司召开了第六届董事会第五、八次会议和2015年第一次临时股东大会,根据议案公司以截至2014年8月31日全部资产及负债（以下简称“置出资产”）与马中骏、王玫等37名股东所共同持有的慈文传媒集团股份有限公司（以下简称”慈文传媒集团” ）100%股份（以下简称“置入资产”）中的等值部分进行资产置换（以下简称“重大资产置换”），资产置换差额部分（以下简称“发行股份购买资产”）由公司向慈文传媒全体股东发行股份购买。同时公司主要发起人股东以其所持公司股份自慈文传媒影视受让置出资产（以下简称“置出资产转让”）。本次重组包括资产置换、发行股份购买资产、置出资产后续处理及股权转让三部分：

1、重大资产置换

本公司将截至评估基准日2014年8月31日拥有的除2.5亿元现金以外的全部资产和负债作为本次重大资产重组的拟置出资产。拟置出资产与马中骏、王玫等37名交易对方所持慈文传媒集团股份有限公司（以下简称“慈文传媒集团”）100%股权的等值部分进行置换。

2、发行股份购买资产

根据《拟置出资产评估报告》，以2014年8月31日为基准日，本公司全部资产和负债的评估值为126,171.36万元，扣除留存的2.5亿元现金，本次交易拟置出资产的评估值为101,171.36万元，经交易各方友好协商，拟置出资产作价10.12亿元。根据《拟置入资产评估报告》，本次交易拟置入资产慈文传媒

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集团100%股权的采用收益法评估后企业股东全部权益价值为201,326.76万元，经交易双方协商确定，本次交易拟置入资产的作价为20.083亿元，扣除10.12亿元的置换部分，剩余差额部分9.963亿元由上市公司发行股份购买。本公司发行股份的价格为定价基准日前60个交易日均价，即8.56元/股。据此计算，本公司向慈文传媒集团全体股东合计发行股份1.1639亿股。

3、置出资产后续安排及股权转让

马中骏等交易对方将置换出来的资产出售给公司主要发起人股东或其指定的资产接收方，公司主要发起人股东向慈文传媒集团全体股东合计转让部分上市公司股票，作为其受让资产的支付对价。本次交易完成后，公司将持有慈文传媒集团100%股权，本公司的控股股东和实际控制人变更为马中骏及其一致行动人。交易构成反向购买依据上述交易完成后，马中骏及其一致行动人成为重组后本公司的实际控制人。根据《企业会计准则第20号—企业合并》规定，该交易事项从法律形式而言，本公司通过该交易取得了慈文传媒集团的控股权益，但就该交易的经济实质而言，是马中骏等37名交易对方取得了对本公司的控制权，应作为“反向购买”处理

1）.合并财务报表中，法律上子公司的资产、负债应以其在合并前的账面价值进行确认和计量。

2）.合并财务报表中的留存收益和其他权益性余额应当反映的是法律上子公司在合并前的留存收和其他权益余额。

3）.合并财务报表中的权益性工具的金额应当反映法律上子公司合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金额。但是在合并财务报表中的权益结构应当反映法律上母公司的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

4）.合并财务报表的比较信息应当是法律上子公司的比较信息（即法律上子公司的前期合并财务报表）。

5）.法律上母公司的有关可辨认资产、负债在并入合并财务报表时，以其在购买日确定的公允价值进行合并。本次资产重组后，被购买的上市公司未持有任何经营资产或负债，即不构成业务，故在编制合并财务报表时，按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或当期损益。

上述“慈文传媒集团股份有限公司”于2015年7月更名为无锡慈文传媒有限公司。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海蜜淘影业有限公司	10.00%	-3,012,511.31	0.00	13,584,082.78
上海微颗影业有限公司	35.00%	-1,603,425.39	0.00	-7,329,749.64
上海视骊影视制作有限公司	35.00%	-675,954.56	0.00	3,885,168.72
北京慈文电影发行有限公司	25.53%	683,644.27	0.00	-1,202,520.70
海南大秦帝国影视传媒有限公司	30.00%	-178,202.02	0.00	41,559,434.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海蜜淘影业有限公司	192,427,532.59	5,784,963.23	198,212,495.82	62,371,668.00	0.00	62,371,668.00	246,368,141.20	6,819,481.51	253,187,622.71	87,221,681.83	0.00	87,221,681.83
上海微颗影业有限公司	55,414,574.39	56,404.71	55,470,979.10	76,413,120.92	0.00	76,413,120.92	101,626,816.33	187,473.32	101,814,289.65	118,175,216.08	0.00	118,175,216.08
上海视骊影视制作有限公司	63,216,010.70	3,132,272.48	66,348,283.18	55,247,801.11	0.00	55,247,801.11	119,196,635.44	3,132,272.48	122,328,907.92	109,297,127.12	0.00	109,297,127.12
北京慈文电影发行有限公司	60,356,208.42	46,230.48	60,402,438.90	65,112,664.90	0.00	65,112,664.90	77,173,024.03	20,697.38	77,193,721.41	84,581,754.86	0.00	84,581,754.86
海南大秦帝国影视传媒有限公司	49,945,727.96	672,090.14	50,617,818.10	193,037.25	0.00	-182,045.34	48,781,860.16	760,926.81	49,542,786.97	283,999.39	0.00	283,999.39

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海蜜淘影业有限公司	34,021,993.98	-30,125,113.06	-30,125,113.06	-44,962,331.39	17,333,101.33	3,008,401.92	3,008,401.92	-13,746,218.21
上海微颗影业有限公司	2,277,753.31	-4,581,215.39	-4,581,215.39	-4,647,397.35	118,867,924.53	9,884,862.29	9,884,862.29	-153,812.81
上海视骊影视制作有限公司	47,219,151.09	-1,931,298.73	-1,931,298.73	823,385.68	0.00	556,133.62	556,133.62	60,998,295.85
北京慈文电影发行有限公司	10,716,645.87	2,677,807.45	2,677,807.45	5,699,282.64	-2,588,679.23	86,830.68	86,830.68	-29,972,335.25
海南大秦帝国影视传媒有限公司	0.00	-594,006.73	-594,006.73	-787,079.76	0.00	-1,574,499.43	-1,574,499.43	-5,388,505.93

（4）不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,809,502.38	4,813,975.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,473.42	-1,027,845.66
--综合收益总额	-4,473.42	-1,027,845.66

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户进行信用监控及应收账款账龄管理，及时关注重点客户应收款项的变动情况，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2）市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

2.1）、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.2）、外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以1年内到期为主。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	2,500,000.00			2,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华章天地传媒投资控股集团有限公司	江西南昌	对文化演艺、艺术品等各类行业的投资以及资产管理；资本运营；资产受托管理；房产租赁；物业管理；进出口贸易，软件服务，技术推广服务，投资咨询，会展服务；销售工艺美术品、黄金饰品、矿石；五金交电，建筑材料。（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）	110000 万元	14.95%	29.79%

本企业最终控制方是江西省人民政府。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、高管	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马中骏	96,000,000.00	2018 年 03 月 22 日	2019 年 07 月 10 日	否
马中骏	50,000,000.00	2018 年 03 月 14 日	2019 年 05 月 07 日	是
马中骏	30,000,000.00	2018 年 07 月 12 日	2019 年 07 月 12 日	否
马中骏	50,000,000.00	2018 年 06 月 27 日	2019 年 08 月 14 日	否
马中骏	200,000,000.00	2018 年 08 月 13 日	2020 年 08 月 10 日	否
马中骏	200,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2022 年 06 月 30 日	否
马中骏	50,000,000.00	2017 年 09 月 29 日	2019 年 05 月 04 日	是
马中骏	80,000,000.00	2019 年 02 月 03 日	2019 年 05 月 05 日	是

（5）关联方资金拆借

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
董监高实际领取报酬	1,533,440.00	1,576,010.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无

（2）应付项目

无

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年06月30日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼事项

具体内容详见第五节重要事项之“八、诉讼事项”

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

无

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,001,992,499.77	996,684,016.58
合计	1,001,992,499.77	996,684,016.58

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,001,992,499.77	996,684,016.58
合计	1,001,992,499.77	996,684,016.58

2）坏账准备计提情况

合并范围内的公司之间其他应收款1,001,992,499.77元不计提坏账准备。

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	593,589,549.77
1 至 2 年	408,402,950.00
合计	1,001,992,499.77

3）本期无计提、收回或转回的坏账准备

4）本期无实际核销的其他应收款

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海慈文影视传播有限公司	往来款	805,402,950.00	1 年以内 444,000,000.00 元，1-2 年 361,402,950.00 元	80.38%	0.00
霍尔果斯定坤影视传播有限公司	往来款	196,589,549.77	1 年以内 149,589,549.77 元，1-2 年 47,000,000.00 元	19.62%	0.00
合计	--	1,001,992,499.77	--	100.00%	0.00

6）无涉及政府补助的应收款项

7）无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,020,060,000.00		2,020,060,000.00	2,018,300,000.00		2,018,300,000.00
合计	2,020,060,000.00		2,020,060,000.00	2,018,300,000.00		2,018,300,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对子公司投资

单位： 元

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
无锡慈文传媒有限公司	2,008,300,000.00			2,008,300,000.00		
海南大秦帝国影视传媒有限公司	10,000,000.00	1,760,000.00		11,760,000.00		
合计	2,018,300,000.00	1,760,000.00		2,020,060,000.00		

（2）对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,819,952.63		1,932,517.45	
合计	4,819,952.63		1,932,517.45	

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

无

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-83,294.60	
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）	2,235,000.00	详见本报告第十节之七“合并财务报表项目注释”之 74“营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	968,781.89	
减：所得税影响额	425,565.40	
少数股东权益影响额	192,108.03	
合计	2,502,813.86	--

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.68%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.17	0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

慈文传媒股份有限公司

2019 年 8 月 29 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn