

当代东方投资股份有限公司

# 审计报告

大信审字【2020】第 1-02927 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 审计报告

大信审字【2020】第 1-02927 号

当代东方投资股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了当代东方投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、1. 所述，贵公司 2019 年度归属于母公司的净利润-61,213.43 万元，连续两年亏损，股东权益合计-9,040.58 万元。流动资产小于流动负债-14,616.40 万元，逾期借款 41,595.97 万元，被冻结银行账户 44 个，作为被告或被申请人的诉讼或仲裁 23 起，部分已判或已裁决待偿付债务 2.76 亿元，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一） 收入的确认

#### 1. 事项描述

关于营业收入披露见“财务报表附注五、（三十一）”。

贵公司 2019 年度营业收入为 495,010,481.23 元，包括影视剧及电影投入及拍摄收入、电影放映收入、

院线发行收入、广告服务收入、卖品收入、软件技术服务收入、演唱会收入等类型。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，因此我们将收入识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 测试和评价与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；
- (2) 根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性；
- (3) 取得影片投资合作协议，了解投资成本、投资收入、版权等的约定条款；取得影片摄制进度，及放映许可证、公映证、版权等，根据影片摄制所处阶段，判断会计处理是否正确；
- (4) 取得影视产品销售协议，检查合同条款；取得放映许可证、供带证明或其他证明其已供带的证据等；
- (5) 对重大的、新增的客户当期发生额及年末余额执行函证程序；
- (6) 检查期后回款情况。

## (二) 应收款项坏账准备计提

### 1. 事项描述

关于应收款项披露见“财务报表附注五、(三)”和“财务报表附注五、(五)”。

截至 2019 年 12 月 31 日，贵公司合并报表应收账款、其他应收款余额 1,108,670,499.78 元、坏账准备 617,641,287.74 元。管理层需要就应收款项减值账户的识别，未来现金流入或利益实现的可能性作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。基于应收款项金额对财务报表整体重大，若应收款项不能按期收回而发生坏账对财务报表影响重大，为此我们确定应收款项坏账准备计提为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 评价按账龄组合计提坏账准备的应收款项的账龄区间划分是否恰当，结合客户规模、信用情况、历史违约证据及历史回款情况综合评估应收款项的可回收性，关注账龄较长款项的性质及是否存在诉讼等情况；
- (4) 对于单独计提坏账准备的应收款项选取样本，分析贵公司单独计提坏账准备的依据及合理性；
- (5) 获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；复核坏账准备计提金额是否准确；
- (6) 测试资产负债表日后收到的回款；
- (7) 实施函证程序，并核对函证结果是否相符。

## 五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

## 1、合并资产负债表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	80,168,927.42	27,984,102.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	12,331,329.58	
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	361,545,782.36	441,441,698.76
应收款项融资		
预付款项	256,575,937.32	601,236,078.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,483,429.67	304,295,121.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	221,911,823.80	301,020,751.19
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	77,450,258.92	91,117,265.90
流动资产合计	1,139,467,489.07	1,767,095,019.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	28,415,423.34	27,679,880.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,637,140.46	
投资性房地产		
固定资产	63,522,992.63	73,501,490.96

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	216,081.17	345,365.08
开发支出		
商誉	85,159,014.70	94,192,544.71
长期待摊费用	137,618,173.69	141,036,953.98
递延所得税资产	27,513,534.43	17,346,389.03
其他非流动资产	14,300,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计	365,382,360.42	369,102,624.11
资产总计	1,504,849,849.49	2,136,197,643.35
流动负债：		
短期借款	469,597,158.15	415,197,158.15
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	166,806,608.65	195,633,384.34
预收款项	87,166,814.08	163,089,875.72
合同负债		
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	5,918,529.43	4,849,664.68
应交税费	88,783,492.52	103,852,613.89
其他应付款	299,337,673.14	276,655,958.11
其中：应付利息	52,664,980.33	8,032,750.52
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	168,021,196.57	229,123,776.09
其他流动负债		
流动负债合计	1,285,631,472.54	1,388,402,430.98
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		4,050,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	32,969,684.21	37,098,117.98
长期应付职工薪酬		
预计负债	276,654,450.63	42,536,000.00
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	309,624,134.84	83,684,117.98
负债合计	1,595,255,607.38	1,472,086,548.96
所有者权益：		
股本	791,550,442.00	791,550,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,624,379.17	1,454,624,379.17
减：库存股		
其他综合收益	-20,048.20	16,029.98
专项储备		
盈余公积	24,695,629.51	24,695,629.51
一般风险准备		
未分配利润	-2,432,430,394.20	-1,717,674,275.23
归属于母公司所有者权益合计	-161,579,991.72	553,212,205.43
少数股东权益	71,174,233.83	110,898,888.96
所有者权益合计	-90,405,757.89	664,111,094.39
负债和所有者权益总计	1,504,849,849.49	2,136,197,643.35

法定代表人：王玺锭

主管会计工作负责人：杨冬杰

会计机构负责人：赵闫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	198,375.44	40,338.75
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		14,755,271.53
应收款项融资		



预付款项	2,561,236.00	70,814,732.23
其他应收款	559,810,940.54	635,982,477.60
其中：应收利息	9,225,000.00	
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	71,209,408.69	71,151,171.81
流动资产合计	633,779,960.67	792,743,991.92
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,320,040.98	554,480,661.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,637,140.46	
投资性房地产		
固定资产	656,469.80	943,676.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	121,425.40	179,709.52
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	112,499,847.49	105,000,000.00
非流动资产合计	277,234,924.13	670,604,047.50
资产总计	911,014,884.80	1,463,348,039.42
流动负债：		
短期借款	459,597,158.15	399,997,158.15
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	7,689,277.92	7,689,277.92
预收款项	8,000,000.00	15,000,000.00
合同负债		

应付职工薪酬	2,975,153.87	3,098,659.81
应交税费	33,084,081.13	34,669,973.63
其他应付款	318,200,099.44	314,987,772.41
其中：应付利息	49,124,110.41	8,032,750.52
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	98,112,500.50	161,212,500.50
其他流动负债		
流动负债合计	927,658,271.01	936,655,342.42
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	2,400,000.00	
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	2,400,000.00	
负债合计	930,058,271.01	936,655,342.42
所有者权益：		
股本	791,550,442.00	791,550,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,456,661,997.49	1,456,661,997.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	-2,291,951,455.21	-1,746,215,372.00
所有者权益合计	-19,043,386.21	526,692,697.00
负债和所有者权益总计	911,014,884.80	1,463,348,039.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	495,010,481.23	776,206,020.29
其中：营业收入	495,010,481.23	776,206,020.29

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	548,029,057.48	748,294,395.36
其中：营业成本	368,264,649.32	555,132,531.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,883,145.79	2,418,251.70
销售费用	44,668,610.48	56,111,294.81
管理费用	62,166,127.68	79,789,961.58
研发费用		
财务费用	67,046,524.21	54,842,355.42
其中：利息费用	67,312,232.35	54,737,785.70
利息收入	168,069.75	1,460,417.08
加：其他收益	5,043,060.65	7,453,387.98
投资收益（损失以“-”号填列）	290,565.36	-75,840,198.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,385,399.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-531,253.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-271,018,742.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,905,412.24	-1,518,813,934.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		457,762.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-358,140,358.57	-1,558,831,358.14
加：营业外收入	1,643,899.16	363,470.24
减：营业外支出	283,012,088.98	43,647,870.29
四、利润总额（亏损总额以“-”	-639,508,548.39	-1,602,115,758.19

号填列)		
减：所得税费用	-8,255,402.58	-29,485.70
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-631,253,145.81	-1,602,086,272.49
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	-631,253,145.81	-1,642,716,965.83
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		40,630,693.34
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-612,134,291.80	-1,601,003,480.22
2.少数股东损益	-19,118,854.01	-1,082,792.27
六、其他综合收益的税后净额	-36,078.18	-19,569.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,078.18	-19,569.80
(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	-36,078.18	-19,569.80
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	-36,078.18	-19,569.80

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	-631,289,223.99	-1,602,105,842.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-612,170,369.98	-1,601,023,050.02
归属于少数股东的综合收益总额	-19,118,854.01	-1,082,792.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.7733	-2.0226
（二）稀释每股收益	-0.7733	-2.0226

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王玺锭

主管会计工作负责人：杨冬杰

会计机构负责人：赵闫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	0.00	48,094,348.14
减：营业成本	0.00	53,700,763.26
税金及附加	3,138.80	222,217.62
销售费用	65,377.36	676,155.08
管理费用	19,036,892.76	22,960,467.22
研发费用		
财务费用	45,454,337.50	32,144,852.43
其中：利息费用	54,943,144.80	42,060,686.91
利息收入	9,225,152.38	9,158,098.97
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,314,457.01	-18,694,083.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-55,385,399.83
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）	-862,582.70	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-78,925,989.13	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-395,296,163.19	-1,371,145,136.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-541,958,938.45	-1,451,449,328.09
加：营业外收入	1,948,296.60	
减：营业外支出	2,400,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-542,410,641.85	-1,451,449,328.09
减：所得税费用		1,395,692.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-542,410,641.85	-1,452,845,020.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-542,410,641.85	-1,452,845,020.52
（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	-542,410,641.85	-1,452,845,020.52
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 年度	2018 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	363,281,163.29	641,093,473.11
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		
代理买卖证券收到的现金 净额		
收到的税费返还	2,365,849.94	7,321,788.20
收到其他与经营活动有关 的现金	217,214,262.52	298,102,354.80
经营活动现金流入小计	582,861,275.75	946,517,616.11
购买商品、接受劳务支付的 现金	190,671,621.25	527,975,789.74
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		

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	47,446,627.98	81,192,979.03
支付的各项税费	26,959,547.55	25,724,452.31
支付其他与经营活动有关的现金	197,760,134.03	460,327,951.57
经营活动现金流出小计	462,837,930.81	1,095,221,172.65
经营活动产生的现金流量净额	120,023,344.94	-148,703,556.54
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		1,584,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,862,425.14	8,405,307.53
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,862,425.14	9,989,307.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,272,970.35	9,156,159.22
投资支付的现金	46,180,000.00	
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	177,790.20	27,246,830.19
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
投资活动现金流出小计	54,630,760.55	116,402,989.41
投资活动产生的现金流量净额	-33,768,335.41	-106,413,681.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,715,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,715,000.00
取得借款收到的现金	110,800,000.00	197,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,820,000.00	105,806,600.00
筹资活动现金流入小计	112,620,000.00	305,021,600.00
偿还债务支付的现金	119,500,000.00	208,737,499.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,396,797.91	43,648,282.67
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	11,679,412.18	51,247,639.88
筹资活动现金流出小计	148,576,210.09	303,633,422.05
筹资活动产生的现金流量净额	-35,956,210.09	1,388,177.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,812.00	-105,914.79
五、现金及现金等价物净增加额	50,369,611.44	-253,834,975.26
加：期初现金及现金等价物余额	21,186,163.89	275,021,139.15
六、期末现金及现金等价物余额	71,555,775.33	21,186,163.89

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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		55,060,965.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	133,076,498.60	520,421,316.85
经营活动现金流入小计	133,076,498.60	575,482,282.50
购买商品、接受劳务支付的现金		83,025,650.65
支付给职工以及为职工支付的现金	8,063,118.09	11,185,526.78
支付的各项税费	1,832,154.58	232,471.12
支付其他与经营活动有关的现金	111,967,146.70	498,277,611.53
经营活动现金流出小计	121,862,419.37	592,721,260.08
经营活动产生的现金流量净额	11,214,079.23	-17,238,977.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152.51	
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	19,238,799.27	20,153,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		9,125,000.00
投资活动现金流入小计	19,238,951.78	29,278,000.00
购建固定资产、无形资产和		262,004.99

其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	7,500,000.00	
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	7,500,000.00	262,004.99
投资活动产生的现金流量净额	11,738,951.78	29,015,995.01
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	110,600,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,600,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	113,000,000.00	196,237,499.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,851,784.91	34,027,936.39
支付其他与筹资活动有关的现金	6,720,462.33	
筹资活动现金流出小计	133,572,247.24	230,265,435.89
筹资活动产生的现金流量净额	-22,972,247.24	-130,265,435.89
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	-19,216.23	-118,488,418.46
加：期初现金及现金等价物余额	37,427.16	118,525,845.62
六、期末现金及现金等价物余额	18,210.93	37,427.16

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	791,550,442.00				1,454,624,379.17		16,029.98	24,695,629.51			-1,717,674,275.23		553,212,205.43	110,898,888.96	664,111,094.39
加：会计政策变更											-1,942,725.42		-1,942,725.42	-1,687,236.75	-3,629,962.17
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,454,624,379.17		16,029.98	24,695,629.51			-1,719,617,000.65		551,269,480.01	109,211,652.21	660,481,132.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-36,078.18				-712,813,393.55		-712,849,471.73	-38,037,418.38	-750,886,890.11
(一)综合收益总额							-36,078.18				-612,134,291.80		-612,170,369.98	-19,118,854.01	-631,289,223.99





额							0			2				
(二)所有者投入和减少资本													-58,322,872.99	-58,322,872.99
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													-58,322,872.99	-58,322,872.99
(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	791,550,442.00			1,454,624,379.17	16,029.98	24,695,629.51	-1,717,674,275.23	553,212,205.43	110,898,888.96	664,111,094.39	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,746,215,372.00		526,692,697.00
加：会计政策变更										-3,325,441.36		-3,325,441.36
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,749,540,813.36		523,367,255.64
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-542,410,641.85		-542,410,641.85
(一) 综合收益总额										-542,410,641.85		-542,410,641.85
(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												
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	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-2,291,951,455.21		-19,043,386.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	永续	其他								



		先	债								
		股									
一、上年期末余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-293,370,351.48	1,979,537,717.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	791,550,442.00				1,456,661,997.49				24,695,629.51	-293,370,351.48	1,979,537,717.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,452,845,020.52	-1,452,845,020.52
（一）综合收益总额										-1,452,845,020.52	-1,452,845,020.52
（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											
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	791,550,442.00			1,456,661,997.49				24,695,629.51	-1,746,215,372.00		526,692,697.00

# 当代东方投资股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司概况

公司名称: 当代东方投资股份有限公司

统一社会信用代码: 91140000602168003F

公司类型: 其他股份有限公司(上市)

公司住所: 山西省大同市口泉

注册资本: 人民币 79155.0442 万元

法定代表人: 王玺锭

### (二) 经营范围

矿业投资; 房地产投资、经营、开发; 物流业投资; 文化艺术策划、展览; 组织文化艺术交流活动; 广告策划、代理、制作、发布; 影视设备租赁; 计算机数据开发、管理; 文化传播项目投资、管理; 文教用品、日用品、珠宝首饰、电子设备批发零售; 多媒体技术开发与投资; 物业管理; 企业形象策划; 会议展览服务(国家法律、法规禁止经营的除外); 广播电视节目制作。(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)。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准。

### (四) 本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 74 户, 详见“本附注六合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”。本年度合并范围较上年度新增 9 户子公司。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司至本报告期末 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

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。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报



酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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为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）之和。

## （2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，

并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，资产负债表日，对于在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，根据客户性质化分为不同组合，以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

##### 1. 单项计提坏账准备的应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的
单项计提方法	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

2. 确定应收账款组合的依据如下:

组合 1: 影视业务

组合 1-1: 国有企业客户

组合 1-2: 民营企业客户

组合 2: 影院业务

组合 3: 非影视影院业务

组合 4: 当代东方大合并范围内关联方

确定应收票据组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时, 评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素: 1、预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。2、借款人经营成果实际或预期的显著变化。3、借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。4、预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。5、借款人预期表现和还款行为的显著变化。6、企业对金融工具信用管理方法的变化。7、逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

1. 单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提的判断依据	在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的
单项计提方法	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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	影视业务
组合 2	非影视、影院业务

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 3	影院业务
组合 4	应收关联款项、一年以内备用金、在合同期内的保证金、押金、社保等
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	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	不计提坏账

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括剧本版权、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

（1）原材料系公司为拍摄影视剧而购买或创作完成的剧本支出，影视剧在投入拍摄时转入在拍影视剧。

（2）在拍影视剧系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）完成拍摄影视剧系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）外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

#### 2. 发出存货的计价方法

（1）存货按照实际成本进行初始计量。

（2）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：

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，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. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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，应计提减值准备。

(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，应计提减值准备。

(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计提减值准备。

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

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、专项设备、运输设备、专项设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
运输设备	3-10	0-5	19-33.33
办公设备	3-5	0-5	19-33.33
专项设备	3-5	0-5	19-33.33
机器设备	10	0-5	9.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十四) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5.00	直线法
特许权	5.00	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## （十六） 长期资产减值

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产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （十九） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十） 收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为影视剧销售、影院票房以及广告和衍生收入，主要业务收入的确认方法如下：

（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》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

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。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。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。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、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，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。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）应结转销售成本额=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发生较大的偏离情况时，本公司将及时做出重新预测，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。

在电视播映权的转让中，还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。由于电视剧项目收入中，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，本着谨慎性的原则，本公司仅以为期24个月（部分剧目延长到3—5年）的播映权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

（2）联合投资收入：按投资比例共担风险共享收益的的联合摄制业务中，被投资方负责摄制成本核算的，当取得对方的分成结算单时确认收入。保底收益的联合摄制业务，在取得结算单或收到收益款时确认收入。

（3）电影投资收入：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。

（4）影院运营收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，确认票房收入的实现。

（5）广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。销售广告时段的收入，在相关经济利益很可能流入，权利义务已经转移时确认收入。

(6) 自行开发研制的软件产品销售收入确认原则及方法:

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权,无差异化、可批量复制的软件产品。

其收入确认原则及方法为:软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入。

(7) 技术开发收入的确认原则及方法:

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同,对用户的业务进行充分实地调查,并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发及硬件安装,由此开发出来的项目不具有通用性。其收入确认原则及方法为:①技术开发项目在同一会计年度内开始并完成的,在技术开发成果的使用权已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认收入。②技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度的,在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定,与项目有关的价款能够流入,已经发生的成本和完成该项技术开发将要发生的成本能够可靠地计量时,在资产负债表日按完工百分比法(工程完工进度)确认软件收入。公司完工进度是按客户认可的进度确认的。③对在资产负债表日劳务交易结果不能可靠估计的技术开发项目,如果已经发生的成本预计能够得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按相同的金额结转成本;如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按已发生的成本结转成本,确认的收入金额小于已经发生的成本的差额,确认为损失;如果已发生的成本全部不能得到补偿,则不应确认收入,但应将已发生的成本确认为费用。

(8) 软件服务收入的确认原则及方法:软件服务是指公司为客户提供软件应用等技术服务实现的收入。包括但不限于:免费服务、期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务;二次开发服务业务;其他为客户(包括使用非公司产品)进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。软件服务收入的确认原则及方法为:在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

(9) 系统集成收入的确认原则及方法:系统集成收入是公司为客户实施软件项目时,应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。系统集成收入的确认原则及方法:系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方,公司不再对其实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时,确认销售收入。

(10) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

### (二十三) 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：以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

### (二十四) 持有待售和终止经营

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：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	441,441,698.76	-3,496,206.92	437,945,491.84
其他应收款	304,295,121.83	-972,947.22	303,322,174.61
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
其他非流动金融资产		9,499,723.16	9,499,723.16
递延所得税资产	17,346,389.03	1,339,468.81	18,685,857.84

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
股东权益：			
未分配利润	-1,717,674,275.23	-1,942,725.42	-1,719,617,000.65
归属于母公司股东权益合计	553,212,205.43	-1,942,725.42	551,269,480.01
少数股东权益	110,898,888.96	-1,687,236.75	109,211,652.21

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收账款	14,755,271.53	-2,754,969.96	12,000,301.57
其他应收款	635,982,477.60	-70,194.56	635,912,283.04
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
其他非流动金融资产		9,499,723.16	9,499,723.16
股东权益：		-	
未分配利润	-1,746,215,372.00	-3,325,441.36	-1,749,540,813.36

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。

#### （2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额	3、6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
水利建设基金	营业收入	0.1
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告服务成本	3
企业所得税	应纳税所得额	5、10、16.5、25



(一) 执行不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMeidaGroupCompanyLimited)	16.5
MightyAlliesEntertainmentInc.	16.50
灌南县金字塔影视文化有限公司	核定征收
汉中艾斯环球文化影视有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
扬州柏祺影视城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
无锡观恒影院管理有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
淮北市国视星光文化传播有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
淮南市幸福蓝海影院有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
东莞市中影星耀文化传播有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
南通东方时代影视城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
高邮泰博影院有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
扬州东方影城有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%
上海浪讯影院管理有限公司	不超过 100 万的 5%，超过的 10%

(三) 重要税收优惠及批文

本公司子公司霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司、霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司、霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司、霍尔果斯啊树文化传媒有限公司、霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司、霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司、霍尔果斯当代东方院线管理有限公司、霍尔果斯盟将威影视文化有限公司，注册地位于新疆霍尔果斯市经济开发区内，根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》：“2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”。

子公司北京天弘瑞智科技有限公司根据《财政部税务总局公告 2019 年第 68 号》规定：“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	763,962.82	478,472.93
银行存款	79,404,643.57	27,505,410.60
其他货币资金	321.03	219.10
合 计	80,168,927.42	27,984,102.63
其中：存放在境外的款项总额	166,916.78	2,818,302.80

注：本公司存放在境外款项包括：当代东方文化传媒集团（香港）有限公司[Lead Eastern Media Group (Hong Kong) Company Limited.] 人民币 166,916.78 元，期末存放在境外款项总额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。本期末因诉讼冻结的货币资金账面余额为 8,613,152.09 元。

### (二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1. 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		
其中：理财	12,331,329.58	
合 计	12,331,329.58	

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	233,749,808.57	34.78	194,152,708.57	83.06
按组合计提坏账准备的应收账款	438,360,724.75	65.22	116,412,042.39	26.56
其中：组合 1：影视业务	348,648,616.14	51.87	104,624,445.13	30.01
组合 1-1：国有客户	258,321,830.00	38.43	71,091,465.94	27.52
组合 1-2：民营客户	90,326,786.14	13.44	33,532,979.19	37.12
组合 2：影院业务	27,790,719.99	4.13	9,597,252.40	34.53
组合 3：非影视影院业务	61,921,388.62	9.21	2,190,344.86	3.54
合 计	672,110,533.32	100.00	310,564,750.96	46.21

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	71,744,126.80	11.38	71,744,126.80	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	558,421,176.38	88.62	120,475,684.54	21.57
其中：组合 1：影视业务	506,390,271.45	80.36	113,725,811.55	22.46
组合 1-1：国有客户	290,291,466.71	46.07	45,929,120.21	15.82
组合 1-2：民营客户	216,098,804.74	34.29	67,796,691.34	31.37
组合 2：影院业务	33,543,089.46	5.32	5,843,882.22	17.42
组合 3：非影视影院业务	18,487,815.47	2.93	905,990.77	4.90
合计	630,165,303.18	100.00	192,219,811.34	30.50

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	2-3 年	100.00	已强制执行，无法收回
合一信息技术（北京）有限公司	25,950,943.40	950,943.40	3-4 年	3.66	期末回款 2500 万。
江苏省广播电视集团有限公司	25,100,000.00	25,100,000.00	3-4 年	100.00	存在诉讼，已判决该笔款项对方不需支付
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	3-4 年	100.00	已催收，对方母公司退市，无力偿还
河北卫视传媒有限公司	19,218,000.00	19,218,000.00	1-2 年	100.00	已超额亏损无资金
霍尔果斯不二文化传媒有限公司	17,730,000.00	17,730,000.00	2-3 年	100.00	联系不上对方原业务人员，现有人员不认，且双方存在诉讼
北京华睿承基传媒有限公司	14,991,840.00	14,991,840.00	4-5 年	100.00	已强制执行无法收回
北京爱奇艺科技有限公司	14,700,000.00	102,900.00	1 年以内	0.70	回款较好，预计无损失
湖州鲸信投资管理合伙企业（有限合伙）	13,616,968.37	13,616,968.37	2-3 年	100.00	对方无偿债能力
河北卫视传媒有限公司	11,550,000.00	11,550,000.00	2-3 年	100.00	已超额亏损无资金
北京智新文化传播有限公司	9,330,000.00	9,330,000.00	4-5 年 282 万，5 年以上 651 万	100.00	双方存在诉讼。对方偿债能力较差
个人客户	8,458,056.42	8,458,056.42	1-2 年	100.00	无法收回
牧野兴星（上海）网络游戏设计制作有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	4-5 年	100.00	已诉讼，对方无能力偿还
上海皓境影视文化传播有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3-4 年	100.00	联系不上对方，预计无法收回
北京琼华文化发展有限公司	3,650,000.00	3,650,000.00	3-4 年	100.00	账龄较长业务人员离职相关资料丢失，预计无法收回
福州市福行畅通广告有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	1-2 年 22 万，2-3 年 110 万，3-4 年 140 万	100.00	业务人员离职无法联系对方
福建映山红文化传播有限公司	2,310,000.00	2,310,000.00	2-3 年	100.00	业务人员离职无法联系对方
中新映画传媒影业（北京）有限	2,000,000.00	2,000,000.00	2-3 年	100.00	业务人员离职无法

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
公司					联系对方
烟台九子文化传媒有限公司	1,569,800.00	1,569,800.00	5年以上	100.00	业务人员离职无法联系对方
HWAYEAMULTIMEDIA LIMITED	914,670.38	914,670.38	3-4年	100.00	业务人员离职无法联系对方
北京天人明雨科技有限公司	569,530.00	569,530.00	2-3年9万, 3-4年3.2万, 4-5年10.8万, 5年以上339530元	100.00	业务人员离职无法联系对方
北京华人天地影视策划股份有限公司	116,000.00	116,000.00	3-4年	100.00	业务人员离职无法联系对方
上海锦莹实业有限公司	30,000.00	30,000.00	2-3年	100.00	业务人员离职无法联系对方
陕西亚翔文化科技有限公司	24,000.00	24,000.00	3-4年	100.00	业务人员离职无法联系对方
合计	233,749,808.57	194,152,708.57	-	83.06	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1-1: 应收国有客户(影视业务)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	14,691,500.00	2.23	327,620.45	80,423,536.71	2.23	1,793,444.87
1至2年	75,563,800.00	9.76	7,375,026.88	110,549,160.00	9.76	10,789,598.02
2至3年	98,999,160.00	18.56	18,374,244.10	57,542,900.00	18.56	10,679,962.24
3至4年	30,802,900.00	35.19	10,839,540.51	10,573,990.00	35.19	3,720,987.08
4至5年	10,223,590.00	60.00	6,134,154.00	30,641,880.00	60.00	18,385,128.00
5年以上	28,040,880.00	100.00	28,040,880.00	560,000.00	100.00	560,000.00
合计	258,321,830.00	27.52	71,091,465.94	290,291,466.71	15.82	45,929,120.21

②组合 1-2: 应收民营客户(影视业务)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	27,038,357.83	9.85	2,663,278.25	30,032,631.93	9.85	2,958,214.24
1至2年	12,847,263.87	26.56	3,412,233.28	71,143,472.37	26.56	18,895,706.26
2至3年	27,118,464.00	37.03	10,041,967.22	106,368,000.00	37.03	39,388,070.40
3至4年	14,768,000.00	60.00	8,860,800.00	5,000,000.00	60.00	3,000,000.00
4至5年	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	2,244,700.00	100.00	2,244,700.00
5年以上	3,554,700.44	100.00	3,554,700.44	1,310,000.44	100.00	1,310,000.44
合计	90,326,786.14	37.12	33,532,979.19	216,098,804.74	31.37	67,796,691.34

③组合 2：影院业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,324,116.37	0.09	11,091.68	12,627,045.70	0.09	11,364.34
1至2年	1,826,025.89	5.26	96,048.98	10,820,564.23	5.26	569,161.69
2至3年	4,882,901.17	15.00	732,435.18	5,684,851.00	15.00	852,727.66
3年以上	8,757,676.56	100.00	8,757,676.56	4,410,628.53	100.00	4,410,628.53
合 计	27,790,719.99	34.53	9,597,252.40	33,543,089.46	17.42	5,843,882.22

④组合 3：非影视影院业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	55,078,613.15	3.08	1,697,550.58	18,487,815.47	4.90	905,990.77
1至2年	6,842,775.47	7.20	492,794.28			
合 计	61,921,388.62	3.54	2,190,344.86	18,487,815.47	4.90	905,990.77

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为 118,344,939.62 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
云南广播电视台	127,860,000.00	19.02	18,445,536.00
河北广播电视台	63,515,900.00	9.45	20,374,325.31
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	4.34	29,200,000.00
江苏省广播电视集团有限公司	27,308,000.00	4.06	25,509,804.80
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	20,000,000.00	2.98	20,000,000.00
合 计	267,883,900.00	39.8	113,529,666.11

(四) 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	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,109,868.09	4.33	349,615,252.85	58.15
1至2年	161,055,488.29	62.77	203,256,606.86	33.81

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	83,660,580.94	32.61	32,429,908.00	5.39
3年以上	750,000.00	0.29	15,934,311.22	2.65
合计	256,575,937.32	100.00	601,236,078.93	100

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
鹰潭复文艺术发展有限公司	河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	1-2年	项目未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	1-2年	项目未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	首汇焦点(杭州)文化传媒有限公司	30,000,000.00	2-3年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	河北茂竹泉网络科技有限公司	26,095,000.00	1-2年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	霍尔果斯笛女影视有限公司	21,000,000.00	1-2年600万、2-3年1500万	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	河北广电广告发展总公司	20,000,000.00	1-2年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	天津春天影业投资发展有限公司	17,376,559.00	1-2年712万、2-3年1026万	项目未结算
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	上海盛世核芯文化传媒有限公司	15,000,000.00	2-3年	项目未结算
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	重庆萌梓影视传媒股份有限公司	8,500,000.00	1-2年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	华视国际传媒广告(北京)有限公司	8,000,000.00	1-2年	项目未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	北京九玖文化传媒有限公司	6,792,452.81	2-3年	项目未结算
河北当代文化传媒有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	5,596,214.00	1-2年	项目未结算
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司北京分公司	霍尔果斯合作成功影业有限公司	3,000,000.00	1-2年	项目未结算
当代东方投资股份有限公司	浙江传媒学院	1,500,000.00	1-2年	项目未结算
百盈影业(上海)有限公司	成都星扬文化传媒有限公司	1,300,000.00	2-3年	项目未结算
合计	—	234,160,235.81		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南艺海拍卖有限公司	40,000,010.00	15.59
北京九品芝麻影视传媒有限公司	30,000,000.00	11.69
首汇焦点(杭州)文化传媒有限公司	30,000,000.00	11.69
河北茂竹泉网络科技有限公司	26,095,000.00	10.17
霍尔果斯笛女影视有限公司	23,400,000.00	9.12
合计	149,495,010.00	58.27

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	436,559,966.45	457,652,182.25
减：坏账准备	307,076,536.78	154,330,007.64
合计	129,483,429.67	303,322,174.61

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,097,662.71	3,424,211.33
保证金及押金	16,724,013.82	76,380,649.47
往来及代垫款	102,789,319.55	145,375,379.82
股权转让款	110,000,000.00	50,238,799.27
项目投资款	201,725,111.25	180,899,111.25
其他小额汇总	1,223,859.12	1,334,031.11
减：坏账准备	307,076,536.78	154,330,007.64
合计	129,483,429.67	303,322,174.61

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	19,413,421.11	4.45	152,828,478.66	33.39
1至2年	74,637,152.65	17.10	128,035,435.69	27.98
2至3年	142,902,306.86	32.73	72,934,026.55	15.94
3至4年	93,341,566.78	21.38	59,764,785.07	13.06
4至5年	62,305,878.00	14.27	43,081,814.68	9.41
5年以上	43,959,641.05	10.07	1,007,641.60	0.22
合计	436,559,966.45	100.00	457,652,182.25	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	19,322,174.32		134,034,886.10	153,357,060.42
期初余额在本期重新评估后	20,295,121.54		134,034,886.10	154,330,007.64
本期计提	7,179,622.68		145,566,906.46	152,746,529.14
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,474,744.22		279,601,792.56	307,076,536.78

(4) 第三阶段计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的理由
河北冀广天润电视节目制作有限公司	51,000,000.00	15,184,100.00	29.77	有证据表明已发生信用减值
深圳市汇峰达进出口贸易有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
MWPartnersLimited	30,790,000.00	30,790,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
开化立创投资管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
河北茂竹泉网络科技有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00	30.00	有证据表明已发生信用减值
北京金强盛世文化传播有限公司	28,200,000.00	28,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
AbleCommunicationsCO.Ltd	18,300,111.25	18,300,111.25	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司-太平轮	15,000,000.00	10,908,000.00	72.72	有证据表明已发生信用减值
中瑞国色天香文化发展(北京)有限公司	12,660,000.00	12,660,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
陕西嘉润文化传媒有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京视澜文化传播有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
中广国际数字电影院线(北京)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海垣汐影视文化中心	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
连云港星美文化传播有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
万星(泉港)置业有限公司	5,999,450.80	5,999,450.80	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京华彩霓视科技发展有限公司	5,746,098.01	5,746,098.01	100.00	有证据表明已发生信用减值
霍尔果斯向日葵影视有限公司	4,075,000.00	1,145,482.50	28.11	有证据表明已发生信用减值
北京天盟广告有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
中新映画传媒影业(北京)有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段的理由
北京火石羽国际文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
海宁纸兵工作室传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京华彩霓视科技发展有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海招财影视文化工作室	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
泉州市吉祥商业管理有限公司	1,798,000.00	1,798,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
广州市华彩影城有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
华彩中兴(莆田)影业有限公司	1,257,000.00	1,257,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海优藏实业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
北京缘鑫国际文化传媒有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
捷豹寰宇文化传播(北京)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
上海野火网络科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
辽宁北方互动电视有线公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
杭州同方联合影业集团有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
小额汇总	4,863,550.00	4,863,550.00	100.00	有证据表明已发生信用减值
合计	343,439,210.06	279,601,792.56		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河北冀广天润电视节目制作有限公司	项目投资款	51,000,000.00	1-4年	11.68	15,184,100.00
深圳市汇峰达进出口贸易有限公司	股权款	31,000,000.00	3-4年	7.10	31,000,000.00
MW Partners Limited	项目投资款	30,790,000.00	4-5年	7.05	30,790,000.00
河北茂竹泉网络科技有限公司	项目投资款	30,000,000.00	2-3年	6.87	9,000,000.00
开化立创投资管理有限公司	原项目投资款	30,000,000.00	1-2年	6.87	30,000,000.00
合计		172,790,000.00		39.58	115,974,100.00

注：项目终止后转入其他应收款核算。

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	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
低值易耗品	325,110.25		325,110.25	321,039.45		321,039.45
外购	286,663,478.67	90,446,528.91	196,216,949.76	271,765,844.13	70,831,913.23	200,933,930.90
在拍	46,301,332.15	46,301,332.15		46,301,332.15	36,044,065.60	10,257,266.55
已完成	258,031,337.24	258,031,337.24		258,031,337.24	258,031,337.24	
库存商品	21,699,852.29		21,699,852.29	23,006,129.02		23,006,129.02
演唱会制作费用	1,900,000.00		1,900,000.00	66,502,385.27		66,502,385.27
IT业务	1,769,911.50		1,769,911.50			
合计	616,691,022.10	394,779,198.30	221,911,823.80	665,928,067.26	364,907,316.07	301,020,751.19

### 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
外购	70,831,913.23	19,614,615.68			90,446,528.91
在拍	36,044,065.60	10,257,266.55			46,301,332.15
已完成	258,031,337.24				258,031,337.24
合计	364,907,316.07	29,871,882.23			394,779,198.30

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	26,803.15	1,633,073.30
已认证的进项税	15,246,985.89	26,652,132.85
待补偿土地使用权	62,176,469.88	62,176,469.88
其他		655,589.87
合计	77,450,258.92	91,117,265.90

注：2013年3月22日大同市人民政府公告：根据《中华人民共和国土地管理法》第五十八条规定，因实施城市规划的需要，大同市人民政府决定收回大同水泥股份有限公司（本公司原名）五宗国有土地使用权。经协商，大同市政府收回的公司所属5宗国有土地使用权（包括地上建筑物及水泥生产设备）拟以土地作为补偿（差价多退少补），用于公司发展文化经营用地开发使用。2015年4月2日，公司收到大同市国资委函，要求公司尽快明确项目规划加快选址，以落实补偿事宜。有关补偿事项正在协商中。

(八) 长期股权投资

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		
联营企业：											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	27,679,880.35			-264,457.01						27,415,423.34	
湖南当代慧眼科技有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00	
合计	27,679,880.35	1,000,000.00		-264,457.01						28,415,423.34	

注：河北卫视传媒有限公司已超额亏损。

(九) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
杭州毅凯鲸韵投资合伙企业（有限合伙）	8,637,140.46	9,499,723.16
合计	8,637,140.46	9,499,723.16

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	63,522,992.63	73,501,490.96
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	63,522,992.63	73,501,490.96

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	专用设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,404,393.66	1,413,892.04	3,583,804.38	7,025,140.49	74,975,490.90	108,402,721.47
2.本期增加金额	166,975.86		75,851.30	14,138.05	560,507.50	817,472.71
(1) 购置	166,975.86		75,851.30	14,138.05	560,507.50	817,472.71
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额			18,493.33		232,934.96	251,428.29
(1) 处置或报废			18,493.33		232,934.96	251,428.29
(2) 合并范围变更减少						
4.期末余额	21,571,369.52	1,413,892.04	3,641,162.35	7,039,278.54	75,303,063.44	108,968,765.89
二、累计折旧						
1.期初余额	11,608,313.47	768,358.43	2,087,096.03	1,134,986.60	19,302,475.98	34,901,230.51
2.本期增加金额	1,020,794.96	135,733.66	1,056,240.58	677,981.10	7,667,600.81	10,558,351.11
(1) 计提	1,020,794.96	135,733.66	1,056,240.58	677,981.10	7,667,600.81	10,558,351.11
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额			13,808.36			13,808.36
(1) 处置或报废			13,808.36			13,808.36
(2) 合并范围变更减少						
4.期末余额	12,629,108.43	904,092.09	3,129,528.25	1,812,967.70	26,970,076.79	45,445,773.26
三、减值准备						
1.期初余额						

项 目	办公设备	运输工具	电子设备	专用设备	机器设备	合计
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	8,942,261.09	509,799.95	511,634.10	5,226,310.84	48,332,986.65	63,522,992.63
2.期初账面价值	9,796,080.19	645,533.61	1,496,708.35	5,890,153.89	55,673,014.92	73,501,490.96

### (十一)无形资产

#### 1. 无形资产情况

项 目	软件	特许权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	499,709.81	140,566.54	640,276.35
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	499,709.81	140,566.54	640,276.35
二、累计摊销			
1.期初余额	226,732.16	68,179.11	294,911.27
2.本期增加金额	80,856.27	48,427.64	129,283.91
(1) 计提	80,856.27	48,427.64	129,283.91
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	307,588.43	116,606.75	424,195.18
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	192,121.38	23,959.79	216,081.17
2.期初账面价值	272,977.65	72,387.43	345,365.08

## (十二) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
东阳盟将威影视文化有限公司	875,532,754.20			875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司	72,564,028.41			72,564,028.41
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	86,681,430.05			86,681,430.05
霍尔果斯东方院线管理有限公司	7,511,114.66			7,511,114.66
合 计	1,042,289,327.32			1,042,289,327.32

### 2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东阳盟将威影视文化有限公司	875,532,754.20			875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司	72,564,028.41			72,564,028.41
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司		9,033,530.01		9,033,530.01
合 计	948,096,782.61	9,033,530.01		957,130,312.62

注 1：东阳盟将威影视文化有限公司：2018 年度已全额计提减值。

注 2：北京华彩天地科技发展股份有限公司：2018 年度已全额计提减值。

注 3：霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司、霍尔果斯东方院线管理有限公司：以上两公司商誉主要是影院收购时产生的，且所属影院处于类似区域。资产组以长期资产为主，不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债，与收购时资产组未发生变化。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率（所得税前折现率 15.71%）对其进行折现后的金额加以确定。本公司以预测的营业收入为基数预测未来 5 年的现金流量，5 年以后进入稳定期，经测算与合并以上两公司形成的商誉相关资产组的预计未来现金流量现值，其中 8 家影院未来现金流量现值超过资产组的账面价值，所在资产组商誉未发生减值；4 家影院未来现金流量现值低于资产组的账面价值，所在商誉资产组发生减值。因此本期计提该商誉减值准备 9,033,530.01 元。

### 3. 商誉减值情况

项 目	高邮泰博影院有限公司	扬州东方影城有限公司	淮北市国视星光文化传播 有限公司	东莞市中影星耀文 化传播有限公司	南通东方时代影视城有 限公司	淮南市幸福蓝海影 院有限公司	大连天美影院管理 有限公司	汉中艾斯环球文化 影视有限公司	扬州柏祺影视城有 限公司	哈尔滨二十一天云 幕电影有限公司	无锡观恒影院管理 有限公司	运城威丽斯冠宇影 院有限公司
商誉账面余额 ①	6,407,178.67	19,389,933.77	3,555,567.36	3,063,338.45	15,950,446.24	2,422,692.67	1,756,110.71	3,216,287.64	14,677,881.00	8,189,018.46	8,052,975.08	7,511,114.66
商誉减值准备 余额②		489,712.87			2,776,983.35			3,082,624.10		2,684,209.69		
商誉的账面价 值③=①-②	6,407,178.67	18,900,220.90	3,555,567.36	3,063,338.45	13,173,462.89	2,422,692.67	1,756,110.71	133,663.54	14,677,881.00	5,504,808.77	8,052,975.08	7,511,114.66
未确认归属于 少数股东权益 的商誉价值④												
调整后整体商 誉的账面价值 ⑤=④+③	6,407,178.67	18,900,220.90	3,555,567.36	3,063,338.45	13,173,462.89	2,422,692.67	1,756,110.71	133,663.54	14,677,881.00	5,504,808.77	8,052,975.08	7,511,114.66
资产组的账面 价值⑥	4,142,424.32	7,899,779.10	3,731,710.09	2,691,980.49	12,226,537.11	7,649,905.73	5,906,248.17	13,266,336.46	17,828,607.66	4,895,191.23	3,759,963.59	10,963,627.39
包含整体商誉 的资产组的账 面价值⑦=⑤+ ⑥	10,549,602.99	26,800,000.00	7,287,277.45	5,755,318.94	25,400,000.00	10,072,598.40	7,662,358.88	13,400,000.00	32,506,488.66	10,400,000.00	11,812,938.67	18,474,742.05
资产组预计未 来现金流量的 现值（可回收 金额）⑧	11,600,000.00	26,800,000.00	8,400,000.00	6,000,000.00	25,400,000.00	10,800,000.00	9,100,000.00	13,400,000.00	32,700,000.00	10,400,000.00	12,200,000.00	18,900,000.00
商誉减值损失 （大于0时） ⑨=⑦-⑧	-1,050,397.01	-	-1,112,722.55	-244,681.06	-	-727,401.60	-1,437,641.12	-	-193,511.34	-	-387,061.33	-425,257.95

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及房租款	141,036,953.98	17,568,613.12	20,987,393.41		137,618,173.69
合计	141,036,953.98	17,568,613.12	20,987,393.41		137,618,173.69

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,513,534.43	110,206,572.92	16,560,857.84	65,933,918.93
预计负债			2,125,000.00	8,500,000.00
合计	27,513,534.43	110,206,572.92	18,685,857.84	74,433,918.93

2. 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	1,178,868,363.75	646,094,217.72
可抵扣亏损	348,830,226.31	196,776,977.17
合计	1,527,698,590.06	842,871,194.89

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020年	5,097,838.88	5,097,838.88	
2021年	37,185,588.54	37,185,588.54	
2022年	54,189,629.91	54,189,629.91	
2023年	100,303,919.84	100,303,919.84	
2024年	152,053,249.14		
合计	348,830,226.31	196,776,977.17	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
股权收购款项	14,300,000.00	5,000,000.00
合计	14,300,000.00	5,000,000.00

注：本公司以 500 万元收购杭州浙广传媒有限公司 80% 股权，以 750 万元收购北京成成互动科技有限公司 87.88% 的股权，以 180 万元收购河北新干线国际旅行社有限公司，上述收购已完成工商变更手续，但由于经营权未完成实际交接，导致本公司本期未实际控制上述公司。



(十六)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	419,600,000.00	365,000,000.00
信用借款	49,997,158.15	50,197,158.15
合计	469,597,158.15	415,197,158.15

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	期末金额	贷款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
本溪市商业银行股份有限公司北地支行	149,000,000.00	7.30	399	10.95
广州农村商业银行股份有限公司清远分行	50,000,000.00	8.48	73	12.72
宁波银行股份有限公司北京分行	49,997,158.15	0.050	438	18.00
合计	248,997,158.15	----	----	----

(十七)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,196,774.74	110,708,598.14
1年以上	147,609,833.91	84,924,786.20
合计	166,806,608.65	195,633,384.34

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海星景影视传媒有限公司	24,070,000.00	资金紧张
吉翔影坊影视传媒有限公司	16,200,000.00	资金紧张
中视传媒股份有限公司	8,423,901.31	资金紧张
新沂暖洋影视文化工作室(有限合伙)	6,333,333.00	资金紧张
霍尔果斯不二传媒文化有限公司	6,000,000.00	资金紧张
霍尔果斯向日葵影视有限公司	5,925,000.00	资金紧张
韩悦(杭州)文化传媒有限公司	5,548,939.90	资金紧张
捷成儿童娱乐(天津)有限公司	4,560,000.00	资金紧张
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	4,092,000.00	资金紧张
CreativeCulturalOperationsLimited	2,789,477.70	资金紧张
天视卫星传媒股份有限公司	2,619,200.00	资金紧张

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江金沙影业有限公司	1,400,235.00	资金紧张
上海李少红影视工作室	1,320,804.80	资金紧张
北京天天高清文化传播有限公司	1,273,584.96	资金紧张
河北水木川文化传媒有限公司	1,220,000.00	资金紧张
颂庆（上海）影视文化工作室	1,068,300.00	资金紧张
合 计	92,844,776.67	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,329,792.97	71,613,183.38
1年以上	73,837,021.11	91,476,692.34
合 计	87,166,814.08	163,089,875.72

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,000,000.00	项目未结算
贵州新湃传媒有限公司	11,284,905.75	项目未结算
河北丰收文化传播有限公司	8,000,000.00	项目未结算
北京理想传媒股份有限公司	8,000,000.00	项目未结算
乾元（上海）影视传媒有限公司	8,000,000.00	项目未结算
天津春天影业投资发展有限公司	7,050,000.00	项目未结算
合 计	60,334,905.75	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,014,764.59	46,022,870.03	44,984,178.24	5,053,456.38
离职后福利-设定提存计划	834,900.09	2,059,987.20	2,134,814.24	760,073.05
辞退福利		432,635.50	327,635.50	105,000.00
合 计	4,849,664.68	48,515,492.73	47,446,627.98	5,918,529.43

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,764,326.85	42,986,898.89	41,946,397.87	2,804,827.87
职工福利费		108,288.85	107,703.85	585.00
社会保险费	244,504.66	1,981,782.49	1,958,687.09	267,600.06
其中：医疗保险费	241,271.48	1,739,179.51	1,736,247.82	244,203.17
工伤保险费	1,751.74	61,471.29	63,148.26	74.77
生育保险费	1,481.44	181,131.69	159,291.01	23,322.12
住房公积金	3,460.00	856,121.20	880,381.20	-20,800.00
工会经费和职工教育经费	2,002,473.08	67,396.12	68,625.75	2,001,243.45
其他短期薪酬		22,382.48	22,382.48	
合 计	4,014,764.59	46,022,870.03	44,984,178.24	5,053,456.38

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	833,457.93	1,971,805.05	2,046,395.06	758,867.92
失业保险费	1,442.16	88,182.15	88,419.18	1,205.13
合 计	834,900.09	2,059,987.20	2,134,814.24	760,073.05

## (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	37,105,295.50	38,028,552.83
增值税	49,418,640.28	64,149,813.96
其他税费	2,259,556.74	1,674,247.10
合 计	88,783,492.52	103,852,613.89

## (二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	52,664,980.33	8,032,750.52
应付股利		-
其他应付款项	246,672,692.81	268,623,207.59
合 计	299,337,673.14	276,655,958.11

## 1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,075,871.23	2,535,496.88
短期借款利息	39,589,109.10	5,497,253.64
合 计	52,664,980.33	8,032,750.52

## 2. 其他应付款项

### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	191,583,820.07	208,237,946.67
预收水泥款	9,318,126.99	9,318,126.99
待付股权收购款	3,476,528.83	8,658,857.60
垫付款	3,728,682.40	2,788,276.33
律师咨询费、评估费		120,000.00
待返还项目投资款	38,565,534.52	39,500,000.00
合 计	246,672,692.81	268,623,207.59

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
明鑫国际广告（北京）有限公司	38,270,000.00	资金紧张
北京央广纵横文化发展有限公司	17,000,000.00	资金紧张
北京惠工数字电影院线管理有限公司	7,000,000.00	资金紧张
河北卫视传媒有限公司	2,985,503.28	资金紧张
横琴绿石赢盛企业管理中心（有限合伙）	1,923,912.50	资金紧张
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	资金紧张
山西电力公司阳泉二电公司	1,000,000.00	资金紧张
上海城视文化传播有限公司	1,000,000.00	资金紧张
合 计	70,531,481.00	—

### (二十二) 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	166,962,500.50	226,212,500.50
一年内到期的长期应付款	1,058,696.07	2,911,275.59
合 计	168,021,196.57	229,123,776.09

注：一年内到期的长期借款 166,962,500.50 已逾期。

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		4,050,000.00	
合 计		4,050,000.00	

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁形成长期应付款	32,969,684.21	37,098,117.98
合 计	32,969,684.21	37,098,117.98

(二十五) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	42,536,000.00	278,519,259.57	44,400,808.94	276,654,450.63	诉讼
合 计	42,536,000.00	278,519,259.57	44,400,808.94	276,654,450.63	

注：预计负债根据法院一审判决计提。

(二十六) 股本

项 目	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	
股份总数	791,550,442.00						791,550,442.00

(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,425,455,691.42			1,425,455,691.42
二、其他资本公积	29,168,687.75			29,168,687.75
合 计	1,454,624,379.17			1,454,624,379.17

(二十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	16,029.98	-36,078.18				-36,078.18		-20,048.20
其他综合收益合计	16,029.98	-36,078.18				-36,078.18		-20,048.20

(二十九)盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

(三十)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,717,674,275.23	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,942,725.42	
调整后期初未分配利润	-1,719,617,000.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-612,134,291.80	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	100,679,101.75	
期末未分配利润	-2,432,430,394.20	

注：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-1,942,725.42元。

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	471,054,099.37	349,565,402.49	767,270,881.74	551,291,494.11
二、其他业务小计	23,956,381.86	18,699,246.83	8,935,138.55	3,841,037.74
合 计	495,010,481.23	368,264,649.32	776,206,020.29	555,132,531.85

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	973,559.16	841,738.66
文化事业建设费	78,414.50	880,696.39
教育费附加	705,757.79	623,897.61
地方水利建设基金	11,926.72	19,007.38
印花税	166,545.68	484,428.42
其他税费	3,946,941.94	-431,516.76
合 计	5,883,145.79	2,418,251.70

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,656,461.20	34,976,347.10
差旅费	685,914.16	2,862,555.97
广告宣传费	17,690,797.92	4,977,380.20
办公费	1,194,195.04	2,127,992.09
业务招待费	2,907,273.25	2,267,540.37
折旧费		1,046,522.00
通讯费	247,595.12	104,183.41
租赁费	157,362.69	113,816.46
其他	12,129,011.10	7,634,957.21
合 计	44,668,610.48	56,111,294.81

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,367,902.86	34,619,182.92
中介机构费	14,644,496.58	10,372,145.46
租赁费	7,713,516.71	15,892,944.25
办公费	1,078,103.25	2,024,026.39
差旅费	1,036,718.44	3,889,185.21
业务招待费	1,266,883.24	3,106,329.63
折旧	3,106,081.72	3,216,607.48
其他费用	4,952,424.88	6,669,540.24
合 计	62,166,127.68	79,789,961.58

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,312,232.35	54,737,785.70
减：利息收入	168,069.75	1,460,417.08
汇兑损失	28,478.62	1,885.28
减：汇兑收益	474,894.53	1,094,281.31
手续费支出	348,777.52	2,657,382.83
合 计	67,046,524.21	54,842,355.42

(三十六) 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
税费返还	1,341,616.81	7,203,387.98	与收益相关
政府奖励		250,000.00	
电影专项补贴	3,689,355.84		与收益相关
其他	12,088.00		与收益相关
合 计	5,043,060.65	7,453,387.98	

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-264,457.01	-55,385,399.83
处置长期股权投资产生的投资收益	555,022.37	-20,454,799.13
合 计	290,565.36	-75,840,198.96



(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	331,329.58	
其他非流动金融资产	-862,582.70	
合 计	-531,253.12	

(三十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-118,344,939.62	--
其他应收款信用减值损失	-152,673,803.35	--
合 计	-271,018,742.97	--

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-94,002,101.46
其他应收款坏账损失	--	-128,315,066.41
存货跌价损失	-29,871,882.23	-348,399,983.76
商誉减值损失	-9,033,530.01	-948,096,782.61
合 计	-38,905,412.24	-1,518,813,934.24

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		457,762.15
其中：固定资产处置利得		457,762.15
合 计		457,762.15

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		13,416.25	
罚款收入		130.00	

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
无法支付债务	1,179,509.47	5,000.00	1,179,509.47
其他	464,389.69	344,923.99	464,389.69
合 计	1,643,899.16	363,470.24	1,643,899.16

#### (四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,684.97	53,947.36	4,684.97
其中：固定资产处置损失	4,684.97	53,947.36	4,684.97
盘亏损失	322,104.56	286,721.28	322,104.56
罚款支出	244,935.31	23,518.18	244,935.31
违约金	8,600,000.00	8,800,000.00	8,600,000.00
诉讼预计损失	273,840,364.14	34,483,683.47	273,840,364.14
合 计	283,012,088.98	43,647,870.29	283,012,088.98

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	565,178.26	4,138,492.27
递延所得税费用	-8,826,724.06	-4,167,977.97
其他	6,143.22	
合 计	-8,255,402.58	-29,485.70

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-639,508,548.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-159,877,137.10
子公司适用不同税率的影响	-17,606,123.72
调整以前期间所得税的影响	6,143.22
非应税收入的影响	4,098,804.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,418,434.59
使用前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	
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	24,704,476.21
所得税费用	-8,255,402.58

(四十五)现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	217,214,262.52	298,102,354.80
其中：往来款	177,036,563.69	159,146,851.51
利息收入及政府补助	2,478,684.67	23,638,534.61
保证金、押金、备用金	37,699,014.16	115,316,968.68
支付其他与经营活动有关的现金	197,760,134.03	460,327,951.57
其中：往来款	147,145,062.61	317,334,003.48
保证金、押金、备用金	4,036,564.83	87,344,981.72
付现费用	44,763,293.24	48,851,027.63
受限资金、代付款	1,815,213.35	6,797,938.74

2. 收到或支付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
支付的其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00
其中：支付的未纳入合并范围的股权收购款		80,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,820,000.00	105,806,600.00
其中：设备补贴款	1,820,000.00	
非金融机构借款		105,806,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,679,412.18	51,247,639.88
其中：限制性股票回购	3,943,447.40	
支付非金融机构借款本金及利息	7,735,964.78	51,247,639.88

(四十六)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-631,253,145.81	-1,602,086,272.49
加：信用减值损失	271,018,742.97	
资产减值准备	38,905,412.24	1,518,813,934.24

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,558,351.11	11,621,337.38
无形资产摊销	129,283.91	202,017.56
长期待摊费用摊销	20,987,393.41	22,711,586.37
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）	-	457,762.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,684.97	327,252.39
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	67,312,232.35	54,737,785.70
投资损失（收益以“-”号填列）	290,565.36	75,840,198.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,827,676.59	14,472,379.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-18,535,870.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,028,728.62	-254,357,272.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	218,807,127.27	-551,086,074.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,061,645.13	578,177,679.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,023,344.94	-148,703,556.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	71,555,775.33	21,186,163.89
减：现金的期初余额	21,186,163.89	275,021,139.15
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	50,369,611.44	-253,834,975.26

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	214,400.00
其中：北京天弘瑞智科技有限公司	214,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,609.80
其中：北京天弘瑞智科技有限公司	
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	
取得子公司支付的现金净额	177,790.20

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	39,374.13
其中：诸城市华彩惠工影城管理有限公司	39,374.13
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,901,799.27
其中：霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	19,238,799.27
华彩中兴（莆田）影业有限公司	1,663,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,862,425.14

### 4. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	763,962.82	478,472.93
可随时用于支付的银行存款	70,791,491.48	20,707,471.86
可随时用于支付的其他货币资金	321.03	219.10
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	71,555,775.33	21,186,163.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	166,916.78	2,818,302.80

### (四十七) 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
货币资金	8,613,152.09	诉讼冻结
其他非流动金融资产	8,637,140.46	诉讼冻结
长期股权投资	27,415,423.34	借款抵押、诉讼冻结
其他非流动资产	5,000,000.00	诉讼冻结
应收账款	68,487,800.00	借款抵押（无明细）
合 计	118,153,515.89	--

注 1：货币资金受限扣除重复冻结后限额为 871,235,378.08。

注 2：子公司股权 22 家因诉讼或借款被冻结，主要包括东阳盟将威影视文化有限公司、河北当代文化传媒有限公司、北京华彩天地科技发展股份有限公司等。

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			
其中：港币	186,336.80	0.89578	166,916.78
美元	140,145.53	6.9762	977,683.25
其他应收款	16,923,828.58	0.89578	15,160,027.17
其中：港币	16,923,828.58	0.89578	15,160,027.17
其他应收款	720,000.00	6.9762	5,022,864.00
其中：美元	720,000.00	6.9762	5,022,864.00
其他应付款	20,694,559.64	0.89578	18,537,772.63
其中：港币	20,694,559.64	0.89578	18,537,772.63

## 六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点（工商变更日期）	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京天弘瑞智科技有限公司	2019/9/20	268,000.00	40.00	收购	2019/8/1	实际完成交接日	35,617,058.93	20,045,881.83

2. 合并成本及商誉

合并成本	北京天弘瑞智科技有限公司
现金	268,000.00
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	268,222.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-222.59

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	北京天弘瑞智科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	883,023.72	883,023.72
负债：	212,467.25	212,467.25
净资产：	670,556.47	670,556.47
取得的归属于收购方份额	268,222.59	268,222.59

## (二) 合并范围发生变化的其他原因

本期注销子公司：广西当代鑫影文化传播有限公司、霍尔果斯当代玉杰文化传媒有限公司。诸城市华彩惠工影城管理有限公司被强制执行本期未纳入合并范围。

## 七、 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	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京当代春晖文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒	100		投资设立
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	投资与资产管理		100	投资设立
交城县中鼎影院管理有限公司	吕梁市	吕梁市	文化传媒		100	投资设立
晋中中鼎影院管理有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	文化传媒		100	投资设立
苍溪县橙天玖和影城有限公司	四川省苍溪县	四川省	文化传媒		100	并购
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒	100		投资设立
厦门当代影院管理有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		100	投资设立
晋江当代影院管理有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		100	投资设立
广西当代鑫影文化传播有限公司	南宁市	南宁市	文化传媒	100		投资设立
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	香港	香港	文化传媒	100		投资设立
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMeidaGroupCompanyLimited)	香港	香港	文化传媒		100	投资设立
当代互动（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	55		投资设立
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51		投资设立
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100		投资设立
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	51		投资设立
霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		20.91	投资设立 (注1)
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	65		投资设立
高邮泰博影院有限公司	高邮	高邮	文化传媒		65	并购
扬州东方影城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		65	并购
淮北市国视星光文化传播有限公司	淮北	淮北	文化传媒		65	并购
东莞市中影星耀文化传播有限公司	东莞	东莞	文化传媒		65	并购
南通东方时代影视城有限公司	南通	南通	文化传媒		65	并购
淮南市幸福蓝海影院有限公司	淮南	淮南	文化传媒		65	并购
大连天美影院管理有限公司	大连	大连	文化传媒		65	并购
汉中艾斯环球文化影视有限公司	汉中	汉中	文化传媒		65	并购
扬州柏祺影视城有限公司	扬州	扬州	文化传媒		65	并购

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨二十一天云幕电影有限公司	哈尔滨	哈尔滨	文化传媒		65	并购
无锡观恒影院管理有限公司	无锡	无锡	文化传媒		65	并购
上海浪讯影院管理有限公司	上海	上海	文化传媒		65	并购
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	40.00 (注1)		投资设立
东阳盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒	100		并购
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100	投资设立
河北当代文化传媒有限公司	石家庄	石家庄	文化传媒		100	投资设立
霍尔果斯当代玉杰文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		100	投资设立
MightyAlliesEntertainmentInc.	美国	美国	文化传媒		100	投资设立
北京华彩天地科技发展股份有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51.126		并购
广州华运天影广告有限公司	广州市	广州市	文化传媒		51.126	投资设立
上海弘歌文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒		51.126	投资设立
上海弘歌城镇数字电影院线有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	文化传媒		51.126	投资设立
泰和县华彩星河影城有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	文化传媒		51.126	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳	文化传媒		51.126	投资设立
烟台铭松电影放映有限公司	烟台市	烟台市	文化传媒		51.126	并购
宁津华彩文化传媒有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		51.126	投资设立
夏津华彩广电科技有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		51.126	投资设立
灌南县金字塔影视文化有限公司	连云港市	连云港市	文化传媒		26.07426	并购
余姚市华星新天地影视文化有限公司	余姚市	余姚市	文化传媒		26.07426	并购
华彩万星(晋江)影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		26.07426	投资设立
宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	宁晋县	宁晋县	文化传媒		51.126	投资设立
南京龙行影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		51.126	并购
南京华彩影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		51.126	投资设立
华彩中兴(厦门)电影城有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		51.126	并购
上海皓智影业有限公司	上海市	上海市	文化传媒		51.126	投资设立
沂水华彩强松电影放映有限公司	沂水县	沂水县	文化传媒		51.126	并购
华彩天地电影文化传媒(北京)有限公司	北京市	北京市	文化传媒		51.126	投资设立
福建华彩万星影城有限公司	福建省福州市	福建省福州市	文化传媒		43.4571	投资设立
泉州市泉港万星影城有限公司	泉州	泉州	文化传媒		51.126	并购
蒙阴当代天地电影放映有限公司	蒙阴	蒙阴	文化传媒		51.126	投资设立
乳山当代天地电影放映有限公司	乳山	乳山	文化传媒		51.126	投资设立
永春华彩万星影城有限公司	永春	永春	文化传媒		51.126	投资设立
百盈影业(上海)有限公司	上海市	上海市	文化传媒	51		投资设立
霍尔果斯当代互动文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	55		投资设立



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯当代东方院线管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100		投资设立
运城威丽斯冠宇影院有限公司	运城	运城	文化传媒		100	并购
霍尔果斯当代摩玛爱情文化产业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒		51	投资设立
鹰潭复文艺术发展有限公司	鹰潭	鹰潭	文化传媒		60	投资设立
北京当代晖雪科技文化有限公司	北京市	北京市	批发和零售业	100		投资设立
北京当代云晖科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100	投资设立
北京天弘瑞智科技有限公司	北京市	北京市	互联网		40(注2)	收购
海南当代映雪科技有限公司	海南省	海南省	批发和零售业		100	投资设立
厦门当代珂雪科技有限公司	福建省	福建省	批发和零售业		100	投资设立
海南当代清雪科技有限公司	海南省	海南省	批发和零售业		100	投资设立
北京当代合雪科技有限公司	北京市	北京市	批发和零售业		100	投资设立
厦门当代东方文化传媒有限公司	厦门	厦门	文化传媒		100	投资
厦门当代东方影视科技有限公司	厦门	厦门	文化传媒		100	投资设立

注1: 霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司设3人董事会, 其中当代东方投资股份有限公司派2人、其他投资方委派1人, 其他投资方委派的人担任总经理, 当代东方投资股份有限公司委派一名副总裁作为高级管理人员, 参与公司的经营管理工作, 同时委派财务总监对资金的使用进行管理。

注2: 北京天弘瑞智科技有限公司三名股东, 当代东方子公司北京当代云晖科技有限公司持有其40%股权是第一大股东, 同时北京天弘瑞智科技有限公司设3人董事会, 其中当代东方投资股份有限公司派2人, 且有一名为董事长。

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	60.00	18,179,427.47		12,082,519.49
2	北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.87	-44,817,377.46		46,427,154.48
3	北京天弘瑞智科技有限公司	60.00	12,027,529.10		12,429,862.98
4	霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	28.00	-3,352,104.61		758,750.79

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	211,980,748.48	4,077,981.99	216,058,730.47	195,951,628.31	-	195,951,628.31	269,701,084.56	4,901,061.62	274,602,146.18	276,294,089.80	8,500,000.00	284,794,089.80
北京华彩天地科技发展股份有限公司	114,011,075.60	76,897,660.84	190,908,736.44	94,626,501.46	21,917.09	94,648,418.55	186,779,558.48	116,670,313.86	303,449,872.34	82,349,881.11	4,050,000.00	86,399,881.11
北京天弘瑞智科技有限公司	36,010,069.98	64,410.69	36,074,480.67	11,358,042.37	-	11,358,042.37						
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	16,537,696.39	169,289,337.53	185,827,033.92	161,131,610.63	3,565,618.41	164,697,229.04	17,466,022.76	177,757,507.30	195,223,530.06	155,068,973.61	4,577,649.39	159,646,623.00

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
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	146,070,696.94	30,299,045.78	30,299,045.78	25,784,372.02	133,990,401.50	-9,620,678.84	-9,620,678.84	2,806,403.56
北京华彩天地科技发展股份有限公司	75,630,607.54	-92,010,959.70	-92,010,959.70	4,122,662.21	91,734,075.96	-38,778,805.97	-38,778,805.97	-10,659,783.91
北京天弘瑞智科技有限公司	35,617,058.93	20,045,881.83	20,045,881.83	177,292.16				
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	77,444,882.21	-11,971,802.18	-11,971,802.18	11,014,466.93	68,929,399.35	3,106,102.25	3,106,102.25	-16,261,503.40

(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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年子公司东阳盟将威影视文化有限公司以1.2亿元收购其子公司霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司另外49%股权,2018年已支付8000.00万元,本年支付2500万元,剩余1500万元未支付。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司
购买成本/处置对价	120,000,000.00
其中: 现金	120,000,000.00
购买成本/处置对价合计	120,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,320,898.25
差额	100,679,101.75
其中: 调整资本公积	0.00
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	100,679,101.75

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
1、中广国际数字电影院线(北京)有限公司	北京市朝阳区广渠东路3号院1608	北京市朝阳区广渠东路3号院1608	电影发行	30.00		权益法
2、河北卫视传媒有限公司	河北省石家庄市裕华区建华大街100号	河北省石家庄市裕华区建华大街100号	广告代理	49.00		权益法
3、湖南当代慧眼科技有限公司	长沙高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园A3栋1301、1302房	长沙高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园A3栋1301、1302房	批发和零售业	25.50		权益法

注1: 2017年1月9日当代东方投资股份有限公司与中广国际数字电影院线(北京)有限公司另外两个股东上海景鹤集团有限公司、中佳友信国际贸易(北京)有限公司签定股权收购协议,协议约定当代东方投资股份有限公司受让上海景鹤集团有限公司持有中广国际数字电影院线(北京)有限公司的14%股权,受让中佳友信国际贸易(北京)有限公司持有中广国际数字电影院线(北京)有限公司16%股权。截止2019年12月31日当代东方投资股份有限公司已向各方共支付1000.00万元收购意向金。

注2: 湖南当代慧眼科技有限公司7月成立,当代东方子公司占比51%,后由于公司业绩不如预期,当代东方要求另一股东收购其股权,对方再次增资,当代东方股权被稀释后占比25.5%,协议中约定公司自成立至增资事项工商变更日止,该期间利润或亏损全部由对方享有或承担。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中广国际数字电影院线（北京）有限公司	河北卫视传媒有限公司	中广国际数字电影院线（北京）有限公司	河北卫视传媒有限公司
流动资产	21,151,776.43	111,517,339.75	24,020,948.28	270,408,278.67
其中：现金和现金等价物	66,114.34		95,898.76	70,000,629.10
非流动资产	37,578.24	15,056,276.43	62,998.08	3,517,204.70
资产合计	21,189,354.67	126,573,616.18	24,083,946.36	273,925,483.37
流动负债	13,293,388.79	298,652,252.97	15,300,469.42	402,480,006.94
非流动负债			-	0.00
负债合计	13,293,388.79	298,652,252.97	15,300,469.42	402,480,006.94
少数股东权益			-	0.00
归属于母公司股东权益	7,895,965.88	-172,078,636.79	8,783,476.94	-128,554,523.57
按持股比例计算的净资产份额	2,368,789.76	-84,318,532.03	2,635,043.08	-62,991,716.55
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	27,415,423.34		27,679,880.35	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,665,158.18	56,246.80	59,260,130.96	188,140,224.69
财务费用	623.12	-161,004.22	-2,716.53	-1,545,236.97
所得税费用		-11,714,766.34	2,297.18	-851,570.75
净利润	-881,523.35	-38,510,671.32	-2,729,300.58	-238,251,895.86
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-881,523.35	-38,510,671.32	-2,729,300.58	-238,251,895.86
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认的损失
河北卫视传媒有限公司	18,870,228.95	62,991,518.59

## 八、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	12,331,329.58		8,637,140.46	20,968,470.04
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,331,329.58		8,637,140.46	20,968,470.04
其中：权益工具投资			8,637,140.46	8,637,140.46
理财	12,331,329.58			12,331,329.58

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司理财产品可以通过市场报价取得公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门当代文化发展股份有限公司	厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元	对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、高新科技产业等的投资	10,000.00 万元	22.13	22.13

注：实控人股权已被轮候冻结。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍尔果斯当代资本创业投资有限公司	同一控股股东
厦门当代东方影视科技有限公司	同一控股股东
厦门当代东方文化传媒有限公司	同一控股股东
鹰潭市当代投资集团有限公司	同一控股股东

#### (四) 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. 关联担保情况

担保方	被担保方	授信金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	15,000.00	15,000.00	2017/11/28	2020/11/27	否	本溪银行逾期借款
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	当代东方投资股份有限公司	9,800.00	9,800.00	2020/2/26	2023/2/26	否	兴业银行贷款
东阳盟将威影视文化有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2019/11/4	2022/11/4	否	厦门银行贷款
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	6060.00	6060.00	2019/12/25	2022/12/25	否	焦作中旅银行贷款
王春芳、鹰潭市当代投资集团有限公司	当代东方投资股份有限公司	10,000.00	10,000.00	2016/10/25		否	民生银行逾期借款
厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2018/10/18		否	广州农商行逾期借款
王春芳	当代东方投资股份有限公司	5,000.00	5,000.00	2017/10/20		否	宁波银行逾期借款

##### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,219,430.00	5,351,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中广国际数字电影院线(北京)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	河北卫视文化传媒有限公司	30,768,000.00	30,768,000.00	30,768,000.00	1,347,180.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	厦门当代控股集团有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00
其他应付款	河北卫视文化传媒有限公司	2,985,503.28	2,985,503.28
其他应付款	崔玉杰		800,000.00
其他应付款	胡超	800,000.00	

(六) 其他

无

十、 股份支付

无

十一、 承诺及或有事项

(一) 或有事项

序号	争议主体		案由	涉及金额(万元)	案件进展
	原告/申请人	被告/被申请人			
1	当代东方投资股份有限公司	霍尔果斯春天融和传媒有限公司、杨伟、西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	合同纠纷	5,423.73	调节中
2	江苏省广播电视集团有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	20,080.00	二审上诉中
3	北京盛世骄阳文化传播有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	2,415.00	已一审判决
4	北京盛世骄阳文化传播有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,166.40	已一审判决
5	北京盛世骄阳文化传播有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,545.14	已一审判决
6	东阳盟将威影视文化有限公司	北京纽音国际文化传媒有限公司	合同纠纷	1,172.11	二审已判决
7	东阳盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯春天融和传媒有限公司	合同纠纷	3,960.00	强制执行中

序号	争议主体		案由	涉及金额(万元)	案件进展
	原告/申请人	被告/被申请人			
8	东阳盟将威影视文化有限公司	Able Communications	合同纠纷	2,020.00	已终审判决
9	中视传媒股份有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	10,061.41	已裁决
10	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	4,836.14	强制执行中
11	江苏华利文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	知识产权纠纷	812.5	尚未开庭
12	东阳多美影视有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司(被告一)、江苏华利文化传媒有限公司(被告二)	合同纠纷	3,806.64	尚未开庭
13	本溪市商业银行股份有限公司	当代东方投资股份有限公司、鹰潭市当代投资集团有限公司、王春芳	合同纠纷	15,458.47	终审判决
14	广州农村商业银行股份有限公司	当代东方投资股份有限公司、厦门当代文化发展股份有限公司、王春芳	合同纠纷	5,035.34	终审判决
15	天津九合文化传媒有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	1,650.00	已一审判决
16	明鑫国际广告(北京)有限公司	河北当代文化传媒有限公司	合同纠纷	6,485.61	强制执行中
17	东阳盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯不二文化传媒有限公司、江苏华利文化传媒有限公司	合同纠纷	33,660.00	对方上诉中
18	东阳盟将威影视文化有限公司	陕西嘉润文化传播有限公司	合同纠纷	1,871.20	一审判决
19	东阳盟将威影视文化有限公司	王玉琴、张铁城(北京华睿承基传媒有限公司股东)	合同纠纷	1,499.18	审理中
20	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	合同纠纷	3,197.33	尚未开庭
21	连云港星美文化传播有限公司	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	1,030.04	终审判决
22	当代东方投资股份有限公司北京文化发展分公司	北京视澜文化传播有限公司	合同纠纷	1,722.74	调节中
23	当代东方投资股份有限公司	吕少江、王哲、PeterXu(徐培忠)	合同纠纷	11,600.00	尚未开庭
24	五矿国际信托有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	10,000.00	尚未开庭
25	捷成儿童娱乐(天津)有限公司	东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	456	一审已判决
26	北京理想传媒股份有限公司	当代东方投资股份有限公司	合同纠纷	939.53	已一审判决
27	霍尔果斯不二文化传媒有限公司	江苏华利文化传媒有限公司、东阳盟将威影视文化有限公司	合同纠纷	-	已二审裁决
28	东阳盟将威影视文化传播公司	江西广播电视网络传媒有限公司	合同纠纷	861.58	二审上诉中
29	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	盛唐时代(北京)数码影视制作有限责任公司	合同纠纷	630	强制执行中
30	东阳盟将威影视文化传播公司	重庆广播电视集团(总台)	合同纠纷	728.36	终审判决
31	霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	上海皓境影视文化传播有限公司	合同纠纷	739	尚未开庭
32	东阳盟将威影视文化传播公司	北京盛世骄阳文化传播有限公司	合同纠纷	930	强制执行中
33	绥化埃米企业管理有限公司	霍尔果斯当代东方院线管理有限公司、霍尔果斯当代浪讯管理有限公司	合同纠纷	552	审理中
34	扬州泰博影视城有限公司	霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	合同纠纷	235.74	终审判决
35	菏泽市牡丹区观恒影院合伙企业(有限合伙)	当代浪讯、无锡观恒影院管理有限公司	合同纠纷	366.5	审理中
36	东阳盟将威影视文化有限公司	牧野兴星(上海)网络游戏设计制作有限公司	合同纠纷	572.17	尚未开庭
37	东阳盟将威影视文化有限公司	海宁纸兵工作室传媒有限公司	合同纠纷	400	已一审判决
38	东阳盟将威影视文化有限公司	北京火石羽国际文化传媒有限公司	合同纠纷	466	审理中
39	北京红鲤鱼数字电影院线有限公司	北京华彩天地科技发展股份有限公司	合同纠纷	320	已一审判决

## (二) 对外担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
-----	------	------	-------	-------	------



					已
					经履行完 毕
当代东方投资股份有限 公司	河北茂竹泉网络科技 有限公司	3,000,00	2018/11/21	2019/11/20	否

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

截至本会计报表报出日，公司影院受疫情影响一直处于停业状态，对公司经营的具体影响无法确定。

## 十三、其他重要事项

### 1、持续经营存在重大不确定性

公司 2019 年度归属于母公司的净利润-61,213.43 万元，连续两年亏损，股东权益合计-9,040.58 万元。流动资产小于流动负债-14,616.40 万元。逾期借款 41,595.97 万元。被冻结银行账户 44 个。作为被告或被申请人的诉讼或仲裁 23 起，部分已判或已裁决待偿付债务 2.76 亿元，这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

### 2、改善持续经营的措施

- 1、加强应收账款回收。通过谈判、诉讼等形式，加强应收账款的催收，实现款项的回收。
- 2、加大银行贷款诉讼和解力度。与各大银行协商续贷事项，以期达成分期付款和解协议。
- 3、发力科技板块新业务。公司控股子公司天弘瑞智是一家构建以云计算、大数据、人工智能等新型信息技术为核心的产业生态应用场景的公司，具备软件研发、技术服务、系统集成等相关资质。

- 4、推进合伙人计划。公司全资孙公司霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司系合伙人计划中优质资产，其在影视剧出品、营销推广等业务的基础上，加码短视频业务，开辟全新盈利模型。

- 5、推进非公开发行股票事项。根据公司非公开发行股票预案，公司将向特定对象非公开发行股票不超过 2.23 亿股，募集资金不超过 6.5 亿元，募集资金主要用于偿还银行贷款，以及补充公司日常业务经营所需流动资金。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	42,816,968.37	89.54	42,816,968.37	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	10.46	5,000,000.00	100.00
其中：组合 1：影视业务	5,000,000.00	10.46	5,000,000.00	100.00
组合 1-2：民营客户	5,000,000.00	10.46	5,000,000.00	100.00
合 计	47,816,968.37	100.00	47,816,968.37	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,200,000.00	61.07	29,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	18,616,968.37	38.93	6,616,666.80	35.54
其中：组合 1：影视业务	18,616,968.37	38.93	6,616,666.80	35.54
组合 1-2：民营客户	18,616,968.37	38.93	6,616,666.80	35.54
合 计	47,816,968.37	100.00	35,816,666.80	74.90

##### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖州鲸信投资管理合伙企业(有限合伙)	13,616,968.37	13,616,968.37	2-3年	100.00	对方资金紧张预计无法收回
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	29,200,000.00	2-3年	100.00	已强制执行, 预计无法收回
合 计	42,816,968.37	42,816,968.37		100.00	

##### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1-2：应收民营企业客户（影视业务）

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年				13,616,968.37	26.56	3,616,666.80

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年				5,000,000.00	60.00	3,000,000.00
4至5年	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00			
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	18,616,968.37	35.54	6,616,666.80

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为 12,000,301.57 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	29,200,000.00	61.07	29,200,000.00
湖州鲸信投资管理合伙企业(有限合伙)	13,616,968.37	28.48	13,616,968.37
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	5.44	2,600,000.00
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	5.01	2,400,000.00
合计	47,816,968.37	100.00	47,816,968.37

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	9,225,000.00	
应收股利		
其他应收款项	624,989,615.68	643,390,270.62
减：坏账准备	74,403,675.14	7,477,987.58
合计	559,810,940.54	635,912,283.04

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	66,640.41	327,517.09
保证金及押金	10,422,159.12	60,030,200.00
往来及代垫款	614,500,816.15	583,032,553.53
减：坏账准备	74,403,675.14	7,477,987.58
合计	550,585,940.54	635,912,283.04

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	30,826,698.55	4.93	270,987,826.38	42.12
1至2年	193,571,593.25	30.97	345,391,288.09	53.68
2至3年	374,069,811.82	59.85	25,483,137.23	3.96
3至4年	25,018,493.14	4.01	1,523,018.92	0.24
4至5年	1,503,018.92	0.24	5,000.00	
合 计	624,989,615.68	100.00	643,390,270.62	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,048,003.57		6,359,789.45	7,407,793.02
期初余额在本期重新评估后	1,118,198.13		6,359,789.45	7,477,987.58
本期计提	4,285,477.01		62,640,210.55	66,925,687.56
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	5,403,675.14		69,000,000.00	74,403,675.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
开化立创投资管理有限公司	项目投资款	30,000,000.00	1-2年	4.80	30,000,000.00
河北茂竹泉网络科技有限公司	项目投资款	30,000,000.00	2-3年	4.80	9,000,000.00
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	往来款	15,000,000.00	2-3年	2.40	4,216,500.00
中广国际数字电影院线(北京)有限公司	股权转让款保证金	10,000,000.00	2-3年	1.60	10,000,000.00
北京视澜文化传播有限公司	项目投资款	10,000,000.00	3-4年	1.60	10,000,000.00
合 计		95,000,000.00		15.20	63,216,500.00

(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	1,852,439,707.02	1,724,535,089.38	127,904,617.64	1,856,039,707.02	1,329,238,926.19	526,800,780.83
对联	27,415,423.34		27,415,423.34	27,679,880.35		27,679,880.35

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
营、合 营企业 投资						
合 计	1,879,855,130.36	1,724,535,089.38	155,320,040.98	1,883,719,587.37	1,329,238,926.19	554,480,661.18

### 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
东阳盟将威影视文化有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00	389,291,914.43	1,600,000,000.00
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	8,208.10			8,208.10		
北京当代春晖文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西当代鑫影文化传播有限公司	2,050,000.00		2,050,000.00			
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京华彩天地科技发展股份有限公司	173,101,498.92			173,101,498.92	6,004,248.76	124,535,089.38
霍尔果斯当代春晖文化传媒有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
当代互动（北京）文化传媒有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
北京当代晖雪科技文化有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
百盈影业（上海）有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
鹰潭复艺术发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合 计	1,856,039,707.02	1,000,000.00	4,600,000.00	1,852,439,707.02	395,296,163.19	1,724,535,089.38

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		
二、联营企业											
1、中广国际数字电影院线(北京)有限公司	27,679,880.35			-264,457.01						27,415,423.34	
合计	27,679,880.35			-264,457.01						27,415,423.34	

注：河北卫视传媒有限公司已超额亏损。无账面价值。

#### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计			48,094,348.14	53,700,763.26
合 计			48,094,348.14	53,700,763.26

#### (五) 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	-264,457.01	-55,385,399.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,050,000.00	36,691,316.15
合 计	-2,314,457.01	-18,694,083.68

### 十五、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,684.97	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,182,720.53	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	222.60	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金 额	备 注
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-281,363,727.47	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-2,911,873.30	
23. 少数股东影响额	4,056,408.86	
合 计	-278,330,004.87	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-249.6446	-118.2658	-0.7733	-2.0226	-0.7733	-2.0226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-136.1342	-115.3934	-0.4217	-1.9735	-0.4217	-1.9735

当代东方投资股份有限公司

二〇二〇年四月二十六日

第 17 页至第 86 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_