



0510202004005301

报告文号：苏公W[2020]A682号

中南红文化集团股份有限公司

审计报告

2019年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国 · 江苏 · 无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi · Jiangsu · China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2020]A682 号

中南红文化集团股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了中南红文化集团股份有限公司(以下简称“中南文化公司”)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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,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,公允反映了中南文化公司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、形成保留意见的基础

如财务报表附注十二所述,(1)截至2019年12月31日,中南文化公司未履行内部审批程序为关联方提供担保共计103,599.98万元,其中:未发起诉讼或已撤诉担保事项48,100.00万元;已发起诉讼担保事项55,499.98万元(包括已判决生效担保事项20,500.00万元,正在审理中担保事项34,999.98万元)。中南文化公司对于上述已撤诉、尚未起诉和正在审理中的担保项目暂无法判断相应的担保偿还责任和金额。(2)截至2019年12月31日,中南文化公司与部分客户发生产品购销合同纠纷,中南文化公司对相关产品购销合同纠纷计提预计负债1,537.32万元。

截至审计报告日,我们无法判断中南文化公司是否存在其他未履行内部审批程序的对外担保事项,而且我们无法获取充分、适当的审计证据对未履行内部审批程序的对外

担保事项和产品购销合同纠纷可能造成损失的金额进行合理估计，因而我们无法对上述对外担保和产品购销合同纠纷计提的预计负债金额做出调整。

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，我们独立于中南文化公司，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，为发表保留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，如财务报表附注二、2、附注十二和附注十四、2所述，中南文化公司由于违规担保及债务逾期等出现多项诉讼，导致公司包括基本户在内的多项银行账户、子公司股权及资产被冻结；同时因流动性短缺，导致公司部分业务停滞、订单接单降低。这些事项或情况表明中南文化公司持续经营存在一定的不确定性。截至审计报告日，中南文化公司已拟定如财务报表附注二、2所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

中南文化公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中南文化公司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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法判断中南文化公司是否存在其他未履行内部审批程序的对外担保事项，无法获取充分、适当的审计证据对未履行内部审批程序的对外担保事项和产品购销合同纠纷可能造成损失的金额进行合理估计，也无法对上述事项计提的预计负债金额做出调整。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表附注五、16所述，截至2019年12月31日，中南文化公司商誉账面原值为164,177.86万元、减值准备162,691.02万元、净值1,486.84万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因管理层商誉减值测试的评估过程复杂，需要高度的判断，减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。因为商誉账面价值较大，对财务报表影响重大，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）对中南文化公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；

（4）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；

（5）复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；

（6）比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况；

（7）考虑在财务报表中有关商誉的减值以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

（二）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三、27所述的会计政策及财务报表附注五、37所述，中南文化公司

的销售收入主要来自于管件与压力容器业务收入、影视剧业务收入和游戏业务收入等。

由于收入是中南文化公司的关键业绩指标之一，收入确认存在重大错报的固有风险，我们将收入的发生和完整性识别作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估公司销售与收款相关内部控制的设计与运行并测试关键控制的执行有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 检查与管件、压力容器收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、出口报关单及客户签收单等支持性文件；对部分客户执行函证程序；

(4) 检查与影视剧收入确认相关的支持性文件，包括供带证明、销售发票、银行回款等；对部分客户执行函证程序；

(5) 检查与游戏收入确认相关的支持性文件，包括销售订单或框架协议、发票、游戏流水结算、客户对账单、银行回款资料等，对部分客户执行函证程序；

(6) 获取主要游戏产品的后台数据，并将其与充值平台的月流水、结算单等资料进行核对、检查；获取主要游戏产品的后台数据充值消费日志，对充值、消费进行分析、复核；抽查重要游戏玩家的充值记录及身份标识是否存在异常；利用IT辅助手段测试游戏相关数据的完整性准确性；

(7) 对营业收入进行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

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，管理层负责评估中南文化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中南文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中南文化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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 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。

(4) 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，就可能对中南文化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中南文化公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就中南文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已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。

公证天业会计师事务所



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



2020年4月27日

合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2019年12月31日

资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	184,329,691.54	270,835,551.79	短期借款	五、19	1,306,961,935.54	970,049,898.58
结算备付金		-		向中央银行借款		-	
拆出资金		-		拆入资金		-	
交易性金融资产	五、2	-		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资产		-	212,559,987.73	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融资产		-		衍生金融负债		-	
应收票据		-	11,088,971.41	应付票据	五、20	-	49,014,250.68
应收账款	五、3	428,215,598.22	749,780,215.43	应付账款	五、21	193,526,118.51	258,112,329.25
应收款项融资	五、4	11,892,501.53		预收款项	五、22	143,897,302.79	175,134,783.32
预付款项	五、5	34,760,399.99	275,190,537.30	卖出回购金融资产款		-	
应收保费		-		吸收存款及同业存放		-	
应收分保账款		-		代理买卖证券款		-	
应收分保合同准备金		-		代理承销证券款		-	
其他应收款	五、6	172,108,412.70	100,804,265.14	应付职工薪酬	五、23	23,378,182.32	26,029,260.62
买入返售金融资产		-		应交税费	五、24	10,862,564.45	7,672,053.89
存货	五、7	569,609,569.46	709,569,718.25	其他应付款	五、25	727,738,682.91	664,682,061.47
合同资产		-		应付手续费及佣金		-	
持有待售资产	五、8	317,757,320.03	32,621,532.24	应付分保账款		-	
一年内到期的非流动资产		-		合同负债		-	
其他流动资产	五、9	20,387,735.86	57,456,558.03	持有待售负债		-	
流动资产合计		1,739,061,229.33	2,419,907,337.32	一年内到期的非流动负债	五、26	267,467,332.61	391,750,000.01
非流动资产：				其他流动负债		-	
发放贷款及垫款		-		流动负债合计		2,673,832,119.13	2,542,444,637.82
债权投资		-		非流动负债：			
可供出售金融资产		-	727,864,117.86	保险合同准备金		-	
其他债权投资		-		长期借款	五、27	-	270,000,000.00
持有至到期投资		-		应付债券		-	
长期应收款		-		其中：优先股		-	
长期股权投资	五、10	83,140,717.28	115,781,721.19	永续债		-	
其他权益工具投资		-		租赁负债		-	
其他非流动金融资产	五、11	558,352,922.36		长期应付款	五、28	-	28,004,987.18
投资性房地产	五、12	46,888,217.98	42,948,919.05	长期应付职工薪酬		-	
固定资产	五、13	384,463,323.65	490,865,163.08	预计负债	五、29	15,373,219.12	105,770,600.00
在建工程	五、14	-	350,104,885.72	递延收益		-	
生产性生物资产		-		递延所得税负债		-	
油气资产		-		其他非流动负债		-	
使用权资产		-		非流动负债合计		15,373,219.12	403,775,587.18
无形资产	五、15	55,326,661.90	84,811,176.48	负债合计		2,689,205,338.25	2,946,220,225.00
开发支出		-		所有者权益（或股东权益）			
商誉	五、16	14,868,426.05	857,315,337.43	实收资本（或股本）	五、30	1,389,390,631.00	1,408,839,070.00
长期待摊费用	五、17	106,594.09	7,030,291.31	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、18	121,141.26	53,693,779.64	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		-		永续债		-	-
非流动资产合计		1,143,268,004.57	2,730,415,391.76	资本公积	五、31	1,819,225,024.05	2,012,336,572.78
				减：库存股	五、32	54,657,828.01	54,657,828.01
				其他综合收益	五、33	-	9,343,477.60
				专项储备	五、34	579,318.63	579,318.63
				盈余公积	五、35	37,713,999.14	37,713,999.14
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、36	-3,010,622,841.40	-1,221,492,040.31
				归属于母公司所有者权益合计		181,628,303.41	2,192,662,569.83
				少数股东权益		11,495,592.24	11,439,934.25
				所有者权益合计		193,123,895.65	2,204,102,504.08
资产总计		2,882,329,233.90	5,150,322,729.08	负债和所有者权益合计		2,882,329,233.90	5,150,322,729.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司	2019年度	会合02表 单位：元	
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		597,539,431.31	970,161,049.98
其中：营业收入	五、37	597,539,431.31	970,161,049.98
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		996,906,414.40	1,398,595,451.70
其中：营业成本	五、37	515,664,665.90	813,792,854.72
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	五、38	11,680,277.01	11,612,361.80
销售费用	五、39	107,475,427.77	168,394,506.60
管理费用	五、40	118,423,326.85	150,934,912.79
研发费用	五、41	29,690,783.99	40,967,619.20
财务费用	五、42	213,971,932.88	212,893,196.59
其中：利息费用		217,655,984.82	238,079,021.50
利息收入		3,393,530.77	3,453,651.40
加：其他收益	五、43	6,369,239.45	10,348,088.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-143,799,304.78	10,188,512.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,119,724.72	-23,492,557.05
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）	五、45	-4,322,399.04	212,559,987.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-312,630,676.62	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-831,177,951.09	-1,811,101,187.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-25,512,558.60	-1,826,660.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,710,440,633.77	-2,008,265,660.87
加：营业外收入	五、49	2,681,081.80	19,767,145.28
减：营业外支出	五、50	37,417,865.22	107,428,831.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,745,177,417.19	-2,095,927,347.06
减：所得税费用	五、51	53,631,274.79	-6,988,945.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,798,808,691.98	-2,088,938,401.23
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,798,808,691.98	-2,088,938,401.23
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,798,474,278.69	-2,100,936,210.55
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-334,413.29	11,997,809.32
六、其他综合收益的税后净额		-	9,343,477.60
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	9,343,477.60
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定收益计划变动额		-	-
（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		-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	9,343,477.60
（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		-	9,343,477.60
（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		-	-
（二）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		-1,798,808,691.98	-2,079,594,923.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,798,474,278.69	-2,091,592,732.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-334,413.29	11,997,809.32
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		565,429,474.38	1,129,102,724.47
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		-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,574,486.41	11,844,392.08
收到的其他与经营活动有关的现金	五、52	28,772,481.23	116,784,864.63
经营活动现金流入小计		598,776,442.02	1,257,731,981.18
购买商品、接受劳务支付的现金		222,564,661.01	569,138,023.24
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		-	-
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		106,803,277.49	142,309,005.48
支付的各项税费		27,346,957.90	69,904,600.39
支付的其他与经营活动有关的现金	五、52	180,887,203.68	326,489,801.70
经营活动现金流出小计		537,602,100.08	1,107,841,430.81
经营活动产生的现金流量净额		61,174,341.94	149,890,550.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,739,658.44	167,003,883.57
取得投资收益收到的现金		181,197.13	47,425,137.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,149,820.00	14,060,446.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、52	1,811,999.77	492,936,468.77
投资活动现金流入小计		67,882,675.34	721,425,936.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,299,922.99	26,247,896.67
投资支付的现金		4,000,000.00	31,800,000.00
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		59,016,593.73	88,972,116.48
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	22,846,816.12	754,748,468.54
投资活动现金流出小计		94,163,332.84	901,768,481.69
投资活动产生的现金流量净额		-26,280,657.50	-180,342,545.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,585,663.96	575,429,495.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	32,425,305.48	683,587,793.79
筹资活动现金流入小计		34,010,969.44	1,259,017,288.96
偿还债务支付的现金		47,107,192.59	1,240,796,352.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,459,397.98	195,662,354.83
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	五、52	780,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		94,346,590.57	1,536,458,707.08
筹资活动产生的现金流量净额		-60,335,621.13	-277,441,418.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,802.11	-203,441.33
五、现金及现金等价物净增加额		-25,455,738.80	-308,096,854.57
加：期初现金及现金等价物余额		105,952,109.78	414,048,964.35
六、期末现金及现金等价物余额		80,496,370.98	105,952,109.78

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

会合04表
金额单位：元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,408,839,070.00	-	-	-	2,012,336,572.78	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,221,492,040.31	-	11,439,934.25	2,204,102,504.08
加：会计政策变更							-9,343,477.60				9,343,477.60			-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年期初余额	1,408,839,070.00	-	-	-	2,012,336,572.78	54,657,828.01	-	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,212,148,562.71	-	11,439,934.25	2,204,102,504.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-19,448,439.00	-	-	-	-193,111,548.73	-	-	-	-	-	-1,798,474,278.69	-	55,657.99	-2,010,978,608.43
（一）综合收益总额											-1,798,474,278.69		-334,413.29	-1,798,808,691.98
（二）所有者投入资本和减少资本	-19,448,439.00	-	-	-	-193,111,548.73	-	-	-	-	-	-	-	390,071.28	-212,169,916.45
1、股东投入的普通股														-
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	-19,448,439.00				-193,111,548.73								390,071.28	-212,169,916.45
（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								1,304,729.78						1,304,729.78
2、本期使用								-1,304,729.78						-1,304,729.78
（六）其他														-
四、本期期末余额	1,389,390,631.00	-	-	-	1,819,225,024.05	54,657,828.01	-	579,318.63	37,713,999.14	-	-3,010,622,841.40	-	11,495,592.24	193,123,895.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

会合04表
金额单位：元

项目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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		
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	829,780,286.00	-	-	-	2,619,666,958.95	54,973,812.45	-	579,318.63	37,713,999.14	-	912,635,381.68	-	709,324.94	4,346,111,456.89
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	829,780,286.00	-	-	-	2,619,666,958.95	54,973,812.45	-	579,318.63	37,713,999.14	-	912,635,381.68	-	709,324.94	4,346,111,456.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	579,058,784.00	-	-	-	-607,330,386.17	-315,984.44	9,343,477.60	-	-	-	-2,134,127,421.99	-	10,730,609.31	-2,142,008,952.81
（一）综合收益总额							9,343,477.60				-2,100,936,210.55		11,997,809.32	-2,079,594,923.63
（二）所有者投入资本和减少资本	-1,787,416.00	-	-	-	-27,751,386.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-29,538,802.18
1、股东投入的普通股														-
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					-10,003,400.00									-10,003,400.00
4、其他	-1,787,416.00				-17,747,986.18									-19,535,402.18
（三）利润分配											-33,191,211.44			-33,191,211.44
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											-33,191,211.44			-33,191,211.44
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转	580,846,200.00	-	-	-	-580,846,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	580,846,200.00				-580,846,200.00									-
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								2,014,314.59						2,014,314.59
2、本期使用								-2,014,314.59						-2,014,314.59
（六）其他					1,267,200.01	-315,984.44								-1,267,200.01
四、本期期末余额	1,408,839,070.00	-	-	-	2,012,336,572.78	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,221,492,040.31	-	11,439,934.25	2,204,102,504.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

2019年12月31日

会企01表
单位：元

资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		26,522,032.31	94,376,481.09	短期借款		1,140,572,872.38	827,049,898.58
交易性金融资产		-	-	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资产		-	212,559,987.73	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	45,832,703.19
应收账款		-	-	应付账款		25,601,654.26	7,610,327.95
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		12,921,697.95	13,776,690.36	合同负债		-	-
其他应收款	十五、1	465,070,148.71	360,372,817.34	应付职工薪酬		7,803,613.30	7,171,700.34
存货		-	-	应交税费		708,609.72	786,568.56
合同资产		-	-	其他应付款		745,953,982.04	1,202,613,969.91
持有待售资产		2,300,180.95	22,621,532.24	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	297,000,000.00
其他流动资产		2,763,263.03	1,057,355.98	其他流动负债		-	-
				流动负债合计		1,920,640,731.70	2,388,065,168.53
流动资产合计		509,577,322.95	704,764,864.74	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	76,000,000.00
债权投资		-	-	应付债券		-	-
可供出售金融资产		-	722,019,949.76	其中：优先股			
其他债权投资		-		永续债			
持有至到期投资		-	-	租赁负债		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十五、2	1,119,235,374.06	3,488,742,900.61	长期应付职工薪酬		-	-
其他权益工具投资		-	-	预计负债		-	105,770,600.00
其他非流动金融资产		558,352,922.36	-	递延收益		-	-
投资性房地产		-	-	递延所得税负债		-	-
固定资产		8,106,776.99	10,501,620.91	其他非流动负债		-	-
在建工程		-	3,000,000.00	非流动负债合计		-	181,770,600.00
生产性生物资产		-	-	负债合计		1,920,640,731.70	2,569,835,768.53
油气资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
使用权资产		-	-	实收资本（或股本）		1,389,390,631.00	1,408,839,070.00
无形资产		33,393.03	75,149.19	其他权益工具		-	-
开发支出		-	-	其中：优先股			
商誉		-	-	永续债			
长期待摊费用		-	767,567.57	资本公积		1,804,283,678.39	1,997,395,227.12
递延所得税资产		-	-	减：库存股		54,657,828.01	54,657,828.01
其他非流动资产		-	-	其他综合收益		-	9,343,477.60
非流动资产合计		1,685,728,466.44	4,225,107,188.04	专项储备		579,318.63	579,318.63
				盈余公积		37,713,999.14	37,713,999.14
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		-2,902,644,741.46	-1,039,176,980.23
				所有者权益（或股东权益）合计		274,665,057.69	2,360,036,284.25
资产总计		2,195,305,789.39	4,929,872,052.78	负债和所有者权益（或股东权益）合计		2,195,305,789.39	4,929,872,052.78

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、3	-	3,447,850.88
减：营业成本	十五、3	-	3,281,142.73
税金及附加		147,058.84	794,374.79
销售费用		9,000.00	-
管理费用		24,599,375.43	47,829,554.25
研发费用		-	-
财务费用		175,654,054.78	202,141,218.80
其中：利息费用		178,273,846.70	208,136,350.50
利息收入		2,621,564.38	6,404,568.46
加：其他收益		-	41,659.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	169,845,168.73	-6,530,906.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,077,371.93	-20,814,521.46
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）		-2,326,442.17	212,559,987.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,562,556.64	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,823,399,730.00	-955,878,592.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		451,131.93	218,018.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,874,401,917.20	-1,000,188,272.60
加：营业外收入		914,446.42	19,617,980.68
减：营业外支出		-676,231.95	106,012,008.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,872,811,238.83	-1,086,582,300.19
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		-1,872,811,238.83	-1,086,582,300.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,872,811,238.83	-1,086,582,300.19
（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		-	9,343,477.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划变动额		-	-
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		-	9,343,477.60
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		-	9,343,477.60
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		-1,872,811,238.83	-1,077,238,822.59
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	4,263,809.36
收到的税费返还		-	196,633.97
收到的其他与经营活动有关的现金		14,428,854.78	38,244,398.30
经营活动现金流入小计		14,428,854.78	42,704,841.63
购买商品、接受劳务支付的现金		11,777.95	13,563,359.03
支付给职工以及为职工支付的现金		9,630,319.21	20,033,545.31
支付的各项税费		178,599.76	1,988,626.32
支付的其他与经营活动有关的现金		20,610,888.35	62,226,746.59
经营活动现金流出小计		30,431,585.27	97,812,277.25
经营活动产生的现金流量净额		-16,002,730.49	-55,107,435.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,072,290.34	69,163,883.57
取得投资收益收到的现金		-	27,896,705.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,872,000.00	24,419.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		21,460,694.34	304,827,290.50
投资活动现金流入小计		43,404,984.68	401,912,299.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,585.59	3,664,669.78
投资支付的现金		-	52,036,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		93,652,201.73	88,972,116.48
支付其他与投资活动有关的现金		18,042,430.12	34,479,709.01
投资活动现金流出小计		111,812,217.44	179,153,295.27
投资活动产生的现金流量净额		-68,407,232.76	222,759,004.42
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		-	382,549,810.63
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		130,906,608.00	932,137,743.79
筹资活动现金流入小计		130,906,608.00	1,314,687,554.42
偿还债务支付的现金		19,622,937.21	1,038,000,001.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,065,040.86	163,118,655.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	430,000,000.00
筹资活动现金流出小计		46,687,978.07	1,631,118,656.79
筹资活动产生的现金流量净额		84,218,629.93	-316,431,102.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,967.12	-221,005.92
五、现金及现金等价物净增加额		-180,366.20	-149,000,539.49
加：期初现金及现金等价物余额		348,015.72	149,348,555.21
六、期末现金及现金等价物余额		167,649.52	348,015.72

后附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

单位：元

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

项目	本年金额											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,408,839,070.00	-	-	-	1,997,395,227.12	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,039,176,980.23	2,360,036,284.25
加：会计政策变更							-9,343,477.60				9,343,477.60	-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,408,839,070.00	-	-	-	1,997,395,227.12	54,657,828.01	-	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,029,833,502.63	2,360,036,284.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-19,448,439.00	-	-	-	-193,111,548.73	-	-	-	-	-	-1,872,811,238.83	-2,085,371,226.56
（一）综合收益总额							-				-1,872,811,238.83	-1,872,811,238.83
（二）所有者投入资本和减少资本	-19,448,439.00	-	-	-	-193,111,548.73	-	-	-	-	-	-	-212,559,987.73
1、股东投入的普通股												-
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	-19,448,439.00				-193,111,548.73							-212,559,987.73
（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	1,389,390,631.00	-	-	-	1,804,283,678.39	54,657,828.01	-	579,318.63	37,713,999.14	-	-2,902,644,741.46	274,665,057.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2019年度

会企04表

单位：元

编制单位：中南红文化集团股份有限公司

项目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	829,780,286.00	-	-	-	2,605,992,813.30	54,973,812.45	-	579,318.63	37,713,999.14	-	80,596,531.40	3,499,689,136.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	829,780,286.00	-	-	-	2,605,992,813.30	54,973,812.45	-	579,318.63	37,713,999.14	-	80,596,531.40	3,499,689,136.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	579,058,784.00	-	-	-	-608,597,586.18	-315,984.44	9,343,477.60	-	-	-	-1,119,773,511.63	-1,139,652,851.77
（一）综合收益总额							9,343,477.60				-1,086,582,300.19	-1,077,238,822.59
（二）所有者投入资本和减少资本	-1,787,416.00	-	-	-	-27,751,386.18	-	-	-	-	-	-	-29,538,802.18
1、股东投入的普通股												-
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					-10,003,400.00							-10,003,400.00
4、其他	-1,787,416.00				-17,747,986.18							-19,535,402.18
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,191,211.44	-33,191,211.44
1、提取盈余公积											-	-
2、提取一般风险准备											-	-
2、对所有者（或股东）的分配	-										-33,191,211.44	-33,191,211.44
3、其他											-	-
（四）所有者权益内部结转	580,846,200.00	-	-	-	-580,846,200.00	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	580,846,200.00				-580,846,200.00							-
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						-315,984.44						315,984.44
四、本期期末余额	1,408,839,070.00	-	-	-	1,997,395,227.12	54,657,828.01	9,343,477.60	579,318.63	37,713,999.14	-	-1,039,176,980.23	2,360,036,284.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

中南红文化集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为江阴江南管业设备成套有限公司、江阴中南重工股份有限公司，于 2003 年 5 月 28 日成立，设立时注册资本为美元 500 万元。其中：江阴市江南高压管件厂出资美元 375 万元、台湾詹凯麟出资美元 125 万元。

2007 年 7 月 12 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]180 号核准，股东台湾詹凯麟的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO.,LTD.。

2007 年 11 月 11 日，经本公司董事会决议及股东签订的股权转让协议，并经江阴市对外贸易经济合作局澄外经管字[2007]312 号核准，股东英属维尔京群岛 YIN DI INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.的全部股权（125 万美元，占注册资本的 25%）转让给新加坡 TOE TEOW HENG。

2007 年 12 月 14 日，股东江阴市江南高压管件厂更名为江阴中南投资有限公司。

2008 年 1 月 21 日，经本公司董事会决议，并经中华人民共和国商务部商资批[2008]6 号关于“同意江阴江南管业设备成套有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复”的核准，本公司变更为股份有限公司，并更名为江阴中南重工股份有限公司，并于 2008 年 1 月 22 日取得中华人民共和国商务部核发的商外资资审字[2008]0008 号批准证书。2008 年 2 月 2 日，取得江苏省无锡市工商行政管理局核发的注册号为 320281400000737 号企业法人营业执照。变更后的本公司注册资本为 9,200 万元，总股本为 9,200 万股，每股面值 1 元人民币。其中，江阴中南投资有限公司持有 6,900 万股，占公司总股本的 75%；TOE TEOW HENG 持有 2,300 万股，占公司总股本的 25%。

2010 年根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]733 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司首次公开发行股票”的批复”，公开发行人民币普通股 3,100.00 万股，本次发行后公司股本为 12,300.00 万元。

2011 年 8 月，经本公司 2011 年第三次临时股东大会决议，以 2011 年 6 月 30 日的总股本 12,300 万股为基数，以资本公积向全体股东转增股份总额 12,915 万股，每股面值 1 元，计增加股本 12,915 万元。转增基准日期为 2011 年 8 月 16 日，变更后注册资本为人民币 25,215 万元。

2016 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1451 号“关于核准江阴中南重工股份有限公司向王辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”，公司向王辉等合计发行人民币普通股 117,233,298 股，本次发行后公司股本为 369,383,298.00 元。

2016 年 7 月，经本公司 2015 年年度股东大会决议，以公司总股本 369,383,298 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后公司股本（注册资本）为 738,766,596.00 元。

2016 年 4 月，根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，本公司通过向激励对象定向发行限制性人民币普通股（A 股）股票方式增加注册资本人民币 917 万元，变更后公司股本（注册资本）为 747,936,596.00 元。

2016 年 5 月，本公司名称由江阴中南重工股份有限公司变更为中南红文化集团股份有限公司。

2016 年 7 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准江阴中南重工股份有限公司向钟德平等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]831 号）核准，公司向钟德平等发行人民币普通股 24,857,143 股，并以非公开发行股份方式发行人民币普通股 38,157,894 股，合计发行新股 63,015,037 股，变更后公司股本（注册资本）为 810,951,633.00 元。

2017 年 4 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准中南红文化集团股份有限公司向代志立等

发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]218 号）核准，本公司向代志立等发行人民币普通股 21,579,653 股，变更后公司股本（注册资本）为 832,531,286.00 元。

2017 年 6 月，本公司以货币资金回购注销已获授但尚未解锁的第一期限制性股票 2,751,000 股，变更后公司股本（注册资本）为 829,780,286.00 元。

2018 年 5 月，经本公司 2017 年年度股东大会决议，以公司总股本 829,780,286 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，变更后公司股本（注册资本）为 1,410,626,486 元。

2018 年 6 月，经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2017 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 1,787,416 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,408,839,070.00 元。

2019 年 9 月，经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议，由于上海极光网络科技有限公司未完成 2018 年业绩承诺，代志立等股东以其持有的公司股份 19,448,439 股进行业绩补偿，变更后公司股本（注册资本）为 1,389,390,631.00 元。

公司统一社会信用代码：91320200749411127G；住所：江阴高新技术产业开发园金山路；法定代表人：陈少忠。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省江阴高新技术产业开发园金山路。

本公司的组织形式：股份有限公司。

本公司下设电影事业部、发行部、新媒体部、宣传部、制作部、财务部、证券部、投资风控部、销售部、供应部、技术部、质检部、生产部、审计部等职能部门。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：广播、电影、电视、音乐节目的制作、发行；营业性演出；演出经纪；知识产权代理服务；出版物零售；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；手机、计算机软硬件及配套设备、电子产品、通讯产品的技术开发与销售；设计、制作、代理和发布各类广告；会务礼仪服务；利用自有资金对外投资；股权投资；教育信息咨询（不含自费出国留学中介服务）；管道配件、钢管、机械配件、伸缩接头、预制及直埋保温管的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

本公司实际从事的主要业务：电视剧的制作、发行及其衍生业务；影视投资、策划、制作、营销、艺人经纪为一体的大型专业影视制作；游戏研发、代理、信息推广业务；文化艺术活交流策划，影视剧、舞台剧策划；文化产业的股权投资；管件、法兰、管系、压力容器的生产和销售。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日经公司第四届董事会第八次会议批准报出。

5、合并财务报表范围

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
江阴中南重工有限公司（以下简称“中南重工公司”）	25,500 万人民币	100.00	化工压力容器，工矿机械及配件的制造、加工；金属材料的销售
大唐辉煌传媒有限公司（以下简称“大唐辉煌公司”）	9,409.41 万人民币	100.00	电视剧发行及衍生业务、艺人经纪业务
上海千易志诚文化传媒有限公司（以下简称“千易志诚公司”）	2,000 万人民币	100.00	艺人经纪及衍生业务、影视剧投资

子公司名称	注册资本	持股比例	经营范围
江阴中南红影视文化产品开发有限公司 (以下简称“中南红公司”)	1,000 万人民币	100.00	影视文化产品业务
江苏中南影业有限公司(以下简称“中南影业公司”)	5,000 万人民币	64.00	影视剧制作及发行业务
江阴中南教育投资有限公司(以下简称“中南教育公司”)	5,000 万人民币	100.00	培训服务及教育咨询业务
江阴中南红股权投资管理有限公司(以下简称“中南红投资公司”)	350 万人民币	100.00	投资管理业务
北京新华先锋文化传媒有限公司(以下简称“新华先锋公司”)	508 万人民币	100.00	图书版权代理、转让等文化传媒业务
江苏中南艺术研究院有限公司(以下简称“中南艺术公司”)	1,000 万人民币	100.00	文艺创作与表演、培训服务
江苏中南动漫科技有限公司(以下简称“中南动漫公司”)	1,000 万人民币	100.00	动漫产品的研究、设计、制作
江苏中南音乐有限公司(以下简称“中南音乐公司”)	1,000 万人民币	100.00	音乐制作发行、音乐企划宣传
中南红(北京)文化有限公司(以下简称“中南红北京公司”)	11,000 万人民币	100.00	影视剧制作及发行业务
上海极光网络科技有限公司(以下简称“极光网络公司”)	125 万人民币	100.00	游戏研发业务

2019 年度合并财务报表范围因控股子公司被司法拍卖减少 1 家,有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

2、持续经营

本公司本期归属于母公司所有者的净亏损 17.98 亿元,截至 2019 年 12 月 31 日,逾期债务 15.49 亿元。自 2018 年以来,由于违规担保及债务逾期等出现多项诉讼,导致公司包括基本户在内的多项银行账户、子公司股权及资产被冻结;同时因流动性短缺,导致公司影视板块部分新业务开展趋于停滞、制造业板块业务订单量下降,上述情况对本公司的生产经营活动带来较大影响。根据目前实际状况,为保证公司持续经营,本公司拟采取以下措施:

(1) 公司在 2019 年上半年完成了实际控制人变更,并从治理层到经营管理层完成了重建,通过梳理、完善公司管理制度,内控机制已发挥有效作用;

(2) 积极与金融机构债权人沟通,确定了多途径的债务解决方案,为公司进一步减轻短期偿债压力;

(3) 通过拓展融资渠道募集资金,为经营业务补充流动资金,同时加大营运资本的管理力度,

稳定提升经营性现金流；

(4) 加强公司内部成本费用控制，开源节流，提高劳动效率；

(5) 通过处置包括子公司股权等资产方式，补充公司流动性，缓解债务压力；

(6) 由违规担保导致的诉讼案件中，对于已进入执行程序的案件，公司将积极与债权人沟通以部分支付债务为条件，换取豁免公司的担保责任；对于尚未终审裁定判决的案件，公司将通过法律渠道避免或减少公司被执行偿付。

综上分析，本公司管理层认为本期财务报表按持续经营假设编制是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

1、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 日的财务状况及 2019 年度的经营成果等有关信息。

2、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得

的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其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

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

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资

产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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和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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(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、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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，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。

5) 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、衍生金融负债等，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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 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、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。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行

	组合
--	----

12、应收款项

(1) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本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。

本公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

组合名称	依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对制造业领域
组合 2	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对除组合 3 以外的文化行业
组合 3	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，针对影视行业
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金、应收政府补助款项等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	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，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。
组合 2	
组合 3	
款项性质组合	经单独测试后未减值的不计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

(2) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“应收票据”及附注三、12“应收款项”。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工材料

和抵债物资等。

影视行业存货分类：

原材料是指公司计划提供拍摄电影、电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影、电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于影视片拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购影视剧成本。

(2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

影视行业发出存货的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由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“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，本公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“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。

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

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

D. 本公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售

价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物于领用时按预计使用时间分期摊销。

15、划分为持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损

益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按放弃债权的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司

的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-40 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5-10%	2.375-4.50%
机器设备	10 年	5-10%	9.00-9.50%
电子设备	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%
运输设备	5 年	5-10%	18.00-19.00%
其他设备	3-5 年	5-10%	18.00-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按放弃债权的公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

(3) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5-10 年平均摊销。

23、长期资产减值

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

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

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立

即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes (布莱克-斯科尔斯) 模型 (简称—BS II 模型) 期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

27、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

①销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，并将发票或结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

②电视剧、电影、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

电视剧发行收入：在电视剧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、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影票房分账收入：在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》，电影于院线、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；

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧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，预售影片发行权、放（播）映权或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预付款人使用时，确认销售收入实现。

艺人经纪业务及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①

艺人代理服务收入：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；②企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利

益很可能流入本公司时确认。

游戏业务收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

按照与游戏运营方合作协议约定的分成比例，在收到游戏运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时确认营业收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

28、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

31、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更：

① 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	760,869,186.84	应收票据	11,088,971.41
		应收账款	749,780,215.43
应付票据及应付账款	307,126,579.93	应付票据	49,014,250.68
		应付账款	258,112,329.25

② 执行《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《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》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一

致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

A、以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

合并财务报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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	212,559,987.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	212,559,987.73
应收票据	摊余成本	11,088,971.41	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,088,971.41
其他流动资产	摊余成本	3,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,000,000.00
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	727,864,117.86	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	727,864,117.86

母公司财务报表：

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
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	212,559,987.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	212,559,987.73
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	722,019,949.76	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	722,019,949.76

B、2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

合并财务报表：

项目	2018年12月31日的账面价值（原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（新金融工具准则）
1、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（原金融工具准则列示金额）	11,088,971.41			
减：转出至应收款项融资		11,088,971.41		
应收票据（新金融工具准则列示金额）				--
2、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）以公允价值计量且其变动计入当期损	212,559,987.73			

项目	2018年12月31日的账面价值 (原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(新金融工具准则)
益的金融资产(原金融工具准则列示金额)				
加: 从其他流动资产转入		3,000,000.00		
交易性金融资产(新金融工具准则列示金额)				215,559,987.73
(2) 可供出售金融资产(原金融工具准则列示金额)	727,864,117.86			
减: 转入其他非流动金融资产		727,864,117.86		
加: 公允价值重新计量			--	
其他非流动金融资产(新金融工具准则列示金额)				727,864,117.86

母公司财务报表:

项目	2018年12月31日的账面价值 (原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(新金融工具准则)
1、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原金融工具准则列示金额)	212,559,987.73			
加: 从其他流动资产转入		--		
交易性金融资产(新金融工具准则列示金额)				212,559,987.73
(2) 可供出售金融资产(原金融工具准则列示金额)	722,019,949.76			
减: 转入其他非流动金融资产		722,019,949.76		
加: 公允价值重新计量			--	
其他非流动金融资产(新金融工具准则列示金额)				722,019,949.76

③执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

④执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	270,835,551.79	270,835,551.79	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	215,559,987.73	215,559,987.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,559,987.73	-	-212,559,987.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	11,088,971.41	-	-11,088,971.41
应收账款	749,780,215.43	749,780,215.43	-
应收款项融资	-	11,088,971.41	11,088,971.41
预付款项	275,190,537.30	275,190,537.30	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	100,804,265.14	100,804,265.14	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	709,569,718.25	709,569,718.25	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	32,621,532.24	32,621,532.24	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	57,456,558.03	54,456,558.03	-3,000,000.00
流动资产合计	2,419,907,337.32	2,419,907,337.32	-
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
可供出售金融资产	727,864,117.86	-	-727,864,117.86
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	115,781,721.19	115,781,721.19	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	727,864,117.86	727,864,117.86
投资性房地产	42,948,919.05	42,948,919.05	-
固定资产	490,865,163.08	490,865,163.08	-
在建工程	350,104,885.72	350,104,885.72	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	84,811,176.48	84,811,176.48	-
开发支出	-	-	-
商誉	857,315,337.43	857,315,337.43	-
长期待摊费用	7,030,291.31	7,030,291.31	-
递延所得税资产	53,693,779.64	53,693,779.64	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,730,415,391.76	2,730,415,391.76	-
资产总计	5,150,322,729.08	5,150,322,729.08	-

(续)

负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	970,049,898.58	970,049,898.58	-
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	-	-	-

负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	49,014,250.68	49,014,250.68	-
应付账款	258,112,329.25	258,112,329.25	-
预收款项	175,134,783.32	175,134,783.32	-
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	26,029,260.62	26,029,260.62	-
应交税费	7,672,053.89	7,672,053.89	-
其他应付款	664,682,061.47	664,682,061.47	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	391,750,000.01	391,750,000.01	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,542,444,637.82	2,542,444,637.82	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	28,004,987.18	28,004,987.18	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	105,770,600.00	105,770,600.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	403,775,587.18	403,775,587.18	-
负债合计	2,946,220,225.00	2,946,220,225.00	-
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	2,012,336,572.78	2,012,336,572.78	-
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01	-
其他综合收益	9,343,477.60	-	-9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63	-
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-1,221,492,040.31	-1,212,148,562.71	9,343,477.60
归属于母公司所有者权益合计	2,192,662,569.83	2,192,662,569.83	-
少数股东权益	11,439,934.25	11,439,934.25	-
所有者权益合计	2,204,102,504.08	2,204,102,504.08	-
负债和所有者权益合计	5,150,322,729.08	5,150,322,729.08	-

母公司资产负债表

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	94,376,481.09	94,376,481.09	-
交易性金融资产	-	212,559,987.73	212,559,987.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	212,559,987.73	-	-212,559,987.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收账款融资	-	-	-
预付款项	13,776,690.36	13,776,690.36	-

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	360,372,817.34	360,372,817.34	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	22,621,532.24	22,621,532.24	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,057,355.98	1,057,355.98	-
流动资产合计	704,764,864.74	704,764,864.74	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	722,019,949.76	-	-722,019,949.76
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3,488,742,900.61	3,488,742,900.61	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	722,019,949.76	722,019,949.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	10,501,620.91	10,501,620.91	-
在建工程	3,000,000.00	3,000,000.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	75,149.19	75,149.19	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	767,567.57	767,567.57	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,225,107,188.04	4,225,107,188.04	-
资产总计	4,929,872,052.78	4,929,872,052.78	-
(续)			
负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	827,049,898.58	827,049,898.58	-

负债和所有者权益（或股东权益）	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	45,832,703.19	45,832,703.19	-
应付账款	7,610,327.95	7,610,327.95	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	7,171,700.34	7,171,700.34	-
应交税费	786,568.56	786,568.56	-
其他应付款	1,202,613,969.91	1,202,613,969.91	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	297,000,000.00	297,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	2,388,065,168.53	2,388,065,168.53	-
非流动负债：			
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00	-
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	105,770,600.00	105,770,600.00	-
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	181,770,600.00	181,770,600.00	-
负债合计	2,569,835,768.53	2,569,835,768.53	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,408,839,070.00	1,408,839,070.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,997,395,227.12	1,997,395,227.12	-

负债和所有者权益（或股东权益）	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减：库存股	54,657,828.01	54,657,828.01	-
其他综合收益	9,343,477.60	-	-9,343,477.60
专项储备	579,318.63	579,318.63	-
盈余公积	37,713,999.14	37,713,999.14	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-1,039,176,980.23	-1,029,833,502.63	9,343,477.60
所有者权益（或股东权益）合计	2,360,036,284.25	2,360,036,284.25	-
负债和所有者权益（或股东权益）合计	4,929,872,052.78	4,929,872,052.78	-

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部财税[2011]112号和财税[2011]60号文，大唐辉煌公司控股子公司大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司、千易志诚公司控股子公司霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司、新华先锋公司控股子公司霍尔果斯先锋文化传媒有限公司，按《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》的有关规定享受企业所得税优惠政策，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。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）规定，极光网络公司及其控股子公司享受软件企业税收优惠，从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），极光网络公司及其控股子公司自2014年起销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定13%的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(4) 2018年11月30日，中南重工公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为GR201832005090《高新技术企业证书》，自本次获得高新技术企业认定起三年有效期内，所得税减按15%税率征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，货币单位人民币元。

1、货币资金

(1) 项 目	期末余额	期初余额
库存现金	117,018.33	118,540.41
银行存款	80,379,352.65	105,032,789.67
其他货币资金	103,833,320.56	165,684,221.71
合 计	184,329,691.54	270,835,551.79

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的大额款项列示如下：

项 目	期末余额	被冻结金额
银行存款	91,845,359.92	91,845,359.92
其他货币资金-银行借款保证金	200,000.00	--
其他货币资金-银行保函保证金	11,787,960.64	11,787,960.64
合 计	103,833,320.56	103,633,320.56

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	--	215,559,987.73
其中：标的公司业绩承诺方补偿	--	212,559,987.73
其中：理财产品	--	3,000,000.00
合 计	--	215,559,987.73

期初余额与上年年末余额差异详见本附注三、31“主要会计政策、会计估计的变更”相关说明。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	120,849,603.35
1 至 2 年	105,878,920.20
2 至 3 年	363,185,557.56
3 至 4 年	86,698,274.43
4 至 5 年	47,441,404.96
5 年以上	90,845,000.21
合计	814,898,760.71

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,802,284.76	2.55	20,368,380.81	97.91	433,903.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	794,096,475.95	97.45	366,314,781.68	46.13	427,781,694.27
合计	814,898,760.71	100.00	386,683,162.49	47.45	428,215,598.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	21,425,438.54	2.21	20,733,803.62	96.77	691,634.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	950,032,674.38	97.79	200,944,093.87	21.15	749,088,580.51
合计	971,458,112.92	100.00	221,677,897.49	22.82	749,780,215.43

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,675,482.09	5,433,774.10	5.00
1至2年	76,914,958.68	7,691,495.87	10.00
2至3年	16,530,151.96	3,306,030.39	20.00
3至4年	7,819,574.40	3,909,787.20	50.00
4至5年	4,336,723.58	2,168,361.79	50.00
5年以上	50,790,573.23	50,790,573.23	100.00
合计	265,067,463.94	73,300,022.58	27.65

组合 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,844,921.26	192,246.06	5.00
1至2年	691,640.71	69,164.07	10.00
2至3年	9,745,885.10	4,872,942.55	50.00
3年以上	238,618.22	238,618.22	100.00
合计	14,521,065.29	5,372,970.90	37.00

组合 3:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,329,200.00	572,172.00	6.87
1 至 2 年	28,272,320.81	6,785,356.99	24.00
2 至 3 年	334,621,340.00	157,272,029.80	47.00
3 至 4 年	77,972,525.00	57,699,668.50	74.00
4 年以上	65,312,560.91	65,312,560.91	100.00
合 计	514,507,946.72	287,641,788.20	55.91

②单项计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯骄阳文化传播有限公司	17,100,000.00	17,100,000.00	100.00%	对方企业失信、预期无法收回
浙江造船有限公司	1,342,951.32	1,212,060.88	90.25%	根据破产重组方案计算
安徽淮化股份有限公司	1,203,305.12	902,974.61	75.04%	对方企业申请破产、预期无法收回
其他零星款项	1,156,028.32	1,153,345.32	99.77%	预期无法收回
合 计	20,802,284.76	20,368,380.81	97.91%	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	合并范围变更	
坏账准备	221,677,897.49	183,360,751.06	1,946,874.76	9,442,896.89	-6,965,714.41	386,683,162.49

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
中石化炼化工程 (集团) 股份有限公司	2,448,022.00
抚顺矿业集团有限责任公司物资供应分公司	1,980,848.74
乐视网 (天津) 信息技术有限公司	1,215,000.00
其他零星款项	3,799,026.15
合 计	9,442,896.89

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	237,821,340.00	29.18	111,776,029.80
第二名	44,600,000.00	5.47	20,962,000.00
第三名	36,419,600.00	4.47	26,950,504.00
第四名	33,600,000.00	4.12	15,792,000.00
第五名	25,227,700.00	3.10	25,227,700.00
合计	377,668,640.00	46.35	200,708,233.80

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,892,501.53	11,088,971.41
合计	11,892,501.53	11,088,971.41

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,836,099.78	--
合计	57,836,099.78	--

期初余额与上年年末余额差异详见本附注三、31“主要会计政策、会计估计的变更”相关说明。

5、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	7,858,141.73	22.61	134,651,208.74	48.93
1至2年	25,997,393.78	74.79	138,459,027.20	50.31
2至3年	530,334.96	1.53	213,082.45	0.08
3至4年	18,628.70	0.05	180,685.00	0.07
4至5年	50,000.00	0.14	302,005.00	0.11
5年以上	305,900.82	0.88	1,384,528.91	0.50
合计	34,760,399.99	100.00	275,190,537.30	100.00

(2) 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:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京时代光影文化传媒股份有限公司	8,000,000.00	项目执行中
江苏太合影视文化传媒有限公司	7,250,000.00	项目执行中
上海芒果互娱科技有限公司	5,660,377.20	项目执行中
北京标准映像文化传播有限公司	5,000,000.00	项目执行中
合 计	25,910,377.20	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 28,321,099.59 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 81.48%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	73,292,318.97	928,568.85
其他应收款	98,816,093.73	99,875,696.29
合 计	172,108,412.70	100,804,265.14

6.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	73,292,318.97	928,568.85
合 计	73,292,318.97	928,568.85

注: 以上股利已被司法冻结。

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	161,092,117.21	95,298,083.73
押金及保证金	6,816,290.30	9,189,788.75
备用金	1,491,999.39	741,757.96
应收增值税即征即退返还款项	60,412.01	583,942.43
江阴中南重工集团有限公司(注1)	88,806,665.50	22,452,548.98
合 计	258,267,484.41	128,266,121.85

注1: 江阴中南重工集团有限公司本年归还 301.20 万元, 本年新增 6,936.61 万元系因确认违规担保损失后形成对该公司的应收款项。

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	150,887,048.52
1 至 2 年	103,376,075.02
2 至 3 年	2,779,612.72
3 至 4 年	757,756.75
4 至 5 年	-
5 年以上	466,991.40
合计	258,267,484.41

(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）	
2019 年 1 月 1 日余额	3,209,334.95	--	25,181,090.61	28,390,425.56
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	6,136,012.44	--	125,107,340.89	131,243,353.33
本期转回	26,553.01	--	--	26,553.01
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	-155,835.20	--	--	-155,835.20
2019 年 12 月 31 日余额	9,162,959.18	--	150,288,431.50	159,451,390.68

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	合并范围变更	
坏账准备	28,390,425.56	131,243,353.33	26,553.01	--	-155,835.20	159,451,390.68

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江阴中南重工集团有限公司	往来款	88,806,665.50	1 年以内	34.39	88,806,665.50
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	待退回影视剧项目款	60,000,000.00	1-2 年	23.23	52,678,978.78
郝氏宝传媒有限公司	待退回影视剧项目款	40,000,000.00	1-2 年	15.49	4,000,000.00
上海观象影业有限公司	往来款	15,500,000.00	1-4 年	6.00	2,000,000.00
上海闪念影视文化有限公司	待退回影视剧项目款	10,000,000.00	1 年以内	3.87	500,000.00
合计	—	214,306,665.50	—	82.98	147,985,644.28

(7) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	158,395,179.23	61.33	149,321,440.10	94.27	9,073,739.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,872,305.18	38.67	10,129,950.58	10.14	89,742,354.60
合计	258,267,484.41	100.00	159,451,390.68	61.74	98,816,093.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	24,640,549.21	19.21	24,640,549.21	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,625,572.64	80.79	3,749,876.35	3.62	99,875,696.29
合计	128,266,121.85	100.00	28,390,425.56	22.13	99,875,696.29

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款。

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴中南重工集团有限公司	88,806,665.50	88,806,665.50	100.00%	预期无法收回
西安曲江春天融和影视文化有限责任公司	60,000,000.00	52,678,978.78	87.80%	对方企业失信、预期无法收回
喀什大禹文化传媒有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	对方企业失信、预期无法收回
其他零星款项	5,588,513.73	3,835,795.82	68.64%	预期无法收回
合计	158,395,179.23	149,321,440.10	94.27%	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合 1:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,480,440.13	374,022.01	5.00
1 至 2 年	2,253,410.22	225,341.02	10.00
2 至 3 年	952,511.00	190,502.20	20.00
3 至 4 年	257,756.75	128,878.38	50.00
4 至 5 年	--	--	50.00
5 年以上	466,991.40	466,991.40	100.00
合 计	11,411,109.50	1,385,735.01	12.14

组合 2:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,215,765.00	60,788.25	5.00
1 至 2 年	18,691,615.59	1,869,161.56	10.00
2 至 3 年	49,000.00	24,500.00	50.00
3 年以上	--	--	100.00
合 计	19,956,380.59	1,954,449.81	9.79

组合 3:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,214,315.09	510,715.76	5.00
1 至 2 年	57,790,500.00	5,779,050.00	10.00
2 至 3 年	--	--	50.00
3 年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
合 计	68,504,815.09	6,789,765.76	9.91

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,020,208.59	41,491,940.04	91,528,268.55
在产品自制半成品	256,164,700.22	97,879,127.40	158,285,572.82

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	459,004,623.77	213,017,485.39	245,987,138.38
发出商品	74,446,934.55	2,609,825.87	71,837,108.68
周转材料	1,664,226.73	--	1,664,226.73
委托加工物资	307,254.30	--	307,254.30
合 计	924,607,948.16	354,998,378.70	569,609,569.46

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,998,382.63	36,414,057.54	162,584,325.09
在产品及自制半成品	278,824,551.47	82,364,437.74	196,460,113.73
库存商品	365,386,003.01	66,720,997.08	298,665,005.93
发出商品	52,285,259.26	3,426,906.63	48,858,352.63
周转材料	2,505,334.66	--	2,505,334.66
委托加工物资	496,586.21	--	496,586.21
合 计	898,496,117.24	188,926,398.99	709,569,718.25

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	36,414,057.54	5,077,882.50	--	--	--	41,491,940.04
在产品及自制半 成品	82,364,437.74	16,707,840.80	--	1,193,151.14	--	97,879,127.40
库存商品	66,720,997.08	153,384,573.62	--	7,088,085.31	--	213,017,485.39
发出商品	3,426,906.63	2,540,704.06	--	3,357,784.82	--	2,609,825.87
合 计	188,926,398.99	177,711,000.98	--	11,639,021.27	--	354,998,378.70

本期减少中：本期转回 727,357.31 元，本期转销 10,911,663.96 元。

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值	--	--
在产品及自制半成品	可变现净值	可变现净值回升	已销售并结转成本
库存商品	可变现净值	可变现净值回升	已销售并结转成本

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值	--	--
发出商品	可变现净值	可变现净值回升	已销售并结转成本

本公司对于期末存货成本高于可变现净值的存货项目计提了存货跌价损失准备。

8、持有待售资产

项 目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产				
其中：固定资产[注 1]	317,757,320.03	317,757,320.03	--	2021 年
合 计	317,757,320.03	317,757,320.03	--	

注 1：系已签署房产转让协议的房屋建筑物，尚待办理房产过户手续。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	--	--
增值税留抵税额	20,387,735.86	54,187,336.63
预交所得税	--	269,221.40
合 计	20,387,735.86	54,456,558.03

期初余额与上年年末余额差异详见本附注三、31“主要会计政策、会计估计的变更”相关说明。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
江阴中南地锚智能科技有限公司	3,629,257.07	--	--	--	--
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	2,112,941.28	--	--	-41,408.17	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	225,762.76	--	--	-80,493.68	--
佰安影业（上海）有限公司	11,968,825.91	--	--	-3,081,241.49	--
上海观象影业有限公司	168,838.94	--	--	-97,208.43	--
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	48,951,384.61	--	--	-1,303,321.15	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,197,353.65	--	5,892,022.12	-570,907.44	--

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
上海风派网络科技有限公司	19,563,431.29	--	--	-19,060,709.00	--
上海千易源文化传媒有限公司	-36,074.32	--	--	1,115,564.64	--
合 计	115,781,721.19	--	5,892,022.12	-23,119,724.72	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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、联营企业						
江阴中南地锚智能科技有限公司	--	--	--	3,629,257.07	--	--
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	--	--	--	--	2,071,533.11	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	145,269.08	--
佰安影业(上海)有限公司	--	--	--	--	8,887,584.42	--
上海观象影业有限公司	--	--	--	--	71,630.51	--
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	47,648,063.46	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	--	--	--	--	22,734,424.09	--
上海风派网络科技有限公司	--	--	--	--	502,722.29	--
上海千易源文化传媒有限公司	--	--	--	--	1,079,490.32	--
合 计	--	--	--	3,629,257.07	83,140,717.28	--

(2) 期末被冻结的股权投资情况列示如下:

项 目	期末余额
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	47,648,063.46
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	22,734,424.09
佰安影业(上海)有限公司	8,887,584.42
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	145,269.08
合 计	79,415,341.05

11、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产情况：

项 目	期末余额	期初余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	12,977,393.84	15,301,027.94
北京卓然影业有限公司	2,181,716.36	2,181,716.36
成都极米科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	413,565,787.86	446,793,727.86
湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	65,400,000.00	163,400,000.00
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
北京深度视界文化传媒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
厦门壹启投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
厚为资本管理有限公司	--	900,000.00
江阴中南常春股权投资合伙企业(有限合伙)	--	44,168.10
北京中南红动漫产业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳市万服网络有限公司	--	3,800,000.00
武汉趋光科技有限公司	--	2,000,000.00
芒果超媒股份有限公司	128,024.30	29,343,477.60
其他	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	558,352,922.36	727,864,117.86

期初余额与上年年末余额差异详见本附注三、31“主要会计政策、会计估计的变更”相关说明。

(2) 期末被冻结的其他非流动金融资产情况列示如下：

项 目	期末余额
湖南芒果海通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	12,977,393.84
成都极米科技股份有限公司	50,000,000.00
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	413,565,787.86
湖南芒果盈通创意文化投资合伙企业(有限合伙)	65,400,000.00
易泽资本管理有限公司	2,600,000.00
北京卓然影业有限公司	2,181,716.36
北京中南红动漫产业有限公司	6,000,000.00
北京深度视界文化传媒有限公司	2,000,000.00
厦门壹启投资管理有限公司	2,000,000.00
芒果超媒股份有限公司	128,024.30
其他	1,500,000.00
合 计	558,352,922.36

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	63,037,543.23	12,659,961.00	75,697,504.23
2.本期增加金额	8,378,026.96	6,981,315.00	15,359,341.96
(1) 固定资产、无形资产转入	8,378,026.96	6,981,315.00	15,359,341.96
(2) 外购	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--
4.期末余额	71,415,570.19	19,641,276.00	91,056,846.19
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	29,492,643.98	3,255,941.20	32,748,585.18
2.本期增加金额	9,350,367.15	2,069,675.88	11,420,043.03
(1) 固定资产、无形资产转入	6,494,101.83	1,806,928.20	8,301,030.03
(2) 计提或摊销	2,856,265.32	262,747.68	3,119,013.00
(3) 企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--
4.期末余额	38,843,011.13	5,325,617.08	44,168,628.21
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	--	--	--
(2) 其他转出	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	32,572,559.06	14,315,658.92	46,888,217.98

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2.期初账面价值	33,544,899.25	9,404,019.80	42,948,919.05

以上投资性房地产系用于对外租赁的厂房和土地。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	431,370,373.29	294,058,470.65	6,863,300.47	16,144,880.00	11,986,979.07	760,424,003.48
2、本期增加金额	1,947,896.22	--	88,230.93	--	72,208.97	2,108,336.12
(1) 购置	1,947,896.22	--	88,230.93	--	72,208.97	2,108,336.12
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	79,054,942.14	2,256,293.22	874,833.08	7,231,811.54	6,310,577.24	95,728,457.22
(1) 处置或报废	70,676,915.18	2,256,293.22	270,858.05	5,461,966.75	5,534,642.80	84,200,676.00
(2) 转入投资性房地产	8,378,026.96	--	--	--	--	8,378,026.96
(3) 合并报表范围变化	--	--	603,975.03	1,769,844.79	775,934.44	3,149,754.26
4、期末余额	354,263,327.37	291,802,177.43	6,076,698.32	8,913,068.46	5,748,610.80	666,803,882.38
二、累计折旧						
1、期初余额	97,649,192.27	146,569,535.73	4,858,444.76	11,272,500.42	9,209,167.22	269,558,840.40
2、本期增加金额	20,800,669.97	23,446,157.52	783,474.67	1,167,334.09	1,010,624.85	47,208,261.10
(1) 计提	20,800,669.97	23,446,157.52	783,474.67	1,167,334.09	1,010,624.85	47,208,261.10
(2) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	31,168,470.47	1,529,775.98	688,172.54	5,399,202.25	5,985,220.06	44,770,841.30
(1) 处置或报废	24,674,368.64	1,529,775.98	271,118.78	4,610,266.03	5,327,768.32	36,413,297.75
(2) 转入投资性房地产	6,494,101.83	--	--	--	--	6,494,101.83
(3) 合并报表范围变化	--	--	417,053.76	788,936.22	657,451.74	1,863,441.72
4、期末余额	87,281,391.77	168,485,917.27	4,953,746.89	7,040,632.26	4,234,572.01	271,996,260.20
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	10,344,298.53	--	--	--	10,344,298.53
(1) 计提	--	10,344,298.53	--	--	--	--

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	10,344,298.53	--	--	--	10,344,298.53
四、账面价值						
1、期末账面价值	266,981,935.60	112,971,961.63	1,122,951.43	1,872,436.20	1,514,038.79	384,463,323.65
2、期初账面价值	333,721,181.02	147,488,934.92	2,004,855.71	4,872,379.58	2,777,811.85	490,865,163.08

(2) 无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 无未办妥产权证书的固定资产情况。

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京办公楼	--	--	--	350,104,885.72	--	350,104,885.72
合 计	--	--	--	350,104,885.72	--	350,104,885.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
北京办公楼	35,192.31	350,104,885.72	3,906,830.29	--	354,011,716.01	--
合 计	35,192.31	350,104,885.72	3,906,830.29	--	354,011,716.01	--

以上北京办公楼已于2019年11月签订房产转让协议，转入持有待售资产列示。

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
北京办公楼	--	--	--	--	--	自筹
合 计	--	--	--	--	--	--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	97,436,007.03	18,491,022.49	115,927,029.52
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	30,933,234.03	--	30,933,234.03
(1) 转入投资性房地产	6,981,315.00	--	6,981,315.00
(2) 处置	23,951,919.03	--	23,951,919.03
4、期末余额	66,502,773.00	18,491,022.49	84,993,795.49
二、累计摊销			
1、期初余额	16,477,833.51	14,638,019.53	31,115,853.04
2、本期增加金额	2,150,777.16	3,813,199.67	5,963,976.83
(1) 计提	2,150,777.16	3,813,199.67	5,963,976.83
(2) 合并增加	--	--	--
3、本期减少金额	7,412,696.28	--	7,412,696.28
(1) 转入投资性房地产	1,806,928.20	--	1,806,928.20
(2) 处置	5,605,768.08	--	5,605,768.08
4、期末余额	11,215,914.39	18,451,219.20	29,667,133.59
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	55,286,858.61	39,803.29	55,326,661.90
2、期初账面价值	80,958,173.52	3,853,002.96	84,811,176.48

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐辉煌传媒有限公司	405,787,110.65	--	--	--	--	405,787,110.65
上海千易志诚文化传媒有限公司	176,577,553.02	--	--	--	--	176,577,553.02
北京新华先锋文化传媒有限公司	412,467,200.75	--	--	--	--	412,467,200.75
深圳市值尚互动科技有限公司	744,998,637.85	--	--	744,998,637.85	--	--
上海极光网络科技有限公司	618,177,933.17	--	--	--	--	618,177,933.17
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44	--	--	--	--	28,768,779.44
合计	2,386,777,214.88	--	--	744,998,637.85	--	1,641,778,577.03

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
大唐辉煌传媒有限公司	269,409,157.25	121,509,527.35	--	--	--	390,918,684.60
上海千易志诚文化传媒有限公司	120,355,098.37	56,222,454.65	--	--	--	176,577,553.02
北京新华先锋文化传媒有限公司	376,561,346.56	35,905,854.19	--	--	--	412,467,200.75
深圳市值尚互动科技有限公司	546,401,735.36	--	--	546,401,735.36	--	--
上海极光网络科技有限公司	187,965,760.47	430,212,172.70	--	--	--	618,177,933.17
江阴中南重工有限公司	28,768,779.44	--	--	--	--	28,768,779.44
合计	1,529,461,877.45	643,850,008.89	--	546,401,735.36	--	1,626,910,150.98

1) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中收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。

2) 商誉减值测试情况如下:

单位: 万元

项目	大唐辉煌	千易志诚	新华先锋
商誉账面余额①	40,578.71	17,657.76	41,246.72
商誉减值准备余额②	26,940.92	12,035.51	37,656.13
商誉的账面价值③=①-②	13,637.79	5,622.25	3,590.59
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	--	--	--
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	13,637.79	5,622.25	3,590.59
资产组的账面价值⑥	86.14	34.56	25.31
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	13,723.93	5,656.81	3,615.90
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	1,572.98	50.28	37.13
商誉减值损失⑨=⑦-⑧	12,150.95	5,622.24	3,590.59

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

各公司于评估基准日的评估范围是形成商誉的资产组涉及的资产,评估范围为与商誉相关的长期资产。

上述3个资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)分别利用了江苏华信资产评估有限公司“苏华评报字[2020]第171号”、“苏华评报字[2020]第172号”、“苏华评报字[2020]第173号”资产评估报告的评估结果。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

① 资产组所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化,国家现行的有关法律法规及政策无重大变化。

② 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③ 在预测期内,委估资产组的构成不发生变化。

④ 假设资产组所涉及公司在现有的管理方式和管理水平的基础上,经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的,并且公司管理层有能力担当其职务,核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑤ 假设企业的项目正常发行所需的相关批准文件能够合法及时的取得。

⑥ 假设资产组所涉及公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑦ 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所涉及公司造成重大不利影响。

2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
大唐辉煌	2020年-2024年(后续为稳定期)	注1	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.17%
千易志诚	2020年-2024年(后续为稳定期)	注2	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.51%
新华先锋	2020年-2024年(后续为稳定期)	注3	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.22%

注 1：根据大唐辉煌公司历史年度的经营情况，结合市场及经营情况分析，参考目前已开展的影视项目、签订的合同，结合管理层对未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测。根据公司目前影视剧项目推进情况，预测期内公司营业收入会出现波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平，预测大唐辉煌 2020 年-2021 年销售收入为恢复期，2022 年至 2023 年销售收入趋向正常，2024 年之后为稳定期，稳定期收入增长率为 0%。

注 2：根据千易志诚公司历史年度的经营情况，结合市场及经营情况分析，参考公司已开展的影视项目、签订的合同，结合管理层对未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测。根据公司目前影视剧项目推进情况，预测期内公司营业收入会出现波动，未来长期发展趋势会趋于行业整体水平。预测千易志诚 2020 年-2021 年销售收入为恢复期，2022 年销售收入趋向正常，2023 年之后为稳定期，稳定期收入增长率为 0%。

注 3：根据新华先锋历史年度的经营情况，结合市场及经营情况分析，根据目前已有储备的 IP 版权并考虑未来衍生转化成果所需的时间，结合管理层对未来的经营规划、预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测。由于项目制作、结算周期的影响，预测期内公司营业收入会出现波动。预测新华先锋 2020 年-2021 年处于项目启动阶段、销售收入较低，2022 年起恢复正常，2023 年至 2024 年销售收入的增长率分别为 11.15%、23.07%，后续稳定期增长率为 0%；

注 4：因值尚互动本年被司法拍卖，故对商誉及相应减值准备予以核销。

注 5：因上海极光于 2020 年 2 月被司法拍卖，拍卖金额为 135 万元，低于上海极光的净资产金额，故对其商誉全额计提减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	793,457.47	117,585.59	908,885.66	2,157.40	--
游戏项目版权金	1,625,676.76	3,120,992.81	4,165,664.70	581,004.87	--
财务顾问费	4,611,157.08	--	4,504,562.99	--	106,594.09
合 计	7,030,291.31	3,238,578.40	9,579,113.35	583,162.27	106,594.09

其他减少金额：系因合并报表范围变更导致减少。

18、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	617,406.99	121,141.26	242,657,007.16	41,080,273.89
存货跌价准备	--	--	125,557,909.60	6,497,334.19
长期投资减值准备	--	--	40,774,477.07	6,116,171.56
合并抵销未实现毛利	--	--	--	--
合 计	617,406.99	121,141.26	408,989,393.83	53,693,779.64

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	545,517,146.18	7,411,315.89
存货跌价准备	354,998,378.70	63,368,489.39
可供出售金融资产减值准备	--	8,000,000.00
固定资产减值准备	10,344,298.53	--
可抵扣亏损	1,179,915,474.27	477,686,647.63
合并抵销未实现毛利	40,289,970.78	40,289,970.78
合 计	2,131,065,268.46	596,756,423.69

(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

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	2,439,902.15	2,439,902.15	
2021 年	6,294,487.74	20,838,369.62	
2022 年	121,515,466.33	135,457,832.19	
2023 年	295,299,383.84	318,950,543.67	
2024 年	754,366,234.21	--	
合 计	1,179,915,474.27	477,686,647.63	

19、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	875,027,494.16	523,049,898.58
抵押借款	358,834,441.38	388,000,000.00
逾期商业承兑汇票	73,100,000.00	59,000,000.00
合 计	1,306,961,935.54	970,049,898.58

(1) 保证借款中：主要由关联方提供担保，详见附注十、5、(5) 关联担保情况。

(2) 抵押借款中：主要由房屋建筑物和土地使用权提供抵押。

(3) 本期末已逾期未偿还的项目列示如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
平安信托有限责任公司	150,000,000.00	8.50%	2018-10-25	24.00%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	60,000,000.00	5.81%	2019-3-21	7.56%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	30,000,000.00	5.81%	2019-3-21	7.56%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	30,000,000.00		2018-11-26	5.66%
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	3,000,000.00		2018-12-17	5.66%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	60,000,000.00	18.00%	2019-3-8	18.00%
江苏苏宁银行股份有限公司	30,000,000.00	8.04%	2019-8-30	12.06%
江苏苏宁银行股份有限公司	70,000,000.00	10.00%	2019-9-11	15.00%
中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	37,445,378.22	4.39%	2018-12-28	6.59%
厦门国际银行股份有限公司上海分行	27,087,398.58		2018-11-6	18.00%
厦门国际银行股份有限公司上海分行	2,462,500.00		2018-11-8	18.00%
中国工商银行股份有限公司江阴支行	15,000,000.00	5.57%	2019-10-30	8.35%
中国工商银行股份有限公司江阴支行	10,499,475.00		2018-12-5	18.00%
富邦华一银行有限公司苏州分行	20,000,000.00	7.50%	2018-10-10	11.25%
乾道商业保理有限公司	50,000,000.00	24.00%	2018-6-23	24.00%
深圳市益安保理有限公司	25,000,000.00		2018-6-9	24.00%
温州华商商业保理有限公司	4,000,000.00		2018-6-13	24.00%
深圳市富德小额贷款有限公司	14,100,000.00		2018-7-21	24.00%
中融创盈商业保理有限公司	30,000,000.00		2018-5-14	24.00%
陆家嘴国际信托有限公司	225,000,000.00	7.22%	2019-3-29	10.83%
杭州银行股份有限公司南京御道街支行	70,000,000.00	6.00%	2019-10-18	9.00%
中国银行股份有限公司	76,978,120.58	4.75%	2018-7-5	6.65%
中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	39,530,532.48	6.18%	2019-12-25	9.27%
中国农业银行股份有限公司江阴山观支行	60,000,000.00	6.18%	2019-12-27	9.27%
江阴农村商业银行山观支行	13,000,000.00	6.30%	2019-12-19	9.45%
江阴农村商业银行山观支行	20,000,000.00	6.30%	2019-12-19	9.45%
江阴农村商业银行山观支行	10,000,000.00	6.30%	2019-4-25	9.45%
江阴农村商业银行山观支行	8,000,000.00	6.30%	2019-4-25	9.45%
江阴农村商业银行山观支行	15,858,530.68	5.79%	2019-4-23	8.68%
合 计	1,206,961,935.54			

20、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	3,181,547.49
商业承兑汇票	--	45,832,703.19
合 计	--	49,014,250.68

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,926,677.77	224,642,397.18
1-2 年	62,778,024.91	25,362,905.34
2-3 年	5,962,246.67	3,549,334.04
3 年以上	3,859,169.16	4,557,692.69
合 计	193,526,118.51	258,112,329.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京红线影视咨询有限责任公司	11,640,000.00	影视剧采购款待结算
江阴崇西金属材料有限公司	4,063,554.88	货款待结算
江苏省建筑工程集团有限公司	3,079,071.35	工程款待结算
江阴市龙腾管件有限公司	2,569,299.45	货款待结算
江苏鼎阳绿能电力有限公司	2,087,269.64	货款待结算
合 计	23,439,195.32	

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,161,196.95	150,745,932.04
1-2 年	78,773,360.84	13,409,618.26
2-3 年	12,471,056.22	5,768,933.24
3 年以上	10,491,688.78	5,210,299.78
合 计	143,897,302.79	175,134,783.32

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
佰安影业（上海）有限公司	30,214,285.70	项目待结算
北京卓然影业有限公司	6,000,000.00	项目待结算
甲子大唐电影产业私募基金一期	3,500,000.00	项目待结算
江西车仆实业有限公司	2,000,000.00	项目待结算
合 计	41,714,285.70	

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,354,432.32	101,639,042.34	104,314,151.18	22,679,323.48
二、离职后福利-设定提存计划	674,828.30	6,120,726.42	6,263,295.88	532,258.84
三、辞退福利	--	786,600.00	620,000.00	166,600.00
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	26,029,260.62	108,546,368.76	111,197,447.06	23,378,182.32

本期减少中，因合并报表范围变化减少 4,643,568.03 元，本期发放 106,553,879.03 元。

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,425,214.31	92,103,103.57	94,412,679.97	22,115,637.91
2、职工福利费	--	3,317,060.26	3,317,060.26	--
3、社会保险费	122,823.77	3,430,848.44	3,448,260.85	105,411.36
其中：医疗保险费	110,826.10	2,910,447.52	2,925,611.66	95,661.96
工伤保险费	2,101.93	244,080.09	244,087.95	2,094.07
生育保险费	9,895.74	276,320.83	278,561.24	7,655.33
4、住房公积金	15,705.00	2,470,632.18	2,459,983.18	26,354.00
5、工会经费和职工教育经费	358,963.13	317,397.89	676,166.92	194.10
6、职工奖福基金	431,726.11	--	--	431,726.11
7、短期带薪缺勤	--	--	--	--
8、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	25,354,432.32	101,639,042.34	104,314,151.18	22,679,323.48

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	668,227.33	5,937,446.58	6,081,264.17	524,409.74
2、失业保险费	6,600.97	183,279.84	182,031.71	7,849.10
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	674,828.30	6,120,726.42	6,263,295.88	532,258.84

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 1,612,086.57 元。

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	--	880,701.57
城建税	257,047.38	684,829.88
教育费附加	237,726.98	560,098.32
企业所得税	723,119.24	7,677.19
房产税	7,359,102.95	2,310,738.14
土地使用税	522,189.72	843,500.40
印花税	740,909.25	757,328.45
个人所得税	1,017,264.47	1,618,825.50
综合基金	5,204.46	8,354.44
合 计	10,862,564.45	7,672,053.89

25、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	127,577,950.88	26,321,565.52
应付股利	9,413,520.00	9,413,520.00
其他应付款	590,747,212.03	628,946,975.95
合 计	727,738,682.91	664,682,061.47

25.1 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	--	--
银行借款利息	104,870,878.88	18,376,160.19
长期应付款利息	708,872.00	708,872.00
融资性票据利息	21,998,200.00	7,236,533.33
合 计	127,577,950.88	26,321,565.52

注：应付利息中已逾期未支付金额为 127,577,950.88 元。

25.2 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,413,520.00	9,413,520.00
合 计	9,413,520.00	9,413,520.00

上述股利中，被法院冻结的应付江阴中南重工集团有限公司的股利 9,156,760.00 元，待回购的限制性股票股利 256,760.00 元。

25.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	236,921,820.35	48,419,544.91
押金及保证金	1,840,246.84	1,597,204.92
股权转让款[注 1]	90,288,502.71	237,839,509.41
限制性股票回购义务	54,657,828.01	54,657,828.01
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	207,038,814.12	286,432,888.70
合 计	590,747,212.03	628,946,975.95

注 1：主要系收购极光网络公司、新华先锋公司的应付股权转让款项。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京光彩世纪传媒股份有限公司	12,373,668.27	待结算影视剧分成款
苏州工业园区易亚影视传媒有限公司	4,562,431.08	待结算影视剧分成款
北京中视百代文化传播有限公司	3,985,588.13	待结算影视剧分成款
北京演盛国际文化发展有限公司	3,630,726.86	待结算影视剧分成款
合 计	24,552,414.34	

(3) 已逾期未及时支付的重要其他应付款：

项 目	年末余额	备注
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	207,038,814.12	
北京首拓融盛投资有限公司	36,490,256.28	
合 计	243,529,070.40	

26、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内到期的长期借款	189,747,306.46	341,750,000.00
1 年以内到期的长期应付款	77,720,026.15	50,000,000.01
合 计	267,467,332.61	391,750,000.01

(1) 本期末已逾期未偿还的项目列示如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
北京银行中关村海淀园支行	20,745,527.88	5.70%	2019-4-20	8.55%
安徽中安融资租赁股份有限公司	77,720,026.15	4.9875%	2019-12-25	18%
合 计	98,465,554.03			

27、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	--	--
抵押借款	--	194,000,000.00
质押借款	--	76,000,000.00
合 计	--	270,000,000.00

28、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	77,720,026.15	78,004,987.19
减：一年内到期的应付融资租赁款	77,720,026.15	50,000,000.01
合 计	--	28,004,987.18

29、预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
预计担保损失	--	105,770,600.00	涉及诉讼的借款担保
销售合同违约赔偿	15,373,219.12	--	违反销售合同交货时间及质量约定导致赔偿
合 计	15,373,219.12	105,770,600.00	--

以上合同违约赔偿损失涉及的详细情况详见附注十二。

(1) 预计担保损失情况

序号	原告	涉案金额 (万元)	损失金额 (万元)	年初预计 负债(万 元)	诉讼进展情况	案件号
1	江阴协统汽车附件有限公司	4,726.99 万元及利息	3,283.15	2,570.41	判决生效, 执行中	(2018) 0281 民初 11105 号
2	文佳	4,689.67 万元及利息	6,555.41	2,744.04	判决生效, 执行中	(2018) 沪 01 民初 1406 号
3	田恒伟	2,616 万元及利息	3,676.44	1,538.54	判决生效, 执行中	(2018) 苏 0724 民初 4410 号
4	原告一: 刘成林 原告二: 夏国强	950 万元及利息	538.56	529.49	判决生效, 执行中	(2018) 苏 0281 民初 18678 号
5	包轶婷	2,611.29 万元及利息	3,386.20	2,886.75	判决生效, 执行中	(2018) 苏 0281 民初 9945 号
6	柯海味	560 万元	--	307.83	已判决生效, 公司无需承担偿还责任。	(2018) 京 0108 民初 50499 号
	合计		17,439.76	10,577.06		

上年计提的预计担保损失本年实际损失金额为 17,439.76 万元,扣除已计提损失 10,577.06 万元,转入其他应收款-中南重工集团并全额计提损失 6,936.61 万元,冲销本年营业外支出 73.91 万元。

30、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,408,839,070.00	--	--	--	-19,448,439.00	-19,448,439.00	1,389,390,631.00

本期其他变动:

根据 2019 年 9 月召开的 2019 年第一次临时股东大会《关于回购注销补偿股份的议案》，本公司回购注销上海极光网络科技有限公司原股东业绩承诺补偿股份的股票数量合计为 19,448,439 股，本次回购的股票于 2019 年 11 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

31、资本公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	1,993,671,830.09	--	193,111,548.73	1,800,560,281.36
其他资本公积	18,664,742.69	--	--	18,664,742.69
合 计	2,012,336,572.78	--	193,111,548.73	1,819,225,024.05

资本公积溢价本期减少系上海极光网络科技有限公司 2018 年未达业绩承诺相关的原股东补偿股份于本期注销而冲减资本公积 193,111,548.73 元。

32、库存股

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
限制性股权	54,657,828.01	--	--	54,657,828.01
合 计	54,657,828.01	--	--	54,657,828.01

公司于 2019 年 7 月召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销已授予尚未解锁的全部限制性股票的议案》，决定对授予的限制性股票第三期所涉及的全部已获授尚未解锁股份由公司回购注销，同时一并回购注销第二期拟回购注销但尚未办理回购注销手续的限制性股票。拟回购注销的股份数量合计为 10,912,300 股，回购价格 5.008827471 元/股，公司应向回购对象支付回购价款合计为 54,657,828.01 元。截至报告期末，公司仍未完成回购。

33、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	--	--	--	--	--	--	--
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	--	--	--	--	--	--	--
可供出售金融资产公允价值变动损益	--	--	--	--	--	--	--
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期损益的有效部分	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	--	--	--	--	--	--	--

期初余额与上年年末余额差异详见本附注三、31“主要会计政策、会计估计的变更”相关说明。

34、专项储备

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
专项储备	579,318.63	1,304,729.78	1,304,729.78	579,318.63
合计	579,318.63	1,304,729.78	1,304,729.78	579,318.63

35、盈余公积

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
储备基金	34,434.81	--	--	34,434.81
企业发展基金	34,434.81	--	--	34,434.81
法定盈余公积金	37,645,129.52	--	--	37,645,129.52
合 计	37,713,999.14	--	--	37,713,999.14

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-1,221,492,040.31	912,635,381.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,343,477.60	--
调整后年初未分配利润	-1,212,148,562.71	912,635,381.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,798,474,278.69	-2,100,936,210.55
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	33,191,211.44
提取职工奖福基金	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
其他	--	--
期末未分配利润	-3,010,622,841.40	-1,221,492,040.31

受会计政策变更影响，上年可供出售金融资产公允价值 9,343,477.60 元由其他综合收益转入年初未分配利润。

37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,748,297.07	495,439,985.08	958,111,849.93	805,943,939.57
其他业务	24,791,134.24	20,224,680.82	12,049,200.05	7,848,915.15
合 计	597,539,431.31	515,664,665.90	970,161,049.98	813,792,854.72

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,705,175.48	2,388,410.12
教育费附加	1,213,637.00	1,758,500.22
地方综合基金	14,671.64	25,561.58
印花税	192,751.60	460,536.95
房产税	6,716,925.15	5,243,569.32
车船使用税	19,070.00	15,115.00
土地使用税	1,818,046.14	1,720,668.61
合 计	11,680,277.01	11,612,361.80

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	7,327,273.22	10,290,108.07
国内外运杂费用	20,369,279.89	34,240,275.79
营销业务费	8,435,618.13	16,216,314.80
差旅费	1,593,634.95	5,219,900.34
办公杂费	1,601,263.13	7,650,289.84
产品检验费	3,335,312.59	2,126,697.45
广告宣传推广费	37,043,068.47	89,169,255.04
销售合同违约赔偿	26,811,536.30	949,191.64
其他	958,441.09	2,532,473.63
合 计	107,475,427.77	168,394,506.60

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	53,840,326.28	70,799,608.29
一般行政开支	48,283,371.41	60,384,859.39
折旧及摊销	14,513,760.81	26,610,323.71
安全生产费	1,304,729.78	2,014,314.59
股权激励费	--	-10,003,400.00
其他	481,138.57	1,129,206.81
合 计	118,423,326.85	150,934,912.79

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	19,489,710.35	23,619,427.55
物料消耗	6,227,055.92	9,123,656.84
折旧及摊销	1,281,318.95	1,995,942.81
其他研发费用	2,692,698.77	6,228,592.00
合 计	29,690,783.99	40,967,619.20

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	217,655,984.82	238,079,021.50
减：利息收入	3,393,530.77	3,453,651.40
汇兑损益	-1,102,972.26	-1,703,022.68
手续费	812,451.09	1,696,484.97
资金占用费收入	--	-21,725,635.80
合 计	213,971,932.88	212,893,196.59

43、其他收益

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	6,369,239.45	10,348,088.76	4,992,522.69
合 计	6,369,239.45	10,348,088.76	4,992,522.69

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	1,376,716.76	4,618,593.17	与收益相关
文化创意企业财政扶持资金	300,000.00	3,241,900.00	与收益相关
高新技术企业认定补贴	1,906,300.00	--	与收益相关
地方扶持资金	1,665,810.00	--	与收益相关
其他地方性政府补助	1,120,412.69	2,487,595.59	与收益相关
合 计	6,369,239.45	10,348,088.76	

44、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	-23,119,724.72	-23,492,557.05
成本法核算的长期股权投资处置收益	-201,481,971.83	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	14,152,637.78
可供出售金融资产处置收益	--	16,575,919.29
理财产品收益	124,593.36	2,952,512.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	72,420,353.89	--
处置其他非流动金融资产取得的收益	8,257,444.52	--
合 计	-143,799,304.78	10,188,512.09

45、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-4,322,399.04	212,559,987.73
其中：标的公司业绩承诺方补偿	--	212,559,987.73
合 计	-4,322,399.04	212,559,987.73

46、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-312,630,676.62	----
合 计	-312,630,676.62	--

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-47,183,745.37
存货跌价损失	-176,983,643.67	-185,681,087.64
可供出售金融资产减值损失	--	-8,000,000.00
长期股权投资减值损失	--	-40,774,477.07
固定资产减值损失	-10,344,298.53	--
商誉减值损失	-643,850,008.89	-1,529,461,877.45
合 计	-831,177,951.09	-1,811,101,187.53

48、资产处置收益

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
固定资产处置所得	-17,758,414.06	-1,826,660.20	-17,758,414.06
无形资产处置所得	-7,754,144.54	--	-7,754,144.54
合 计	-25,512,558.60	-1,826,660.20	-25,512,558.60

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约赔偿	1,476,192.36	35,738.70	1,476,192.36
业绩补偿收入	859,346.42	19,614,380.68	859,346.42
其他	345,543.02	117,025.90	345,543.02
合 计	2,681,081.80	19,767,145.28	2,681,081.80

50、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
非流动资产报废、毁损损失合计	239.48	76,843.20	239.48
其中：固定资产报废、毁损损失	239.48	76,843.20	239.48
捐赠支出	--	80,000.00	--
滞纳金	1,079,442.33	134,995.49	1,079,442.33
资产划转土地增值税	--	--	--
合同违约金	37,027,677.80	632,028.80	37,027,677.80
赔偿款	36,612.00	693,456.92	36,612.00
预计担保损失	-739,074.28	105,770,600.00	-739,074.28
其他支出	12,967.89	40,907.06	12,967.89
合 计	37,417,865.22	107,428,831.47	37,417,865.22

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,062,739.64	179,727.83
递延所得税费用	52,568,535.15	-7,168,673.66
合 计	53,631,274.79	-6,988,945.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,745,177,417.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-436,294,354.34
子公司适用不同税率的影响	27,237,065.89
调整以前期间所得税的影响	217,763.59
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,148,040.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,167,287.01
年度内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	342,567,217.15
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-77,171.19
高新技术企业研发费用加计扣除	--
所得税费用	53,631,274.79

52、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用	3,393,530.77	4,053,651.40
其他收益及营业外收入	6,832,131.99	5,961,238.69
其他往来款项	7,599,974.49	74,569,296.21
其他货币资金	10,946,843.98	32,200,678.33
合 计	28,772,481.23	116,784,864.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	162,851,951.38	235,335,440.76
其他往来款项	2,262,229.37	14,155,551.26
其他货币资金-司法冻结	15,773,022.93	76,998,809.68
合 计	180,887,203.68	326,489,801.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
北京卓然影业有限公司	--	--
江阴中南重工集团有限公司	1,811,999.77	492,936,468.77
合 计	1,811,999.77	492,936,468.77

(4) 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
江阴中南重工集团有限公司	--	729,748,468.54
上海观象影业有限公司	--	15,000,000.00
嘉影上行（北京）文化传媒有限公司	--	10,000,000.00
佰安影业（上海）有限公司	--	--
处置子公司值尚互动对现金的影响	22,846,816.12	--
合 计	22,846,816.12	754,748,468.54

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	--	683,087,793.79
上海千易源文化传媒有限公司	--	500,000.00
北京首拓融盛投资有限公司	32,000,000.00	
其他往来款项	425,305.48	--
合 计	32,425,305.48	683,587,793.79

(6) 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
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	--	100,000,000.00
上海千易源文化传媒有限公司	500,000.00	--
其他往来款项	280,000.00	--
合 计	780,000.00	100,000,000.00

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,798,808,691.98	-2,088,938,401.23
加：资产减值准备	1,143,808,627.71	1,811,101,187.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,064,526.42	52,519,346.24
无形资产摊销	6,226,724.51	8,875,340.20
长期待摊费用摊销	5,074,550.36	11,039,792.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	25,512,558.60	1,826,660.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	239.48	76,843.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	4,322,399.04	-212,559,987.73
财务费用(收益以“-”号填列)	217,285,541.99	236,830,925.60
投资损失(收益以“-”号填列)	143,799,304.78	-10,188,512.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	52,568,535.15	-7,168,673.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-36,423,494.88	-27,237,168.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	252,161,958.49	509,215,258.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,418,437.73	-115,966,658.18
其他	-	-19,535,402.18
经营活动产生的现金流量净额	61,174,341.94	149,890,550.37
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	80,496,370.98	105,952,109.78
减: 现金的年初余额	105,952,109.78	414,048,964.35
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-25,455,738.80	-308,096,854.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	80,496,370.98	105,952,109.78
其中: 库存现金	117,018.33	118,540.41
可随时用于支付的银行存款	80,379,352.65	105,032,789.67
可随时用于支付的其他货币资金	--	800,779.70
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	--	--

项 目	期末余额	期初余额
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	80,496,370.98	105,952,109.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	2019 度
2019 度内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	--
加：以前期间发生的企业合并于本年（期）支付的现金或现金等价物	59,016,593.73
取得子公司支付的现金净额	59,016,593.73

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2019 度
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	22,846,816.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--
处置子公司收到的现金净额	-22,846,816.12

54、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	103,633,320.56	司法冻结
货币资金	200,000.00	银行承兑汇票、保函、银行借款保证金
应收股利	73,292,318.97	司法冻结
持有待售资产	2,300,180.95	司法冻结
持有待售资产	312,409,152.81	银行借款抵押
长期股权投资	79,415,341.05	司法冻结
其他非流动金融资产	556,852,922.36	司法冻结
其他非流动金融资产	1,500,000.00	信托保障基金
投资性房地产	46,888,217.98	银行借款抵押、司法查封
固定资产	266,981,935.60	银行借款、长期应付款抵押、司法查封
无形资产	55,286,858.61	银行借款抵押
合 计	1,498,760,248.89	

所有权被司法冻结的子公司股权投资项目有：江阴中南重工有限公司、大唐辉煌传媒有限公司、上海千易志诚文化传媒有限公司、北京新华先锋文化传媒有限公司、江苏中南影业有限公司、上海极光网络有限公司、中南红（北京）文化有限公司、江苏中南动漫科技有限公司、江苏中南艺术研究院有限公司、江苏中南音乐有限公司、江阴中南教育投资有限公司。

本公司将所持有的北京新华先锋文化传媒有限公司和上海千易志诚文化传媒有限公司的 100% 股权用于银行借款质押。

55、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：美元	25,824.91	6.9762	180,159.75
欧元	0.07	7.8155	0.55
应收账款			
其中：美元	5,547,638.35	6.9762	38,701,434.66
欧元	106,490.59	7.8155	832,277.21

六、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并：无
- 2、同一控制下企业合并：无
- 3、反向购买：无
- 4、处置子公司：无
- 5、其他原因的合并范围变动

2019 年，本公司因被司法拍卖而处置控股子公司（深圳市值尚互动科技有限公司），导致合并范围减少 1 家。

七、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	
江阴中南重工有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100.00	--	非同一控制下企业合并
大唐辉煌传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
上海千易志诚文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南影业有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	54.00	10.00	设立
江阴中南教育投资有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江阴中南红股权投资管理有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
北京新华先锋文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
江苏中南艺术研究院有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南动漫科技有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
江苏中南音乐有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业	100.00	--	设立
上海极光网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业	100.00	--	非同一控制下企业合并
中南红(北京)文化有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	100.00	--	设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江阴市中南重工高压管件研究所有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	100.00	设立
江阴六昌金属材料有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	100.00	设立
江阴中南重工装备有限公司	江阴市	江阴市	制造业	--	75.00	设立
北京辉煌鼎盛文化经纪有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	--	100.00	设立
东阳大成影视传媒有限公司	东阳市	东阳市	文化传媒业	--	100.00	非同一控制下合并取得
大唐辉煌(霍尔果斯)传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业	--	100.00	设立
北京辉煌盛世产业投资有限公司	北京市	北京市	文化传媒业	--	100.00	设立
北京千易时代文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒业务	--	100.00	同一控制下企业合并
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
霍尔果斯弘烨影视文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立
霍尔果斯先锋文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化传媒业务	--	100.00	设立

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司	市	斯市	业务			
上海极光互动网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立
上海极光信息科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立
上海极浩网络科技有限公司	上海市	上海市	文化传媒业务	--	100.00	设立
江阴中南影视文化创意产品销售有限公司	江阴市	江阴市	文化传媒业务	--	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
江阴中南重工装备有限公司	25.00	-130,581.62	--	11,495,592.24

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴中南重工装备有限公司	43,703,606.75	427,540.54	44,131,147.29	405,997.03	--	405,997.03

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江阴中南重工装备有限公司	43,595,706.38	1,055,913.34	44,651,619.72	404,142.98	--	404,142.98

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江阴中南重工装备有限公司	--	-522,326.48	--	7,887.24

子公司名称	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
江阴中南重工装备有限公司	119,354.85	-332,604.31	--	-188,590.32

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。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佰安影业(上海)有限公司	北京市	北京市	投资	14.72	18.40	权益法
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	厦门	厦门	投资	39.68	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无。

(3) 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	
	芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	佰安影业(上海)有限公司	芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	佰安影业(上海)有限公司
流动资产	38,115,184.12	125,115,412.10	96,865,384.60	127,647,257.99
非流动资产	26,263,253.67	107,897.52	26,500,000.00	440,893.59
资产合计	64,378,437.79	125,223,309.62	123,365,384.60	128,088,151.58
流动负债	--	104,788,815.81	--	98,350,392.38
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	--	104,788,815.81	--	98,350,392.38
少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	64,378,437.79	20,434,493.81	123,365,384.60	29,737,759.20
按持股比例计算的净资产份额	47,648,063.46	8,887,584.42	48,951,384.61	11,968,825.91
调整事项	--	--	--	--
—商誉	--	--	--	--
—内部交易未实现利润	--	--	--	--
—其他	--	--	--	--

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	芒果（厦门）创意孵化 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	佰安影业（上海）有 限公司	芒果（厦门）创意孵化 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	佰安影业（上海）有 限公司
对联营企业权益投资的账面价值	47,648,063.46	8,887,584.42	48,951,384.61	11,968,825.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	--	-539,627.11	--	21,640,146.98
净利润	-3,284,579.51	-9,303,265.39	1,628,080.84	-1,387,258.39
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-3,284,579.51	-9,303,265.39	1,628,080.84	-1,387,258.39
年度内收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	26,605,069.40	54,861,510.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-18,735,162.08	-23,688,153.29
—其他综合收益		--
—综合收益总额	-18,735,162.08	-23,688,153.29

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、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。

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。

（一）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）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，对被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（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短期借款。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。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	180,159.75	0.55	180,160.30	1,133,438.12	--	1,133,438.12
应收账款	38,701,434.66	832,277.21	39,533,711.87	45,426,086.39	835,663.61	46,261,750.00
小 计	38,881,594.41	832,277.76	39,713,872.17	46,559,524.51	835,663.61	47,395,188.12
外币金融负债						
应付账款	--	--	--	--	--	--
小 计	--	--	--	--	--	--
净 额	38,881,594.41	832,277.76	39,713,872.17	46,559,524.51	835,663.61	47,395,188.12

(三) 流动性风险

流动性风险，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。

本公司受违规担保和原大股东资金占用影响，出现流动性短缺情况，包括不动产、子公司股权等部分资产已被司法处置偿还债务，截至 2019 年 12 月 31 日，公司逾期债务为 15.49 亿元。本公司正积极与金融机构债权人沟通，寻求多途径的债务解决方案。同时，公司将加大营运资本的管理力度，稳定提升经营性现金流，并拓展融资渠道募集资金，力求尽快脱离流动性困境。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,306,961,935.54	--	--	1,306,961,935.54
应付票据	--	--	--	--
应付账款	193,526,118.51	--	--	193,526,118.51
应付利息	127,577,950.88	--	--	127,577,950.88
应付股利	9,413,520.00	--	--	9,413,520.00
其他应付款	590,747,212.03	--	--	590,747,212.03
一年内到期的非流动负债	267,467,332.61	--	--	267,467,332.61
长期借款	--	--	--	--
长期应付款	--	--	--	--
预计负债	15,373,219.12	--	--	15,373,219.12
合计	2,511,067,288.69	--	--	2,511,067,288.69

(续)

项目	期初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	970,049,898.58	--	--	970,049,898.58
应付票据	49,014,250.68	--	--	49,014,250.68
应付账款	258,112,329.25	--	--	258,112,329.25
应付利息	26,321,565.52	--	--	26,321,565.52
应付股利	9,413,520.00	--	--	9,413,520.00
其他应付款	628,946,975.95	--	--	628,946,975.95
一年内到期的非流动负债	391,750,000.01	--	--	391,750,000.01

项目	期初余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
长期借款	--	151,000,000.00	119,000,000.00	270,000,000.00
应付债券	--	28,004,987.18	--	28,004,987.18
长期应付款	105,770,600.00	--	--	105,770,600.00
合计	2,439,379,139.99	179,004,987.18	119,000,000.00	2,737,384,127.17

九、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

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				
（一）交易性金融资产	--	--	--	
（二）应收款项融资	--	--	--	
（三）其他非流动金融资产	128,024.30	--	558,224,898.06	558,352,922.36
持续以公允价值计量的资产总额		--	--	
持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的芒果超媒股票，期末公允价值基于深圳证券交易所 2019 年 12 月 31 日收盘价进行计量。

3、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

其他非流动金融资产系公司持有的非上市公司股权，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，根据成本确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

(1) 母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
江阴中南重工集团有限公司	江阴	投资控股	8,000.00	24.50	24.50

(2) 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司名称	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
江阴中南重工集团有限公司	8,000.00	--	--	8,000.00

(3) 本公司的最终控制方情况

本公司原实际控制人为陈少忠。

2018 年 10 月 24 日，本公司母公司江阴中南重工集团有限公司（以下简称“中南重工集团”）和江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）签署了《关于表决权等股东权利授权委托协议》。中南重工集团无条件、不可撤销的将持有的公司 389,162,300 股股票（占公司股本总额的 27.59%）对应的表决权、提名权和提案权授予对方行使。本次权益变动后，公司实际控制人变更为江阴高新技术创业园管理委员会。

2019 年 4 月 16 日，本公司母公司江阴中南重工集团有限公司（以下简称“中南重工集团”）与北京首拓融汇投资有限公司（以下简称“北京首拓融汇”）于签署了《表决权委托协议》，同日中南重工集团出具《关于放弃行使表决权的承诺》，北京首拓融汇累计获得占公司总股本 25%的可支配表决权、提名权、提案权，中南重工集团可实际支配的表决权、提名权、提案权的股份比例降至 0%。本次权益变动后，公司实际控制人变更为解直锟。

截至 2019 年 12 月 31 日，中南重工集团持有的上市公司股份数为 340,340,000 股，占公司股本总额的 24.50%，其中 340,340,000 股已办理质押登记手续，占其持有公司股份的比例为 100%。中南重工集团持有的上述全部股份已被质押和司法轮候冻结。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈少忠	原实际控制人
周满芬	陈少忠之配偶
江苏中南特种金属材料有限公司[注 1]	母公司的控股子公司
江苏乐元创新国际贸易有限公司	母公司的控股子公司
江阴中南置业有限公司	母公司的控股子公司
中南澄信实业(江阴)有限公司[注 2]	母公司的参股公司
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	江阴高新技术创业园管理委员会间接控制的公司
北京首拓融盛投资有限公司	实际控制人控制的子公司
王辉、周莹、王金	参股股东
常继红	参股股东
江阴中南地锚智能科技有限公司	联营企业
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	联营企业
北京卓然影业有限公司	参股公司
佰安影业（上海）有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海观象影业有限公司	参股公司
成都极米科技股份有限公司	参股公司
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	参股公司
上海千易源文化传媒有限公司	参股公司

注 1：2018 年 6 月，中南重工集团将持有江苏中南特种金属材料有限公司的股权已全部转让。

注 2：2019 年 4 月，中南重工集团将持有中南澄信实业(江阴)有限公司的股权已全部转让。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无

②出售商品/提供劳务情况：

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	影视剧发行	9.43	8.42

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况

公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江阴中南地锚智能科技有限公司	场地租赁	--	74.66
江苏中南特种金属材料有限公司	场地租赁	166.67	33.33

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
江阴中南地锚智能科技有限公司	场地租赁	--	378.49

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

单位：万元

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
中南红文化集团股份有限公司	江苏乐元创新国际贸易有限公司	29,600.00	2017-9-2	2018-9-3	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	15,000.00	2018-5-20	2018-11-20	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	3,000.00	2018-6-8	2018-6-11	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	5,000.00	2018-4-10	2018-5-10	否
江阴中南重工有限公司 中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	5,000.00	2018-5-9	2018-6-25	否

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
中南红文化集团股份有限公司	陈少忠	5,000.00	2018-4-17	2018-5-16	否
中南红文化集团股份有限公司	陈少忠	1,500.00	2018-6-8	2018-6-27	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	32,999.98	2017-7-25	/	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	2,000.00	2017-8-15	2018-8-14	否
江阴中南重工有限公司 中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	4,000.00	2018-5-30	2018-6-28	否
中南红文化集团股份有限公司	江阴中南重工集团有限公司	500.00	2018-3-19	2018-6-18	否
合计		103,599.98			

②本公司作为被担保方

单位：万元

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
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	5,000.00	2018-12-11	2020-12-11	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	5,000.00	2019-12-12	2020-12-12	否
江阴中南重工集团有限公司/江阴中南重工有限公司	中南红文化股份有限公司	15,000.00	2017-10-25	2018-10-25	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠、周满芬	中南红文化股份有限公司	6,000.00	2019-3-7	2020-3-6	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠、周满芬	中南红文化股份有限公司	3,000.00	2019-3-7	2020-3-6	否
陈少忠	中南红文化股份有限公司	3,000.00	2017-11-29	2018-11-26	否
陈少忠	中南红文化股份有限公司	6,000.00	2018-3-8	2019-3-8	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	3,000.00	2018-8-30	2019-8-30	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	7,000.00	2018-9-11	2019-9-11	否
陈少忠	中南红文化股份有限公司	3,744.54	2017-12-30	2018-12-29	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化股份有限公司	2,708.74	2017-11-3	2018-11-6	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化股份有限公司	246.25	2017-11-3	2018-11-8	否

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
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化股份有限公司	1,049.95	2017-12-5	2018-12-5	否
江阴中南重工集团有限公司	中南红文化股份有限公司	2,000.00	2018-4-10	2018-10-10	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠、周满芬	中南红文化股份有限公司	5,000.00	2018-5-23	2018-8-23	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	22,500.00	2017-3-28	2019-3-28	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠	中南红文化股份有限公司	7,000.00	2017-10-20	2019-10-18	否
江阴中南重工集团有限公司/陈少忠、周满芬	中南红文化股份有限公司	7,697.81	2018-2-12	2020-2-7	否
陈少忠	江阴中南重工有限公司	3,953.05	2019-1-1	2019-12-31	否
陈少忠	江阴中南重工有限公司	6,000.00	2019-1-1	2019-12-31	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	1,300.00	2018-12-20	2019-12-19	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	2,000.00	2018-12-20	2019-12-19	否
江阴中南重工集团有限公司	江阴中南重工有限公司	1,000.00	2018-4-26	2019-4-25	否
江阴中南重工集团有限公司、江阴中南置业有限公司、江苏中南地锚智能科技有限公司	中南红文化集团股份有限公司	17,000.00	2018-9-9	2018-12-9	否
王辉、周莹	大唐辉煌（霍尔果斯）传媒有限公司	2,074.73	2017-4-20	2019-4-20	否
合计		138,275.07			

(6) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
佰安影业（上海）有限公司[注 1]	800.00	2018-12-5	2019-12-4	
上海观象影业有限公司[注 2]	1,550.00	2017-3-15	2019-3-15	
拆入：				
江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）[注 3]	15,500.00			
北京首拓融盛投资有限公司[注 4]	3,200.00	2019-3-20	2019-9-19	

注 1：本公司 2017 年向佰安影业（上海）有限公司提供 1 年期 800 万元的借款，供其用于影视

剧投资业务。

注2：本公司2017年向上海观象影业有限公司提供借款，用于其运营资金周转。2018年1月新增1,500万元借款，供其用于影视剧投资业务。

注3：本公司于2018年5-7月间向江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）累计拆入资金68,300.00万元。2018年10月本公司归还43,000.00万元，2019年9月本公司归还9,800.00万元。2018年计提借款利息支出3,334.51万元，2019年计提借款利息支出1,860.59万元。截至2019年12月31日，尚有本息20,703.88万元逾期未归还。

注4：本公司于2019年3月20日向北京首拓融盛投资有限公司累计拆入资金3,200.00万元，本期未偿还本金，2019年计提借款利息支出457.60万元。截至2019年12月31日，尚有本息3,649.03万元逾期未归还。

(7) 公司控股股东及原实际控制人占用中南文化资金及归还情况 单位：万元

日期	资金占用金额	资金归还金额	资金占用余额	备注
2019-1-1	--	--	181.2	上年结余
2019-4-9	--	181.20	--	
2019-8-20	356.00	--	356.00	
2019-7-19	1,236.00	--	1,592.00	
2019-10-15	0.91	--	1,592.91	
2019-11-1	141.00	--	1,733.91	
2019-11-26	142.50	--	1,876.41	
2019-12-30	62.20	--	1,938.61	
2019-12-31	--	90.00	1,848.61	
2019-12-25	--	30.00	1,818.61	
2019-12-26	4,998.00	--	6,816.61	
合计	6,936.61	301.20	6,816.61	

本年新发生的资金占用均为公司未履行内部审批决策程序对外担保导致资产被司法处置所形成。

(8) 公司控股股东及原实际控制人占用中南文化商业承兑汇票及归还情况

1) 未贴现商业承兑汇票情况 单位：万元

序号	开票日期	商票金额	商票接收方	备注
1	2018-4-27	6,797.14	芒果传媒有限公司	
2	2018-5-14	2,000.00	中融创盈商业保理有限公司	
3	2018-5-29	2,000.00	中融创盈商业保理有限公司	
合计		10,797.14		

以上票据系公司控股股东及原实际控制人占用但未予贴现的商业承兑汇票，尚未退回。

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(10) 关键管理人员报酬 单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	820.22	790.70

(11) 其他关联交易

江阴中南地锚智能科技有限公司向本公司转供水电费，2019 度为 0 元，2018 度为 3 万元。

本公司向中南澄信实业(江阴)有限公司转供水电费，2019 年度为 11.05 万元。

6、关联方应收应付款项

单位：万元

(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
应收账款	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	10.00	0.10	--	--
其他应收款	江阴中南重工集团有限公司	8,880.67	8,880.67	2,245.25	2,073.11
其他应收款	佰安影业（上海）有限公司	848.51	84.85	848.51	42.43
其他应收款	上海观象影业有限公司	1,550.00	200.00	1,550.00	77.50
其他应收款	中南澄信实业(江阴)有限公司	4.35	0.22	--	--

(2) 预付或应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江阴中南地锚智能科技有限公司	--	1.16
预收款项	佰安影业（上海）有限公司	3,021.43	2,961.94
预收款项	北京卓然影业有限公司	600.00	600.00
预收款项	东阳奇树有鱼文化传媒有限公司	188.68	188.68
预收款项	江苏中南特种金属材料有限公司	--	166.67
其他应付款	江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	56.22	56.22
其他应付款	江阴滨江扬子企业管理发展中心（有限合伙）	20,703.88	28,643.29
其他应付款	上海千易源文化传媒有限公司	--	50.00
其他应付款	江苏中南特种金属材料有限公司	4.08	--
其他应付款	北京首拓融盛投资有限公司	3,649.03	--

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	无
公司报告期内行权的各项权益工具总额	无
公司报告期内失效的各项权益工具总额	无

项 目	相关内容
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯-默顿 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等信息，修正预计可行权的股票期权数量。
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	--

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司未履行内部审批程序为关联方提供担保共计 103,599.98 万元（详见附注十、5、(5) 关联担保），其中：未发起诉讼或已撤诉担保事项 48,100.00 万元；已发起诉讼担保事项 55,499.98 万元，包括已判决生效担保事项 20,500.00 万元，正在审理中担保事项 34,999.98 万元。根据报告期内已判决情况，对已判决生效的担保项目按判决金额转其他应付款列示，其他已撤诉、尚未起诉和正在审理中的担保项目暂无法判断相应的担保偿还责任和金额。

序号	担保人	债权人	被担保人	担保合同金额 (万元)	诉讼情况
1	中南文化	上海摩山商业保理有限公司[注 1]	江苏乐元创新国际贸易有限公司	29,600.00	已撤诉
2	中南文化	上海摩山商业保理有限公司[注 1]	江阴龙一化工有限公司	15,000.00	已撤诉
3	中南文化	江苏正信和荣石油化工有限公司	江阴中南重工集团有限公司	3,000.00	未发起诉讼
4	中南文化	盛旺兴	江阴中南重工集团有限公司	500.00	未发起诉讼
		合计		48,100.00	

注 1：上海摩山商业保理有限公司于 2018 年 9 月 28 日发出《应收账款债权转让通知书》，通知本公司其已将保理合同项下摩山保理持有的保理融资债权及保证合同下担保权利卖断式转让给江

阴滨江科技创业投资有限公司。2019 年 11 月本公司接到江阴滨江科技创业投资有限公司的《应收账款债权转让通知书》，其已将受让之所有债权卖断式转让给镇江新利拓车用能源有限公司。

(2) 2019 年 12 月，本公司与武汉一冶钢结构有限责任公司发生产品购销合同纠纷，对方要求本公司赔偿人民币 769.18 万元，相关索赔具体金额尚未最终确定，本公司根据目前与对方的协调情况及历史经验对该购销合同纠纷计提的预计负债为 221.73 万元。

(3) 2019 年 12 月，本公司与英国公司 PETROFAC INTERNTIONAL (UAE) LLC.发生产品购销合同纠纷，对方向本公司提出索赔，相关索赔具体金额尚未最终确定，本公司根据目前与对方的协调情况及历史经验对该购销合同纠纷计提的预计负债为 1,015.59 万元。

(4) 2019 年，本公司与 SAIPEM S.P.A、CTCI CHIYODA JOINT VENTURE、CTCI CORPORATION 等三家客户单位发生产品购销合同纠纷，对方要求本公司赔偿美元 71.68 万，相关索赔具体金额尚未最终确定，本公司根据目前与对方的协调情况及历史经验对该产品购销合同纠纷计提的预计负债为 300 万元。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

根据本公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第八次会议决议，公司拟定 2019 年度利润分配预案为：2019 年度不派发现金红利，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 2020 年 4 月 25 日，本公司控股股东江阴中南重工集团有限公司所持公司 34,034 万股股票被管理人在淘宝网阿里拍卖破产强清平台公开拍卖完成，成交价格为 35,055.02 万元，上述股权的拍卖可能会导致本公司实际控制人发生变化。

(2) 2020 年 2 月 23 日，本公司持有的上海极光网络科技有限公司全部股权被江苏省江阴市人民法院在淘宝网司法拍卖平台进行公开拍卖完成，成交价格为 135.00 万元。以上股权被拍卖后，本公司不再持有上海极光网络科技有限公司的股权。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为金属制品分部和文化传媒分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为金属制品生产和销售 and 影视游戏类产品的销售与推广。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、27 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

2019 年度

项 目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	42,183.93	17,570.01	--	59,753.94
营业成本	42,051.61	9,514.86	--	51,566.47
资产总额	111,417.49	184,624.59	-7,809.16	288,232.92
负债总额	65,236.18	211,493.51	-7,809.16	268,920.53

2018 年度

项 目	金属制品分部	文化传媒分部	分部间抵销	合计
营业收入	60,772.53	36,489.58	-246.01	97,016.10
营业成本	58,462.99	23,162.31	-246.01	81,379.29
资产总额	138,177.50	385,420.31	-8,565.54	515,032.27
负债总额	65,314.25	237,873.31	-8,565.54	294,622.02

2、重大诉讼

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
1	江阴协统汽车附件有限公司	中南重工集团、中南文化、陈少忠	2018年4月10日，中南重工集团因资金周转向原告借款5000万元，中南文化、陈少忠提供担保；中南重工集团已归还500万元。诉讼请求：（1）判令被告归还本金4,726.9864万元，并支付以4,726.9864万元为基数自2018年7月18日起至实际归还之日止，按照月利率2%计算的利息，（2）判令被告支付诉讼相关费用。	4,726.99 万元及利息	否	判决已生效，执行中	(2018)0281民初11105号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
2	江阴滨江科技创业投资有限公司	中南文化、陈洁、中南重工集团、江阴中南地锚智能科技有限公司、江阴中昌节能科技有限公司	2018年5月30日,中南文化向原告借款5000万元人民币,以中南文化持有的江阴中南重工有限公司20%的股权提供质押担保;2018年7月12日,中南文化向原告借款3300万元人民币,以陈洁持有的江阴中南天华教育投资有限公司60.71%的股权为中南文化提供质押担保;中南重工集团、江阴中南地锚智能科技有限公司、江阴中昌节能科技有限公司提供担保。诉讼请求:(1)判令被告一偿还本金及利息50,520,972.22元,并支付逾期利息(以50,520,972.22元为基数,从2018年6月30日至被告实际给付之日,以24.2%年利率为基准,按一年360天按日计算利息);(2)请求判令被告一偿还本金及利息33,073,333.33元,并支付逾期利息(以33,073,333.33元为基数,从2018年7月23日至被告实际给付之日,以12%年利率为基准,按一年360天按日计算利息);(3)请求判令原告对被告一持有的江阴中南重工有限公司20%股权,在质押担保范围内享有优先受偿权;(4)请求判定原告对被告二持有的江阴中南天华教育投资有限公司60.71%股权,在4,250万元范围内享有优先受偿权;(5)请求判令被告三、被告四、被告五对被告一上述债务承担连带担保责任;(6)请求判令偿还诉讼相关费用	8,359.43 万元及利息	否	已结案,并完成执行	(2018)苏0281民初11519号
3	文佳	中南文化、中南重工集团、陈少忠、江阴中南重工有限公司、江阴中南置业有限公司、孔少华	原告称中南文化、中南重工集团、陈少忠作为共同借款人向原告借款5000万元,借款人仅归还部分利息。诉讼请求:(1)判令被告一、被告二、被告三偿还部分借款本金人民币4998万元。(2)判令被告四、被告五被告六对诉讼请求一的债务承担无限连带保证责任。(3)本案诉讼费、保全费由被告一、被告二、被告三承担,并由被告四、被告五、被告六承担连带责任。	4,689.67 万元及利息	否	判决已生效,执行中	(2018)沪01民初1406号
4	芒果传媒有限公司	中南重工集团、中南文化	2016年7月8日,芒果传媒有限公司与中南文化签订《非公开发行A股股票之股权认购协议》,认购中南文化1315.79万股股票,中南重工集团按年化收益10%承担担保责任;中南文化以其持有的易泽资本管理有限公司的股权及收益权以及芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)的出资份额及其收益权为中南重工集团承诺的保	32,523.18 万元	--	一审法院审理中	(2018)湘民初51号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
			证芒果传媒的本金及 10%的预期收益提供担保。诉讼请求：(1)判令第一被告向原告支付现金补偿 250,178,284.24 元。(2)判令第二被告对上述现金补偿承担连带担保责任。(3)判令第一被告承担违约金 75,053,485.27 元。(4)判令本案诉讼费、保全费由两被告共同承担。				
5	田恒伟	陈少忠、中南文化、中南重工集团	2018 年 4 月 17 日, 陈少忠、中南文化、中南重工集团与原告签订了借款合同, 约定借款金额 5000 万元, 被告已归还部分利息、本金, 现原告提起诉前财产保全。申请人田恒伟申请对被申请人中南重工集团在工行江阴支行账户上的存款 700 万元, 被申请人中南重工集团持有被申请人中南文化价值 3000 万元的股票采取保全措施, 申请人购买保险金额为 3,700 万元的诉讼财产保全责任保险提供担保。	2,616 万元及利息	否	判决已生效, 执行中	(2018)苏 0724 民初 4410 号
6	宁波银行股份有限公司无锡分行	中南文化、中南重工集团、陈少忠、周满芬	中南文化于 2017 年 11 月-12 月累计向宁波银行贷款 2000 万元, 中南重工集团、陈少忠担保。诉讼请求: (1) 判决被告一立即向原告归还本金 2,000 万元、期内欠息 69,479.17 元(截止 2018 年 7 月 15 日)、逾期罚息(自 2018 年 7 月 16 日起至实际清偿之日止, 以 2,000 万元为基数按年利率 5.0025%上浮 50%计算), 期内欠息之复利(以 69,479.17 元为基数, 按年利率 5.0025%上浮 50%计算); (2) 诉讼相关费用; (3) 被告二、三、四对被告一的上述债务承担连带保证责任。	2,000 万元及利息	否	已结案, 并完成执行	(2018)苏 0213 民初 6408 号
7	包轶婷	中南文化、中南重工集团、中南重工有限、陈少忠、周满芬、孔少华	2018 年 5 月 30 日, 公司作为合同中的借款人, 与包轶婷签订了借款协议并实际借款 4000 万元。中南重工集团、中南重工、陈少忠、周满芬和孔少华作为担保人。上述借款均支付至陈少忠个人账户。中南重工集团将其持有的海得汇金创业投资江阴有限公司 350 万元股权及其派生权益直接过户给包轶婷, 用于抵偿其中的 1,000 万元借款, 因各种原因未办理过户登记。诉讼请求:(1)判令被告一立即归还借款本金人民币 3,600 万元并承担逾期利息。(2)判令被告一赔偿原告实现债权的律师费人民币 48 万元。(3)判令原告对被告二提供的质押股权拍卖、变卖所得价款享有优先受偿权。(4)判令被告二、三、四、五、六对被告一前述第 1、2 项债务承担连带清偿责任。(5)判令被告承担本案所有诉讼费用。	2,611.29 万元及利息	否	判决已生效, 执行中	(2018)苏 0281 民初 9945 号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
8	深圳市益安代理有限公司	中南文化、江阴中南重工有限公司、陈少忠	商业承兑汇票融资纠纷。诉讼请求： (1)判令三被告连带给付截至 2018 年 10 月 29 日到期的电子商业承兑汇票金额 2800 万及汇票金额自到期日至清偿日止按中国人民银行规定的利率计算的利息（暂计至 2018 年 10 月 29 日的利息为 48.1 万）；(2)判令三被告连带支付汇票金额自到期日至清偿日止按日万分之五计算的逾期罚息（暂计至 2018 年 10 月 29 日的逾期罚息为 199 万）；(3)判令三被告承担本案全部诉讼费用。以上合计金额为 3048.54 万元。	3,048.54 万元	否	已调解生效，执行中	(2018) 苏 0281 民初 12700 号
9	深圳市前海明生商业保理有限公司	被告一：江阴中昌节能科技有限公司、被告二：陈少忠、被告三：中南重工集团、被告四：中南文化	保理融资合同纠纷。诉讼请求：(1)判令被告一支付应收账款回购款 1,100 万元人民币及其违约金(违约金按日千分之二标准从 2018 年 7 月 21 日起计至实际偿还日，暂计至起诉日为 6.6 万)，合计为 1,106.6 万元。(2)判令被告二及被告三就上述债务承担连带清偿责任；(3)判令被告四支付应收账款 1,100 万元人民币及其违约金（违约金按日千分原告支付应收账款回购款，及应就延迟支付的应收账款回购款按日千分之二标准支付违约金。被告二及被告三应就被告一拖欠原告的应收账款回购款承担连带清偿责任。被告四按《债权转让确认回执》约定向原告支付 1,100 万元。	1,106.60 万元	否	已调解结案，并完成执行	(2018) 粤 0304 民初 32019 号 (2018) 粤 03 财保 150 号之二 (2018) 粤 03 财保 150 号之五 (2018) 粤 03 财保 150 号之六
10	杭州银行股份有限公司南京分行	被告一：中南文化；被告二：中南重工集团；被告三：陈少忠	2017 年 10 月 20 日，杭州银行南京分行给予被告一流动资金借款 7000 万元。被告二、三提供担保。诉讼请求：(1)请求依法判令被告一偿还本金 7000 万元及至全部欠款本息清偿时止的利息、罚息、复利（按合同约定标准计付）。(2)请求依法判令被告二、被告三对上述被告一向原告承担的债务承担连带保证责任；3、诉讼相关费用由上述各被告承担。	7,000 万 元及利息	否	已一审判决	(2018) 苏 0104 民初 9804 号
11	柯海味	被告一:陈少忠; 被告二:中南重工集团; 被告三:江阴中南重工有限公司; 被告四:中南文化	2018 年 3 月 19 日,原告向被告一指定账户转入借款本金 500 万元。诉讼请求: (1)判令被告一向原告偿还借款本金人民币 500 万元及违约金,违约金按月 2% 计算,自 2018 年 3 月 19 日起计至实际还款日止,暂计至 2018 年 7 月 19 日为 40 万元; (2)判令被告一支付原告支出的律师代理费人民币 20 万元; (3)判令被告二、被告三和被告四为被告一的上述一、二项债务承担连带还款责任; (4)本案全部诉讼费用由四被告共同承担。	560 万元	否	已判决生效,公司无需承担偿还责任。	(2018) 京 0108 民初 50499 号 7

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
12	平安信托有限责任公司	被告一：中南文化；被告二：中南重工集团，被告三：江阴中南重工有限公司	2017年10月18日，原告向被告一发放信托贷款1.5亿元，被告二提供担保。诉讼请求：（1）判决被告一偿还本金150,000,000元、利息3,258,333.33元（以150,000,000元为本金，自2018年6月21日起，按年利率8.5%计算至2018年9月20日）、提前还款违约金1,204,166.67元（以150,000,000元为基数，自2018年9月21日起，按年利率8.5%计算至2018年10月24日）、逾期违约金4,942,800元（以154,462,500元为基数，自2018年9月21日起按照每日千分之一的标准，计算至实际清偿之日止，暂计至2018年10月22日）；（2）判决被告一承担原告为本案支出的财产保全保费150,000元；（3）判决被告二、被告三、被告四对被告一的前述债务承担连带清偿责任；（4）判决四被告共同承担本案全部的诉讼费用。以上款项暂计159,405,300元	15,000万元及利息	否	已判决，并已部分执行	（2018）粤03民初3830号 （2018）粤03民初3830号 （2018）粤03财保150号
13	富邦华一银行有限公司苏州分行	被告一：中南文化；被告二：中南重工集团	2018年4月10日，原告向被告一提供贷款2000万元，被告二提供担保。诉讼请求：（1）判令被告一归还原告借款本金2000万元，及暂算至2018年9月28日的欠息（含利息、罚息、复利）129117.93元（利息、罚息、复利请求至本息还清之日止），本息暂计人民币20129117.93元；（2）判令被告一偿付原告为实现债权聘请律师应支付的费用295000元；（3）判令被告二对被告一的上述1、2项债务向原告承担连带保证责任；（4）本案诉讼费、保全费由各被告承担。	2,000万元及利息	否	已一审判决	（2018）苏05民初1466号
14	温州华商业保理有限公司	中南文化	商业承兑汇票融资纠纷。诉讼请求：（1）被告中南红文化集团股份有限公司支付商票兑付款500万元，并支付自2018年9月25日起至实际清偿日止的违约金（按每日0.05%计算）；（2）诉讼费用由被告中南红文化集团股份有限公司负担。	500万元及违约金	否	已调解，履行中	（2018）浙0302民初10220号
15	原告一：刘成林；原告二：夏国强	被告一：陈少忠；被告二：江阴中南置业有限公司；被告三：中南文化	2018年6月8日，被告一向两原告借款1500万元，并由被告三为被告一进行连带责任担保。被告一已归还350万元，同时将被告一实际控制的被告二名下的房产作价200万元房产转让给原告抵扣200万元借款，并将被告一实际控制的被告二名下的另一套房产作价700万元抵押给了原告。诉讼请求：（1）依法判令被告一支付原告借款950万元及利息（700万元自2018年7月1	950万元及利息	否	已判决生效，执行中	（2018）苏0281民初18678号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
			日起至实际给付之日止按年利率 24% 计算; 250 万元自起诉之日起至实际给付之日按照年利率 6% 计算); (2) 依法判令原告对被告二抵押的房产以折价或以拍卖、变卖所得价款在债权数额 700 万元范围内优先受偿。(3) 依法判令被告三对被告一的全部债务承担连带担保责任。(4) 本案诉讼相关费用由被告一、被告三承担。				
16	乾道商业保理有限公司	被告一: 中南文化, 被告二: 陈少忠, 被告三: 周满芬, 被告四: 孔少华, 被告五: 中南重工集团	2018 年 5 月, 原告乾道商业保理有限公司向被告一中南文化提供保理融资 5000 万元。被告二、被告三、被告四、被告五为债务提供连带担保责任。被告一已支付两个月的利息 250 万元。诉讼请求: (1) 请求判令被告偿还本金 50,000,000 元; (2) 请求判令被告还借款利息、违约金人民币 1,967,500 元(暂计至 2018 年 8 月 20 日); (3) 请求判令被告承担保全费 5,000 元; (4) 请求判令被告承担诉前保全的担保费 52,000 元; (5) 请求判令被告承担本案诉讼费。	5,000 万元及利息	否	一审法院审理中	(2018) 闽 0206 民初字第 7094 号
17	江苏苏宁银行股份有限公司	被告一: 中南文化; 被告二: 中南重工集团; 被告三: 陈少忠	原告江苏苏宁银行股份有限公司、被告中南红文化集团股份有限公司、江阴中南重工集团有限公司、陈少忠。2017 年 8 月 25 日, 原告与被告一签订《流动资金借款合同》, 申请流动资金借款人民币 1 亿元, 贷款期限为一年。同日, 被告二、被告三分别与原告签订《保证合同》, 承诺对被告一在《流动资金借款合同》项下所欠原告的全部债务提供连带责任保证担保。合同签订后, 原告于 2017 年 8 月 28 日向被告一发放贷款人民币 3000 万元, 于 2017 年 9 月 12 日向被告一发放贷款人民币 7000 万元。贷款到期, 被告一未能按期归还贷款, 双方签订了《综合授信协议》, 用于偿还上述已到期的贷款, 贷款期限 1 年。	10,000 万元及利息	否	已经一审判决	(2019) 苏 01 民初字第 1744 号
18	中投鼎盛商业保理(深圳)有限公司	江阴龙一化工有限公司、中南重工集团、中南文化	原告于 2017 年 7 月 28 日与被告江阴龙一化工有限公司签订《公开型有追索权保理合同》, 约定原告向被告江阴龙一化工有限公司提供一亿元的保理额度。被告江阴龙一化工有限公司将其所拥有的对江阴中南重工集团有限公司的应收账款债权转让给原告享有。原告对江阴龙一化工有限公司与江阴中南重工集团有限公司均享有追索权。2017 年 8 月 14 日至 2017 年 8 月 24 日期间, 原告分六笔向被告江阴龙一化工有限公司发放了保理预付款	2,000 万元	否	一审法院审理中	(2019) 浙 0104 民初字第 754 号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
			20,000,000 元。被告中南红文化集团股份有限公司为被告江阴龙一化工有限公司、被告江阴中南重工集团有限公司的债务承担担保责任。				
19	厦门国际银行股份有限公司上海分行	中南文化、中南重工集团、陈少忠	票据融资纠纷	2,954.99 万元	否	已经一审判决	(2019)沪 0115 民初 69433 号、(2019)沪 0115 财保 1010 号
20	中国农业银行股份有限公司江阴分行	江阴中南重工有限公司、陈少忠	金融借款纠纷	10,000 万元	否	一审法院审理中	(2019)苏 0281 民初 11064 号
21	中国农业银行股份有限公司江阴分行	中南文化、江阴中南重工有限公司、中南重工集团、陈少忠	金融借款纠纷	4,000 万元	否	一审法院审理中	(2019)苏 0281 民初 11043 号
22	上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	中南文化、中南重工集团、周满芬	金融借款纠纷	9,000 万元及利息	否	一审法院审理中	(2019)苏 0281 民初 11556 号、(2019)苏 0281 民初 11558 号
23	上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行	中南文化、江阴中南重工有限公司、中南重工集团、周满芬	银行承兑汇票、信用证融资纠纷	9,300 万元及利息	否	一审法院审理中	(2019)苏 0281 民初 12529 号、(2019)苏 02 民初 529 号、(2019)苏 02 民初 530 号
24	中国银行股份有限公司无锡分行	中南文化、中南重工集团、陈少忠、周满芬	金融借款纠纷	7,697.81 万元及利息罚息	否	一审法院审理中	(2019)苏 0213 民初 10183 号

序号	原告	被告	案情基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	法律文书
25	深圳市富德小额贷款有限公司	中南文化	票据纠纷	1,500 万元	否	一审法院审理中	(2019)苏0281民初15208号

十五、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，货币单位人民币元。

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	112,396,213.49	928,568.85
其他应收款	352,673,935.22	359,444,248.49
合 计	465,070,148.71	360,372,817.34

1.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
芒果文创(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	73,292,318.97	928,568.85
大唐辉煌传媒有限公司	39,103,894.52	--
合 计	112,396,213.49	928,568.85

1.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	335,117,461.19	338,535,725.41
往来款	19,454,415.59	22,362,264.08
备用金	--	67,760.21
江阴中南重工集团有限公司	18,186,116.29	--
合 计	372,757,993.07	360,965,749.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	354,253,577.48
1 至 2 年	18,504,415.59
2 至 3 年	--
3 年以上	--
合计	372,757,993.07

(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）	
2019 年 1 月 1 日余额	1,521,501.21	--	--	1,521,501.21
2019 年 1 月 1 日余额在本期	1,521,501.21	--	--	1,521,501.21
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
—转回第二阶段	--	--	--	--
—转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	376,440.35	--	18,186,116.29	18,562,556.64
本期转回		--	--	
本期转销		--	--	
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	1,897,941.56	--	18,186,116.29	20,084,057.85

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	合并范围变更	
坏账准备	1,521,501.21	18,562,556.64	--	--	--	20,084,057.85

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
中南红(北京)文化有限公司	控股子公司	91,004,490.21	1年以内	24.41	--
江阴中南重工有限公司	控股子公司	78,091,647.18	1年以内	20.95	--
霍尔果斯市千易志诚文化传媒有限公司	控股子公司	66,815,047.36	1年以内	17.92	--
江苏中南影业有限公司	控股孙公司	65,170,551.94	1年以内	17.48	--
江阴中南重工集团有限公司	往来款	18,186,116.29	1年以内	4.88	18,186,116.29
合计	—	319,267,852.98	—	85.64	18,186,116.29

(7) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	18,186,116.29	4.88	18,186,116.29	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,571,876.78	95.12	1,897,941.56	0.54	352,673,935.22
账龄组合	19,454,415.59	5.22	1,897,941.56	9.76	17,556,474.03
合并范围内母子公司之间的其他应收款	335,117,461.19	89.90	--	--	335,117,461.19
组合小计	354,571,876.78	95.12	1,897,941.56	0.54	352,673,935.22
合计	372,757,993.07	100.00	20,084,057.85	5.39	352,673,935.22

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账	360,965,749.70	100.00	1,521,501.21	0.42	359,444,248.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
账龄组合	22,430,024.29	6.21	1,521,501.21	6.78	20,908,523.08
合并范围内母子公司之间的其他应收款	338,535,725.41	93.79	--	--	338,535,725.41
组合小计	360,965,749.70	100.00	1,521,501.21	0.42	359,444,248.49
合计	360,965,749.70	100.00	1,521,501.21	0.42	359,444,248.49

①期末单项计提坏账准备的其他应收款。

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴中南重工集团有限公司	18,186,116.29	18,186,116.29	100.00%	预期无法收回
合计	18,186,116.29	18,186,116.29	100.00%	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	950,000.00	47,500.00	5
1-2年	18,504,415.59	1,850,441.56	10
2-3年	--	--	20
合计	19,454,415.59	1,897,941.56	9.76

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,434,527,836.65	2,435,918,330.00	998,609,506.65	4,304,527,839.15	947,380,200.00	3,357,147,639.15
对联营、合营企业投资	120,625,867.41	--	120,625,867.41	131,595,261.46	--	131,595,261.46
合计	3,555,153,704.06	2,435,918,330.00	1,119,235,374.06	4,436,123,100.61	947,380,200.00	3,488,742,900.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期减值准备核销	减值准备期末余额
江阴中南重工有限公司	863,467,851.97	--	--	863,467,851.97		405,324,250.00
大唐辉煌传媒有限公司	1,000,000,031.94	--	--	1,000,000,031.94	--	633,394,900.00
上海千易志诚文化传媒有限公司	260,000,000.00	--	--	260,000,000.00		221,934,130.00
江阴中南红影视文化产品开发有限公司	3,500,000.00	--	--	3,500,000.00	--	--
江苏中南影业有限公司	27,000,000.00	--	--	27,000,000.00	--	--
江阴中南红股权投资管理有限公司	300,000.00	--	--	300,000.00	--	--
江苏中南音乐有限公司	7,000,000.00	--	--	7,000,000.00	--	--
北京新华先锋文化传媒有限公司	450,000,000.00	--	--	450,000,000.00	--	434,115,100.00
深圳市值尚互动科技有限公司	870,000,002.50	--	870,000,002.50	--	334,861,600.00	--
上海极光网络科技有限公司	713,249,952.74	--	--	713,249,952.74	--	741,149,950.00
中南红(北京)文化有限公司	110,000,000.00	--	--	110,000,000.00	--	--
江苏中南动漫科技有限公司	5,000.00	--	--	5,000.00	--	--
江阴中南教育投资有限公司	5,000.00	--	--	5,000.00	--	--
合计	4,304,527,839.15	--	870,000,002.50	3,434,527,836.65	334,861,600.00	2,435,918,330.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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
一、联营企业					
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	2,112,941.28	--	--	-41,408.17	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业(有限合伙)	225,762.76	--	--	-80,493.68	--
佰安影业(上海)有限公司	51,107,819.16		--	-3,081,241.49	--
芒果(厦门)创意孵化股权投资基金合伙企业(有限合伙)	48,951,384.61	--	--	-1,303,321.15	--
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,197,353.65	--	5,892,022.12	-570,907.44	--
合计	131,595,261.46	--	5,892,022.12	-5,077,371.93	--

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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、联营企业						
江阴中南文化产业股权投资管理有限公司	--	--	--	--	2,071,533.11	--
江阴中南文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	145,269.08	--
佰安影业（上海）有限公司	--	--	--	--	48,026,577.67	
芒果（厦门）创意孵化股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	47,648,063.46	
湖北长江广电文创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	--	--	22,734,424.09	
合 计	--	--	--	--	120,625,867.41	--

3、营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	--	--	3,419,279.45	3,281,142.73
其他业务	--	--	28,571.43	--
合 计	--	--	3,447,850.88	3,281,142.73

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	595,424,844.52	130,977.49
权益法核算的长期股权投资收益	-5,077,371.93	-20,814,521.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	14,152,637.78
成本法核算的长期股权投资处置收益	-501,123,498.50	--
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	72,363,750.12	--
处置其他非流动金融资产取得的收益	8,257,444.52	--
合 计	169,845,168.73	-6,530,906.19

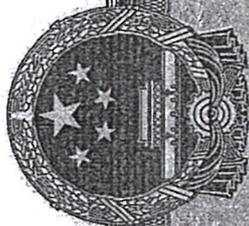
十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-226,994,530.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,992,522.69
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	124,593.36
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	739,074.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	3,935,045.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,475,857.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小 计	-252,679,152.32
所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合 计	-252,679,152.32

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	-145.00%	-1.29	-1.29
	2018 年度	-64.05%	-1.50	-1.50
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2019 年度	-124.63%	-1.11	-1.11
	2018 年度	-69.24%	-1.62	-1.62



营业执照

(副本)

编号 320200666201908280006

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彩斌	主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

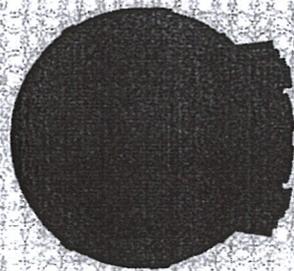


经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年08月28日



会计师事务所 执业证书



名称：**公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）**
 首席合伙人：**张彩斌**
 主任会计师：**张彩斌**
 经营场所：**无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室**

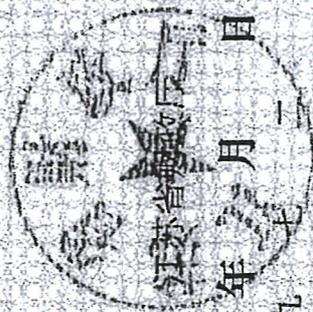
组织形式：**特殊普通合伙**
 执业证书编号：**32020028**
 批准执业文号：**苏财会[2013]36号**

证书序号：0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一九

中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 王 微 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师



张彩斌

二〇二〇年一月一日

姓名 Full name 钟海涛
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-04-03
 工作单位 Working unit 无锡太湖会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320201198004032535

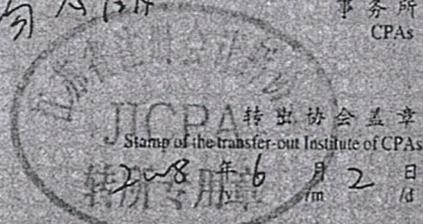


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

无锡太湖

事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

江苏公记

事务所
 CPAs



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 320200030022

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2007 年 3 月 30 日



钟海涛(320200030022)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会





姓名 华可天

Full name 男

Sex

出生日期 1976-03-07

Date of birth

工作单位 江苏公证会计师事务所

Working unit 21102760307103

身份证号码

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200010037
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 2 28 日
Date of Issuance

江苏省注册会计师协会
2019年4月30日



华可天(320200010037)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会