

欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	722,437,161.30	493,740,988.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		401,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据		30,000,000.00
应收账款	1,881,181,486.44	2,322,106,989.87
应收款项融资		
预付款项	443,242,884.07	168,820,421.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,085,513.81	33,166,613.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,395,406,933.50	1,272,630,439.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,411,146.23	9,697,668.91
流动资产合计	4,503,765,125.35	4,731,963,121.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		900,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,704,128.73	28,782,070.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,900,000.00	

投资性房地产		
固定资产	33,412,799.13	34,704,757.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,851,781.78	4,776,072.01
开发支出	26,944,330.80	26,944,330.80
商誉		
长期待摊费用	27,791,635.51	31,478,801.20
递延所得税资产	51,649,332.33	51,649,332.33
其他非流动资产	1,025,943.40	1,025,943.40
非流动资产合计	175,279,951.68	180,261,308.00
资产总计	4,679,045,077.03	4,912,224,429.22
流动负债：		
短期借款	338,000,000.00	345,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	159,586,651.26	328,606,513.30
预收款项	304,163,457.42	269,567,036.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	866,614.63	4,821,436.57
应交税费	22,962,427.50	84,791,959.53
其他应付款	279,184,112.50	320,943,952.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,204,763,263.31	1,353,730,898.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		100,000,000.00
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	10,000,000.00	12,450,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,000,000.00	112,450,000.00
负债合计	1,214,763,263.31	1,466,180,898.43

所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,132,288,640.12	1,132,288,640.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82
一般风险准备		
未分配利润	1,320,668,114.37	1,302,418,879.52
归属于母公司所有者权益合计	3,464,772,702.31	3,446,523,467.46
少数股东权益	-490,888.59	-479,936.67
所有者权益合计	3,464,281,813.72	3,446,043,530.79
负债和所有者权益总计	4,679,045,077.03	4,912,224,429.22

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

2、母公司资产负债表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019年6月30日

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	629,238,351.01	250,823,807.14
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		401,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	326,669.46	327,221.36
其他应收款	1,085,441,741.05	1,031,339,619.10
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,297.58	566,037.74
流动资产合计	1,715,008,059.10	1,684,856,685.34
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		900,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,060,999,780.80	3,030,999,780.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	
投资性房地产		

固定资产	373,323.93	431,001.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	609,604.73	916,772.76
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,062,882,709.46	3,033,247,555.20
资产总计	4,777,890,768.56	4,718,104,240.54
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	647,192.01	1,257,091.46
应交税费	298,937.50	2,826,390.32
其他应付款	4,503,795.30	2,492,060.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	265,449,924.81	206,575,542.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	265,449,924.81	206,575,542.54
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,017,286,171.73	4,017,286,171.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		

未分配利润	-485,825,800.98	-486,737,946.73
所有者权益合计	4,512,440,843.75	4,511,528,698.00
负债和所有者权益总计	4,777,890,768.56	4,718,104,240.54

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

3、合并利润表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	109,203,530.28	255,616,709.81
其中：营业收入	109,203,530.28	255,616,709.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	88,514,566.17	207,521,621.34
其中：营业成本	13,334,267.65	102,062,956.32
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	863,204.96	1,497,655.03
销售费用	33,264,034.63	67,784,008.48
管理费用	32,258,675.13	33,311,593.89
研发费用		
财务费用	8,794,383.80	2,865,407.62
其中：利息费用	12,651,315.98	6,066,490.13
利息收入	3,686,465.98	2,588,144.74
加：其他收益	1,179,228.39	5,770,719.30
投资收益（损失以“-”号填列）	1,676,775.36	13,293,804.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,077,941.62	-1,085,152.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,800,000.00	-1,615,417.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	12,091,378.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,139,938.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,836,346.46	69,684,132.29
加：营业外收入		872,300.00
减：营业外支出	4,318,839.11	3,069,787.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,517,507.35	67,486,644.34
减：所得税费用	11,279,224.42	18,307,930.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,238,282.93	49,178,713.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,238,282.93	49,178,713.83
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	18,249,234.85	50,113,115.86
2. 少数股东损益	-10,951.92	-934,402.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,238,282.93	49,178,713.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,249,234.85	50,113,115.86
归属于少数股东的综合收益总额	-10,951.92	-934,402.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0186	0.0511
(二) 稀释每股收益	0.0186	0.0511

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

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

4、母公司利润表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	4,881.83	805.48
销售费用		
管理费用	13,075,450.66	11,859,472.78
研发费用		
财务费用	-13,328,174.52	-11,677,681.27
其中：利息费用	5,662,454.86	1,696,500.00
利息收入	18,995,082.88	13,378,934.87
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	2,754,716.98	12,492,164.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,800,000.00	-1,615,417.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	64.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		690.85

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,202,623.96	10,694,840.43
加：营业外收入		2,300.00
减：营业外支出	28,694.64	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,173,929.32	10,397,140.43
减：所得税费用	261,783.57	2,589,901.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	912,145.75	7,807,239.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	912,145.75	7,807,239.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	912,145.75	7,807,239.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

5、合并现金流量表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019年1-6月

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	656,987,081.84	459,291,213.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	775,782.29	5,770,719.30
收到其他与经营活动有关的现金	14,990,814.12	146,613,281.19

经营活动现金流入小计	672,753,678.25	611,675,214.26
购买商品、接受劳务支付的现金	631,658,791.49	849,993,202.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,632,817.48	27,221,687.55
支付的各项税费	119,638,434.15	77,283,797.25
支付其他与经营活动有关的现金	38,025,688.08	255,099,027.07
经营活动现金流出小计	821,955,731.20	1,209,597,714.49
经营活动产生的现金流量净额	-149,202,052.95	-597,922,500.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	870,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,920,000.00	12,492,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	402,920,000.00	882,492,164.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,802.60	421,019.79
投资支付的现金	2,000,000.00	845,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,121,802.60	845,421,019.79
投资活动产生的现金流量净额	400,798,197.40	37,071,144.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00
取得借款收到的现金	68,000,000.00	345,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	68,000,000.00	345,490,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	159,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,899,971.16	6,206,332.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	86,899,971.16	165,206,332.70
筹资活动产生的现金流量净额	-18,899,971.16	180,283,667.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	232,696,173.29	-380,567,688.34
加：期初现金及现金等价物余额	489,689,858.41	984,323,637.94
六、期末现金及现金等价物余额	722,386,031.70	603,755,949.60

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：董知秋

6、母公司现金流量表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	70,771,897.70	85,209,375.75
经营活动现金流入小计	70,771,897.70	85,209,375.75
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,053,979.38	4,259,531.43
支付的各项税费	2,834,800.13	402,213.93
支付其他与经营活动有关的现金	111,718,682.61	384,294,653.38
经营活动现金流出小计	119,607,462.12	388,956,398.74
经营活动产生的现金流量净额	-48,835,564.42	-303,747,022.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,000,000.00	870,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,920,000.00	12,492,164.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	402,920,000.00	882,492,164.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,436.85	97,517.15
投资支付的现金	30,000,000.00	845,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,007,436.85	845,097,517.15
投资活动产生的现金流量净额	372,912,563.15	37,394,647.23
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	60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,662,454.86	1,696,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,662,454.86	61,696,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	54,337,545.14	-1,696,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	378,414,543.87	-268,048,875.76
加：期初现金及现金等价物余额	250,772,677.54	657,402,313.91
六、期末现金及现金等价物余额	629,187,221.41	389,353,438.15

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

7、合并所有者权益变动表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,132,288,640.12					30,835,474.82		1,302,418,879.52	3,446,523,467.46	-479,936.67	3,446,043,530.79
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	980,980,473.00				1,132,288,640.12					30,835,474.82		1,302,418,879.52	3,446,523,467.46	-479,936.67	3,446,043,530.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												18,249,234.85	18,249,234.85	-10,951.92	18,238,282.93
（一）综合收益总额												18,249,234.85	18,249,234.85	-10,951.92	18,238,282.93
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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	980,980,473.00				1,132,288,640.12			30,835,474.82		1,320,668,114.37		3,464,772,702.31	-490,888.59	3,464,281,813.72

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,130,729,240.12			30,835,474.82		977,802,323.35		3,120,347,511.29	543,408.12	3,120,890,919.41
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	980,980,473.00				1,130,729,240.12			30,835,474.82		977,802,323.35		3,120,347,511.29	543,408.12	3,120,890,919.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										50,113,115.86		50,113,115.86	-444,402.03	49,668,713.83
（一）综合收益总额										50,113,115.86		50,113,115.86	-934,402.03	49,178,713.83
（二）所有者投入和减少资本													490,000.00	490,000.00
1. 所有者投入的普通股													490,000.00	490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 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	980,980,473.00			1,130,729,240.12		30,835,474.82	1,027,915,439.21	3,170,460,627.15	99,006.09	3,170,559,633.24		

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-486,737,946.73		4,511,528,698.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-486,737,946.73		4,511,528,698.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										912,145.75		912,145.75
（一）综合收益总额										912,145.75		912,145.75
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73							-485,825,800.98	4,512,440,843.75

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-489,248,410.87		4,509,018,233.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-489,248,410.87		4,509,018,233.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,807,239.28		7,807,239.28
(一) 综合收益总额										7,807,239.28		7,807,239.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73							-481,441,171.59	4,516,825,473.14

法定代表人：钟君艳

主管会计工作负责人：李文武

会计机构负责人：童知秋

三、公司基本情况

欢瑞世纪联合股份有限公司（以下简称公司或本公司）是1997年7月29日经重庆市人民政府渝府[1997]12号文批准，由原四川三爱工业股份有限公司和原四川海陵实业股份有限公司合并组建成立，于1997年11月16日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500102208507636N的营业执照，注册资本980,980,473.00元，股份总数980,980,473股（每股面值1元），其中：有限售条件股份为442,804,257股，占股份总数的45.14%，无限售条件股份为538,176,216股，占股份总数的54.86%。公司股票已于1998年10月在深圳证券交易所挂牌交易。

公司原名“重庆三爱海陵（集团）股份有限公司”。1998年7月30日，公司在重庆市工商行政管理局办理变更登记，更名为“重庆三爱海陵股份有限公司”。2000年12月28日，公司在重庆市工商行政管理局办理变更登记，更名为“重庆长丰通信股份有限公司”。2004年5月12日，公司经国家工商行政管理总局核准，更名为“长丰通信集团股份有限公司”。2005年8月18日，公司经国家工商行政管理总局核准，更名为“星美联合股份有限公司”。2017年2月13日，公司经国家工商行政管理总局核准，更名为“欢瑞世纪联合股份有限公司”。

公司经营范围：制作、发行、复制：电视剧、动画片、广播剧、综艺、专栏、专题；摄制电影；艺人经纪；从事网络游戏上网运营（以上须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；计算机软件开发。（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）。

本财务报表业经公司2019年8月28日第七届第三十三次董事会批准对外报出。

本公司将欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司、欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司等15家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对预期信用损失的确定、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为2019年1月1日至2019年6月30日。

3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用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

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折

算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1、自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；
- B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；
- 2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

① 合同付款是否发生逾期超过（含）90 日。如果逾期超过 90 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 90 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-合并报表范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票/商业承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收款项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
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率, 计算逾期信用损失
--	--	---------------------------------------

4) 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率	
	影视剧及衍生业务	其他业务
1 年以内 (含, 下同)	1%	5%
1-2 年	5%	10%
2-3 年	50%	30%
3-4 年	100%	50%
4-5 年	100%	80%
5 年以上	100%	100%

(4) 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

2、2019年1月1日前适用的会计政策

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2、金融资产金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外:

- (1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量;
- (2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;
- (2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量;

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

- 1) 按照《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额;
- 2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 计入公允价值变动收益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利, 确认为投资收益; 处置时, 将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动收益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益; 持有期间按实际利率法计算的利息, 计入投资收益; 可供

出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- (1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- (2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

11、应收票据

1. 自2019年1月1日起适用的会计政策

详见本节前述10、金融工具自2019年1月1日起适用的会计政策。

2. 2019年1月1日前适用的会计政策

比照本节前述12、应收账款2019年1月1日前适用的会计政策。

12、应收账款

1. 自2019年1月1日起适用的会计政策

详见本节前述10、金融工具自2019年1月1日起适用的会计政策。

2. 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合（影视剧及衍生业务）	账龄分析法
账龄组合（其他业务）	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	
	影视剧及衍生业务	其他业务
1年以内（含1年）	1%	5%
1—2年	5%	10%
2—3年	50%	30%
3—4年	100%	50%
4—5年	100%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例
合并范围内关联方款项组合（单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备）	0%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与以上信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 自2019年1月1日起适用的会计政策

详见本节前述10、金融工具自2019年1月1日起适用的会计政策。

2. 2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合（影视剧及衍生业务）	账龄分析法
账龄组合（其他业务）	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	其他应收款计提比例	
	影视剧及衍生业务	其他业务
1年以内（含1年）	1%	5%
1-2年	5%	10%
2-3年	50%	30%
3-4年	100%	50%
4-5年	100%	80%
5年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	其他应收款计提比例
合并范围内关联方款项组合（单独进行减值测试，经测试未减值的，不计提坏账准备）	0%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与以上述信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等，其中：

(1) 原材料主要为影视剧本，系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧开始拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在产品主要为在拍影视剧，系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 库存商品主要为影视剧产品，系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2、存货初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3、发出存货的计价方法

影视剧及其衍生品相关存货发出采用个别计价法，其他存货发出采用月末一次加权平均法。

影视剧已结转入库的全部成本，公司自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时将全部成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等进行分账结算，或采用多次、局部将放映权、发行权转让给电影院线或电视台且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起采用计划收入比例法将全部成本逐笔结转销售成本，电影结转期间不超过2年，主要提供给电视台播映的美术片、电视剧不超过5年。如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本全部结转。

成本结转的具体方法

根据《企业会计准则》《电影企业会计核算办法》的相关规定，营业成本采用“计划收入比例法”将其全部实际成本逐笔(期)结转。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入起，在成本配比期内，以本期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。其核心是保证对预计总收入预测的准确性、合理性。

公司主要产品为电视剧，测算时由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得的收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的营业成本。

计划营业成本率 = (影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内销售总收入) × 100%

本期(月)应结转成本额 = 本期(月)影视剧销售收入额 × 计划营业成本率

在影视剧营业成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预计收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧营业成本配比期内的预计收入总额，使预测收入的方法更合理，结果更准确。

4、非独立摄制影视剧的存货核算方法

(1) 联合摄制业务中，根据成本核算方不同，分别按以下方法核算：

① 公司负责成本核算的，在收到联合摄制方按合同约定支付的制片款项时，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剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

②联合摄制方负责成本核算的，公司按合同约定支付的投资款，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摄制方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(2) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减影视剧成本。

(3) 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视剧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、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

(4) 协作摄制业务中，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

5、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

7、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号-债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时

转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

23、投资性房地产

无

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

25、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括软件、商标权、游戏等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	摊销年限(年)
软件	5
商标权	10
游戏	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、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。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2、收入确认方法

(1) 收入确认的具体方法

1) 在卫视平台播放的电视剧，在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

2) 在网络平台播放的电视剧，在电视剧完成摄制，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(2) 电影的销售收入包括电影票房分账收入、电影版权收入等。

1) 电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后, 电影于院线、影院上线后按本公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入。

2) 电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后, 母带转移给购买方, 相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

40、政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、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。

41、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。

42、租赁

1、经营租赁的会计处理方法

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

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

2、融资租赁的会计处理方法
无

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)	本次变更前,公司的财务报表格式执行财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。本次变更后,公司的财务报表格式执行《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)相关规定。本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分列报项目产生影响,对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

执行新财务报表格式对财务报表的列报项目具体影响如下:

金额:人民币元

变更内容	合并资产负债表		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
	按照财会[2019]6 号文的规定,将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”项目。	变更前:		
应收票据及应收账款			1,881,181,486.44	2,352,106,989.87
其中:应收票据				30,000,000.00
应收账款			1,881,181,486.44	2,322,106,989.87
变更后:				
应收票据				30,000,000.00
	应收账款		1,881,181,486.44	2,322,106,989.87
按照财会[2019]6 号文的规定,将原“应付账款及应付票据”拆分为“应付账款”及“应付票据”项目。	变更前:			
	应付票据及应付账款		159,586,651.26	328,606,513.30
	变更后:			
	应付票据			
	应付账款		159,586,651.26	328,606,513.30
变更内容	合并利润表		2019 年半年度	2018 年半年度
按照财会[2019]6 号文的规定,将利润表“减:资产减值损失”调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)””;将利润表“减:信用减值损失”调整为“加:信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目。	变更前:			
	减:信用减值损失		-12,091,378.60	不适用
	减:资产减值损失			-4,139,938.25
	变更后:			
	加:信用减值损失(损失以“-”号填列)		12,091,378.60	不适用
	加:资产减值损失(损失以“-”号填列)			4,139,938.25

2、重要会计估计变更

适用 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	493,740,988.01	493,740,988.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,800,000.00	不适用	-401,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应收账款	2,322,106,989.87	2,322,106,989.87	
应收款项融资	不适用		
预付款项	168,820,421.88	168,820,421.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,166,613.01	33,166,613.01	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,272,630,439.54	1,272,630,439.54	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,697,668.91	411,497,668.91	401,800,000.00
流动资产合计	4,731,963,121.22	4,731,963,121.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	900,000.00	不适用	-900,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	28,782,070.35	28,782,070.35	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	900,000.00	900,000.00
投资性房地产			
固定资产	34,704,757.91	34,704,757.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	4,776,072.01	4,776,072.01	
开发支出	26,944,330.80	26,944,330.80	
商誉			
长期待摊费用	31,478,801.20	31,478,801.20	
递延所得税资产	51,649,332.33	51,649,332.33	
其他非流动资产	1,025,943.40	1,025,943.40	

非流动资产合计	180,261,308.00	180,261,308.00	
资产总计	4,912,224,429.22	4,912,224,429.22	
流动负债：			
短期借款	345,000,000.00	345,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	328,606,513.30	328,606,513.30	
预收款项	269,567,036.11	269,567,036.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,821,436.57	4,821,436.57	
应交税费	84,791,959.53	84,791,959.53	
其他应付款	320,943,952.92	320,943,952.92	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,353,730,898.43	1,353,730,898.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,450,000.00	12,450,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	112,450,000.00	112,450,000.00	
负债合计	1,466,180,898.43	1,466,180,898.43	
所有者权益：			
股本	980,980,473.00	980,980,473.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,132,288,640.12	1,132,288,640.12	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82	
一般风险准备			
未分配利润	1,302,418,879.52	1,302,418,879.52	

归属于母公司所有者权益合计	3,446,523,467.46	3,446,523,467.46	
少数股东权益	-479,936.67	-479,936.67	
所有者权益合计	3,446,043,530.79	3,446,043,530.79	
负债和所有者权益总计	4,912,224,429.22	4,912,224,429.22	

调整情况说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号-金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会[2017]14号）（以上四项简称“新金融准则”），规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。上表中2018年12月31日未执行新金融准则前，合并资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目余额为401,800,000.00元，可供出售金融资产项目余额为900,000.00元；2019年1月1日执行新金融准则后，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至其他流动资产401,800,000.00元，将可供出售金融资产重分类至其他流动资产900,000.00元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	250,823,807.14	250,823,807.14	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	401,800,000.00	不适用	-401,800,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		0.00	
应收款项融资	不适用		
预付款项	327,221.36	327,221.36	
其他应收款	1,031,339,619.10	1,031,339,619.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	566,037.74	402,366,037.74	401,800,000.00
流动资产合计	1,684,856,685.34	1,684,856,685.34	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	900,000.00	不适用	-900,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	3,030,999,780.80	3,030,999,780.80	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	900,000.00	900,000.00
投资性房地产			
固定资产	431,001.64	431,001.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	916,772.76	916,772.76	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,033,247,555.20	3,033,247,555.20	
资产总计	4,718,104,240.54	4,718,104,240.54	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	1,257,091.46	1,257,091.46	
应交税费	2,826,390.32	2,826,390.32	
其他应付款	2,492,060.76	2,492,060.76	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	206,575,542.54	206,575,542.54	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	206,575,542.54	206,575,542.54	
所有者权益：			
股本	980,980,473.00	980,980,473.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,017,286,171.73	4,017,286,171.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-486,737,946.73	-486,737,946.73	
所有者权益合计	4,511,528,698.00	4,511,528,698.00	
负债和所有者权益总计	4,718,104,240.54	4,718,104,240.54	

调整情况说明

2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23

号-金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号-套期会计》（财会[2017]9号）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（财会[2017]14号）（以上四项简称“新金融准则”），规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行上述准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。上表中2018年12月31日未执行新金融准则前，资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目余额为401,800,000.00元，可供出售金融资产项目余额为900,000.00元；2019年1月1日执行新金融准则后，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类至其他流动资产401,800,000.00元，将可供出售金融资产重分类至其他流动资产900,000.00元。

4、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欢瑞世纪影业有限公司	注册地在中国香港，其企业所得税率为 16.5%
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	15%
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教[2014]56号）文件的规定，子公司欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司、霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司转让电影版权收入免缴增值税。

2、企业所得税

欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司2018年11月30日取得高新技术企业证书，编号为：GR201811007615，有效期3年，本期享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司于2016年3月8日成立，主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，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，霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司2019年为免税第四年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	545.00	545.00
银行存款	722,436,616.30	493,740,443.01
合计	722,437,161.30	493,740,988.01

其他说明

公司期末银行存款余额中51,129.60元为存放于交通银行股份有限公司重庆九龙坡支行的履约保证金，存在使用限制。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

1、应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,000,000.00
商业承兑票据		28,000,000.00
合计		30,000,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据						30,000,000.00	100%			30,000,000.00
合计						30,000,000.00	100%			30,000,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,000,000.00	
合计	32,000,000.00	

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、应收账款

1、应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,056,759,178.31	100%	175,577,691.87	8.54%	1,881,181,486.44	2,509,920,401.40	100%	187,813,411.53	7.48%	2,322,106,989.87
合计	2,056,759,178.31	100%	175,577,691.87	8.54%	1,881,181,486.44	2,509,920,401.40	100%	187,813,411.53	7.48%	2,322,106,989.87

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,056,759,178.31	175,577,691.87	8.54%
合计	2,056,759,178.31	175,577,691.87	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	735,238,561.88
1至2年	1,140,176,292.83
2至3年	140,255,664.00
3年4年	25,950,216.72
4至5年	4,080,716.54
5年以上	11,057,726.34
合计	2,056,759,178.31

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	187,813,411.53		12,235,719.66		175,577,691.87
合计	187,813,411.53		12,235,719.66		175,577,691.87

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	595,416,203.80	28.95	12,290,162.04
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	280,000,000.00	13.61	10,400,000.00
东阳嗨乐影视娱乐有限公司	228,480,000.00	11.11	11,424,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	211,500,000.00	10.28	11,575,000.00
Great Empire Management Ltd	124,851,145.39	6.07	6,242,557.27
小计	1,440,247,349.19	70.02	51,931,719.31

6、应收款项融资

无

7、预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	404,329,942.57	91.22%	135,910,663.39	80.51%
1 至 2 年	19,735,583.01	4.45%	16,109,758.49	9.54%
2 至 3 年	2,377,358.49	0.54%	16,800,000.00	9.95%
3 年以上	16,800,000.00	3.79%	0.00	0.00%
合计	443,242,884.07	---	168,820,421.88	---

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：

期末，账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的联合摄制款。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
霍尔果斯萌贝尔影视有限公司	88,301,886.90	19.92
东阳华恒影视传媒有限公司	70,000,000.00	15.79
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	54,283,019.04	12.25
芒果影视文化有限公司	49,089,204.27	11.08
霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司	40,000,000.00	9.02
合计	301,674,110.21	68.06

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,085,513.81	33,166,613.01
合计	31,085,513.81	33,166,613.01

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
联合摄制款	44,350,000.00	47,350,000.00
备用金	69,852.60	120,174.36
押金及保证金	1,882,922.95	1,796,416.95
往来款	6,994,253.50	7,073,949.74
其他	3,531,646.75	2,424,892.89
合计	56,828,675.80	58,765,433.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		25,598,820.93		25,598,820.93
本期计提		144,341.06		144,341.06
2019 年 6 月 30 日余额		25,743,161.99		25,743,161.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	30,269,629.85
1 至 2 年	1,051,442.95
2 至 3 年	337,210.00
3 至 4 年	24,229,000.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	941,393.00
合计	56,828,675.80

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	25,598,820.93	144,341.06		25,743,161.99
合计	25,598,820.93	144,341.06		25,743,161.99

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
浙江天光地影影视制作有限公司	联合摄制投资款	24,200,000.00	3 年以上	42.58%	24,200,000.00
上海新文化传媒集团股份有限公司	联合摄制投资款	17,000,000.00	1 年以内	29.91%	170,000.00
福建没毛猩猩影视文化传媒有限公司	联合摄制投资款	3,150,000.00	1 年以内	5.54%	31,500.00
东台市张航睿影视文化工作室[注 1]	往来款	2,700,000.00	1 年以内	4.75%	27,000.00
刘明阳[注 2]	其他	2,100,000.00	1 年以内	3.70%	21,000.00
合计	-	49,150,000.00	-	86.48%	24,449,500.00

注：1. 系艺人张航睿参加电视剧的拍摄，公司向其工作室支付服务费 270 万，后双方确认其不再参加该剧的拍摄，已付服务费将全额退回。

2. 系应向原子公司东阳品格股东收取的子公司股权转让款。

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

1、存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,933,794.22	190,476.19	64,743,318.03	68,089,117.55	190,476.19	67,898,641.36
在产品	764,478,923.43		764,478,923.43	627,105,198.77		627,105,198.77
库存商品	566,184,692.04		566,184,692.04	577,626,599.41		577,626,599.41
合计	1,395,597,409.69	190,476.19	1,395,406,933.50	1,272,820,915.73	190,476.19	1,272,630,439.54

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

否

2、存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	190,476.19					190,476.19
合计	190,476.19					190,476.19

3、占公司存货前五名的影视剧情况

单位：元

序号	项目名称	拍摄或制作进度	期末账面余额	占存货余额的比例
1	电视剧《江山永乐》	创作中	343,062,462.71	24.58%
2	电视剧《琉璃美人煞》	创作中	105,723,131.63	7.58%
3	电视剧《听雪楼》	网络已播出	99,144,314.15	7.10%
4	电视剧《天下长安》	已取得发行许可证	92,648,969.86	6.64%
5	电视剧《天目危机》	创作中	91,518,282.72	6.56%
	合计		732,097,161.07	52.46%

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,084,075.72	9,697,668.91
未到期的银行理财产品		401,800,000.00

预缴企业所得税	20,327,070.51	
合计	30,411,146.23	411,497,668.91

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
北京七娱世纪文化传媒有限公司	23,662,529.21			-86,496.96						23,576,032.25	0.00
品瑞（东阳）影视传媒有限公司	3,208,986.49			-577,180.93						2,631,805.56	0.00
东阳品格传媒有限公司	1,910,554.65			-414,263.73						1,496,290.92	0.00
小计	28,782,070.35			-1,077,941.62						27,704,128.73	0.00
合计	28,782,070.35			-1,077,941.62						27,704,128.73	0.00

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京雷禾文化传媒有限公司	0.00	0.00
西藏欢欢文化发展有限公司	900,000.00	900,000.00
杭州益海科技有限公司	2,000,000.00	0.00
合计	2,900,000.00	900,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
北京雷禾文化传媒有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	2.90%
西藏欢欢文化发展有限公司	900,000.00			900,000.00					4.05%
杭州益海科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00					10.00%
合计	5,400,000.00	2,000,000.00		7,400,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	

20、投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,412,799.13	34,704,757.91
合计	33,412,799.13	34,704,757.91

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	41,647,154.24	1,257,432.00	4,425,375.12	47,329,961.36
2. 本期增加金额			121,802.60	121,802.60
(1) 购置			121,802.60	121,802.60
3. 本期减少金额			141,807.30	141,807.30
(1) 处置或报废			141,807.30	141,807.30
4. 期末余额	41,647,154.24	1,257,432.00	4,405,370.42	47,309,956.66
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,978,716.82	933,699.76	2,712,786.87	12,625,203.45
2. 本期增加金额	999,531.72	61,561.64	324,081.44	1,385,174.80
(1) 计提	999,531.72	61,561.64	324,081.44	1,385,174.80
3. 本期减少金额			113,220.72	113,220.72
(1) 处置或报废			113,220.72	113,220.72
4. 期末余额	9,978,248.54	995,261.40	2,923,647.59	13,897,157.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,668,905.70	262,170.60	1,481,722.83	33,412,799.13
2. 期初账面价值	32,668,437.42	323,732.24	1,712,588.25	34,704,757.91

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

2、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

无

26、无形资产

单位：元

项目	商标权	游戏	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,532,209.65	10,547,554.88	2,380,832.75	14,460,597.28
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,532,209.65	10,547,554.88	2,380,832.75	14,460,597.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	204,104.66	7,039,362.43	915,634.05	8,159,101.14
2. 本期增加金额	87,247.02	718,934.22	118,108.99	924,290.23
(1) 计提	87,247.02	718,934.22	118,108.99	924,290.23
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	291,351.68	7,758,296.65	1,033,743.04	9,083,391.37
三、减值准备				
1. 期初余额		1,525,424.13		1,525,424.13
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		1,525,424.13		1,525,424.13
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,240,857.97	1,263,834.10	1,347,089.71	3,851,781.78
2. 期初账面价值	1,328,104.99	1,982,768.32	1,465,198.70	4,776,072.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 72.94%。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
盗墓笔记游戏	26,944,330.80						26,944,330.80	
合计	26,944,330.80						26,944,330.80	

28、商誉

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
艺人转约费	30,145,152.08		3,407,232.65		26,737,919.43
企业邮箱	15,993.50	103,018.87	8,292.28		110,720.09
装修款	1,317,655.62		372,294.06	2,365.57	942,995.99
合计	31,478,801.20	103,018.87	3,787,818.99	2,365.57	27,791,635.51

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	158,890,172.77	39,561,251.72	158,890,172.77	39,561,251.72
内部交易未实现利润	26,860,754.06	6,715,188.52	26,860,754.06	6,715,188.52
可抵扣亏损	25,819,280.62	3,872,892.09	25,819,280.62	3,872,892.09
预计负债	10,000,000.00	1,500,000.00	10,000,000.00	1,500,000.00
合计	221,570,207.45	51,649,332.33	221,570,207.45	51,649,332.33

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		51,649,332.33		51,649,332.33

3、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	60,737,960.01	60,737,960.01
可抵扣亏损	178,130,301.85	178,130,301.85
预计负债	0.00	2,450,000.00
合计	238,868,261.86	241,318,261.86

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	59,423.98	59,423.98	
2022 年	176,559,551.99	176,559,551.99	
2023 年	1,511,325.88	1,511,325.88	
合计	178,130,301.85	178,130,301.85	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非流动资产购置款	1,025,943.40	1,025,943.40
合计	1,025,943.40	1,025,943.40

32、短期借款

短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	205,000,000.00	265,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
质押及保证借款	130,000,000.00	80,000,000.00
合计	338,000,000.00	345,000,000.00

短期借款分类的说明：

上述期末质押及保证借款中，20,000万系公司实际控制人陈援、钟君艳夫妇提供保证担保；500万系子公司提供保证担保；13,000万系陈援、钟君艳夫妇提供保证担保，同时以应收账款提供质押担保。

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购剧款及服务费	159,586,651.26	328,606,513.30
合计	159,586,651.26	328,606,513.30

37、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
制片款	66,139,104.63	64,539,104.63
影视剧预售款	225,721,875.00	171,400,000.00
经纪业务预收款	1,602,477.79	16,587,931.48
广告业务预收款	10,700,000.00	17,040,000.00
合计	304,163,457.42	269,567,036.11

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,810,476.69	26,382,678.81	30,375,882.73	817,272.77
二、离职后福利-设定提存计划	10,959.88	2,563,252.79	2,524,870.81	49,341.86
合计	4,821,436.57	28,945,931.60	32,900,753.54	866,614.63

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,709,617.81	22,547,932.47	26,476,718.93	780,831.35
2、职工福利费	53,980.33	791,598.85	845,579.18	
3、社会保险费	36,842.23	1,483,312.79	1,487,289.79	32,865.23
其中：医疗保险费	32,842.51	1,328,567.16	1,332,133.76	29,275.91
工伤保险费	1,460.26	50,212.52	50,349.32	1,323.46
生育保险费	2,539.46	104,533.11	104,806.71	2,265.86
4、住房公积金	3,518.00	1,498,368.00	1,498,368.00	3,518.00
5、工会经费和职工教育经费	6,518.32	61,466.70	67,926.83	58.19
合计	4,810,476.69	26,382,678.81	30,375,882.73	817,272.77

3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,420.42	2,459,744.42	2,421,088.84	47,076.00
2、失业保险费	2,539.46	103,508.37	103,781.97	2,265.86
合计	10,959.88	2,563,252.79	2,524,870.81	49,341.86

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,361,911.52	21,701,657.68
企业所得税	11,127,543.89	55,132,489.08

个人所得税	144,087.22	257,965.43
城市维护建设税	1,853,617.56	3,511,584.89
教育费附加	885,142.41	1,805,713.95
地方教育附加	590,094.90	1,203,809.30
印花税	30.00	1,046,317.00
文化事业建设费	0.00	132,422.20
合计	22,962,427.50	84,791,959.53

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	279,184,112.50	320,943,952.92
合计	279,184,112.50	320,943,952.92

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联合摄制分成款	214,536,137.78	234,911,176.13
预提影视制作费	53,941,148.66	78,483,334.57
其他	10,706,826.06	7,549,442.22
合计	279,184,112.50	320,943,952.92

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

其他说明：

上述期末一年内到期的长期借款由公司实际控制人陈援、钟君艳夫妇提供保证担保，以应收账款提供质押担保。

44、其他流动负债

无

45、长期借款

1、长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至本报告期末，该长期借款将于一年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债。

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,450,000.00	合同违约
预计赔偿款	10,000,000.00	10,000,000.00	合同违约
合计	10,000,000.00	12,450,000.00	--

51、递延收益

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	980,980,473.00						980,980,473.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,943,240.12			1,109,943,240.12

其他资本公积	22,345,400.00			22,345,400.00
合计	1,132,288,640.12			1,132,288,640.12

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,835,474.82			30,835,474.82
合计	30,835,474.82			30,835,474.82

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,302,418,879.52	3,120,347,511.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,249,234.85	50,113,115.86
期末未分配利润	1,320,668,114.37	3,170,460,627.15

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,203,530.28	13,334,267.65	255,616,709.81	102,062,956.32
合计	109,203,530.28	13,334,267.65	255,616,709.81	102,062,956.32

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	287,680.55	376,701.89
教育费附加	166,728.27	170,554.64
房产税	75,909.95	75,909.95
土地使用税	10,294.80	10,294.80
印花税	177,167.20	705,490.67
地方教育附加	111,152.21	113,703.08
文化事业建设费		45,000.00
残疾人就业保障金	34,271.98	
合计	863,204.96	1,497,655.03

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传发行费	15,395,484.31	50,681,842.78
职工薪酬	14,661,866.81	11,928,143.10
差旅费	904,190.91	1,313,460.30
业务招待费	835,723.80	1,523,235.58
办公费	39,108.13	122,276.71
折旧摊销	85,137.28	73,749.35
房租水电费	281,119.33	137,885.86
邮电通讯费	46,519.97	26,836.99
交通费	799,067.21	736,801.13
其他	215,816.88	1,239,776.68
合计	33,264,034.63	67,784,008.48

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,227,369.53	12,257,270.21
办公费	2,728,441.35	3,735,083.66
差旅费	1,066,753.51	2,073,019.60
业务招待费	1,710,658.22	2,561,988.22
中介服务费	3,546,716.96	2,701,541.15
房租水电费	5,221,630.22	6,293,483.67
邮电通讯费	352,840.28	325,961.34
折旧摊销	2,594,161.97	2,412,748.54
其他	810,103.09	950,497.50
合计	32,258,675.13	33,311,593.89

65、研发费用

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,651,315.98	6,066,490.13
加：利息收入	-3,686,465.98	-2,588,144.74
加：汇兑损益	-220,625.79	-684,039.05
加：手续费	50,159.59	71,101.28
合计	8,794,383.80	2,865,407.62

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,179,228.39	5,770,719.30

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,077,941.62	-1,085,152.75
理财收益	2,754,716.98	12,492,164.38
影视项目固定收益回报		1,886,792.45
合计	1,676,775.36	13,293,804.08

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

单位：元

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	-1,800,000.00	-1,615,417.81
合计	-1,800,000.00	-1,615,417.81

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-144,341.07	
应收账款坏账损失	12,235,719.67	
合计	12,091,378.60	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,139,938.25
合计		4,139,938.25

其他说明：

本报告期计提的坏账损失重分类至信用减值损失。

自2019年1月1日起，公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7号），金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。

73、资产处置收益

无

74、营业外收入

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		300,000.00	
滞纳金、罚款支出	2,614,517.53	2,769,787.95	2,614,517.53
非流动资产毁损报废损失	15,816.58		15,816.58
合同违约金支出	1,688,505.00		1,688,505.00
合计	4,318,839.11	3,069,787.95	4,318,839.11

76、所得税费用

1、所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,279,224.42	18,307,930.51
合计	11,279,224.42	18,307,930.51

2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,517,507.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,379,376.84
子公司适用不同税率的影响	3,985,915.50
调整以前期间所得税的影响	-15,994.11
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,073.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	11,279,224.42

77、其他综合收益

无

78、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到联合摄制本金	7,000,000.00	49,253,712.50
代收联合摄制销售款		93,845,960.69
收到政府补助	300,000.00	
收到的利息收入	3,686,465.98	2,588,144.74
收到银行解冻资金	4,000,000.00	
收到其他	4,348.14	925,463.26
合计	14,990,814.12	146,613,281.19

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付联合摄制制作成本		93,500,000.00
支付联合摄制分成款	1,618,324.59	76,766,867.46
支付销售费用及管理费用	31,987,654.22	84,532,159.61
支付其他	4,419,709.27	300,000.00
合计	38,025,688.08	255,099,027.07

79、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	18,238,282.93	49,178,713.83
加：资产减值准备	-12,091,378.60	-4,139,938.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,385,174.80	1,464,119.73
无形资产摊销	924,290.23	723,476.08
长期待摊费用摊销	3,687,165.69	345,876.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,586.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,800,000.00	1,615,417.81
财务费用（收益以“-”号填列）	11,899,971.16	6,206,332.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,676,775.36	-11,407,011.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-122,776,493.96	-586,032,410.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,374,399.72	-40,213,576.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,995,276.14	-15,663,499.79
其他	4,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-149,202,052.95	-597,922,500.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	722,386,031.70	603,755,949.60
减：现金的期初余额	489,689,858.41	984,323,637.94
现金及现金等价物净增加额	232,696,173.29	-380,567,688.34

2、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	722,386,031.70	489,689,858.41
其中：库存现金	545.00	545.00
可随时用于支付的银行存款	722,385,486.70	489,689,313.41
二、期末现金及现金等价物余额	722,386,031.70	489,689,858.41

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,129.60	存放于银行的履约保证金。
应收账款	198,600,000.00	为银行借款提供质押担保。
合计	198,651,129.60	--

82、外币货币性项目

1、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	185,041,615.34
其中：美元	26,916,318.58	6.8747	185,041,615.34

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
欢瑞世纪影业公司	香港	人民币	主要结算货币

83、套期

无

84、政府补助

1、政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项资金	755,357.00	其他收益	755,357.00
代征个税手续费返还	20,425.29	其他收益	20,425.29
加计抵减应纳增值税额	103,446.10	其他收益	103,446.10
服务业发展引导资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	1,179,228.39		1,179,228.39

2、政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

注：1. 文化产业发展专项资金系根据《中共东阳市委、东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展的若干意见》（市委[2012]46号）文件规定收到的税收专项奖励。

2. 加计抵减应纳增值税额系根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部

税务总局 海关总署公告2019年第39号），规定“自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额”。该加计抵减的金额计入其他收益。

3. 服务业发展引导资金系根据《北京市朝阳区关于鼓励总部经济及服务业发展引导资金实施细则》申请获得的服务业发展引导资金。

八、合并范围的变更

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
欢瑞营销	北京	朝阳区光华路 4 号院 1 号楼 9 层 1002	营销策划	100.00%		设立
欢瑞影视	浙江	金华市东阳市横店影视产业实验区 C1-008	影视剧制作	100.00%		企业合并
欢瑞投资	浙江	金华市东阳市浙江横店影视产业实验区商务楼	资产管理	100.00%		设立
欢瑞文娱	广州	广州市南沙区海庭三街 3 号 104 房 A2	投资基金管理	100.00%		设立
魔力空间	北京	朝阳区望京东园一区 120 号楼-2 至 6 层 101 内三层 3F-A58	影视剧制作	100.00%		设立
欢瑞文化	北京	石景山区上庄大街东侧郎园 N6 号楼一层 104	文化艺术业	100.00%		设立
霍尔果斯欢瑞[注 1]	新疆	伊犁州霍尔果斯市卡拉苏河商业步行街滨河南路 12-501(501-513)	影视剧制作		100.00%	企业合并
欢瑞网络[注 1]	北京	石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0038 房间	软件设计		100.00%	企业合并
欢瑞经纪[注 1]	北京	朝阳区光华路 4 号院 1 号楼 23 层 2703	艺人经纪		100.00%	企业合并
阿宝文化[注 1]	北京	朝阳区柳芳南里甲 5 号 1 号楼 1 至 5 层 1-1 三层 3866	广告设计		100.00%	企业合并
云汇网络[注 1]	天津	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 204 (TG 第 617 号)	技术服务		100.00%	企业合并
欢瑞影业[注 1]	香港	香港九龙尖沙咀加拿分道 41-43 号 12 楼 26 室	影视剧制作		100.00%	企业合并
欢瑞时代[注 2]	北京	朝阳区望京东园一区 120 号楼-2 至 6 层 101 内二层 2F-A30	广播电视制作		75.00%	设立
东阳经纪[注 1]	浙江	金华市东阳市浙江横店影视产业实验区商务楼	艺人经纪		100.00%	设立
欢瑞广州[注 1]	广州	广州市南沙区丰泽东路 106 号	影视剧制作		100.00%	设立

注1：欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司（以下简称欢瑞影视）持有该公司100%股权。

注2：欢瑞影视持有该公司75%股权。

2、重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
欢瑞时代	25.00%	-10,951.92	0.00	-490,888.59

3、重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
欢瑞时代	215.24	124,230.42	124,445.66	0.00	0.00	0.00	25,253.53	142,999.80	168,253.33	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
欢瑞时代	0.00	-43,807.67	-43,807.67	-25,038.29	0.00	-919,182.99	-919,182.99	-701,734.85

2、在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
七娱世纪	北京	朝阳区高碑店乡方家村广渠路北侧内 101 号梦谷产业园 A 座 101 室	文化经纪 影视剧制作		27.60%	权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	七娱世纪		七娱世纪	
流动资产	57,444,584.72		52,941,913.89	
非流动资产	7,351,254.33		7,729,107.14	
资产合计	64,795,839.05		60,671,021.03	
流动负债	51,827,059.80		47,336,318.56	
非流动负债	0.00		0.00	
负债合计	51,827,059.80		47,336,318.56	
少数股东权益	-308,763.82		-256,235.38	
归属于母公司股东权益	13,277,543.07		13,590,937.85	
按持股比例计算的净资产份额	3,664,601.89		3,751,098.85	
—商誉	19,911,430.36		19,911,430.36	
对联营企业权益投资的账面价值	23,576,032.25		23,662,529.21	
营业收入	17,887,709.27		7,316,688.01	
净利润	-365,923.22		-2,171,359.98	
综合收益总额	-365,923.22		-2,171,359.98	
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00		0.00	

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:	---	---
投资账面价值合计	1,496,290.92	1,910,554.65
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
--净利润	-414,263.73	
--综合收益总额	-414,263.73	

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故银行存款的信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款余额的70.02%（2018年12月31日：63.99%）源于前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	0.00				0.00
小 计	0.00				0.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	30,000,000.00				30,000,000.00
小 计	30,000,000.00				30,000,000.00

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	438,000,000.00	450,266,533.33	450,266,533.33		
应付账款	159,586,651.26	159,586,651.26	159,586,651.26		
其他应付款	279,184,112.50	279,184,112.50	279,184,112.50		
小 计	876,770,763.76	889,037,297.09	889,037,297.09		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	445,000,000.00	466,885,915.97	358,455,193.75	108,430,722.22	
应付账款	328,606,513.30	328,606,513.30	328,606,513.30		
其他应付款	320,943,952.92	320,943,952.92	320,943,952.92		
小 计	1,094,550,466.22	1,116,436,382.19	1,008,005,659.97	108,430,722.22	

(三) 市场风险

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

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币438,000,000.00元(2018年12月31日：人民币445,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
欢瑞联合（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	天津	资产管理	10.87%	10.87%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈援、钟君艳夫妇。

陈援、钟君艳夫妇直接以及通过实际控制的企业和一致行动人间接持有本公司的表决权股份比例合计29.54%，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江欢瑞世纪艺术文化发展有限公司	股东，同受实际控制人控制
欢瑞世纪（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东，同受实际控制人控制
欢瑞世纪投资（北京）有限公司	同受实际控制人控制
陈援、钟君艳	股东，实际控制人
钟金章	股东，实际控制人的一致行动人
陈平	股东，实际控制人的一致行动人
钟开阳	股东，实际控制人的一致行动人
钟君艳、赵枳程、王玲、陈宋生、庄炜	董事
张俊平、洪丹丹、陈亚兰	监事
赵枳程、李文武、徐虹	高管
北京青宥任和投资顾问有限公司	股东、持股 5%以上及其一致行动人
北京青宥瑞禾文化传媒中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
深圳弘道天瑞投资有限责任公司	股东、持股 5%以上及其一致行动人
北京弘道晋商投资中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
弘道天华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
北京睿嘉资产管理有限公司	董事赵枳程任合伙人的关联法人

5、关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈援、钟君艳	7,500,000.00	2018年01月29日	2019年01月25日	是
陈援、钟君艳	7,500,000.00	2018年02月02日	2019年01月25日	是
陈援、钟君艳	70,000,000.00	2018年12月21日	2019年12月18日	否
陈援、钟君艳	50,000,000.00	2018年01月31日	2019年01月31日	是
陈援、钟君艳[注1]	200,000,000.00	2018年09月19日	2019年09月18日	否
陈援、钟君艳	100,000,000.00	2018年06月08日	2020年06月05日	否

关联担保情况说明

上述关联担保的被担保方除[注1]系上市公司以外，其余均系子公司。

2、关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,552,919.02	2,475,329.91

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司于2017年将某电视剧的衍生业务授权给某合作方进行开发与运营，授权费包括固定金额1,000万元及运营分成（公司尚未取得）。2019年，该合作方来函，以公司该电视剧发行不符合授权合同约定为由，要求公司解除授权合同并承担相关损失。截至本财务报表批准报出日，双方尚未就该合同纠纷达成一致意见，公司已根据合同履行情况预计可能承担的合同损失，最终合同损失需根据纠纷解决情况确定。

除上述事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺及或有事项。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

十六、其他重要事项

1、分部信息

1、报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视剧及其衍生品	艺人经纪	合计
主营业务收入	33,747,722.97	75,455,807.31	109,203,530.28
主营业务成本	9,927,034.95	3,407,232.70	13,334,267.65

2、公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司影视剧业务集中程度高，衍生业务及其他业务比重小，且海外销售体量小，故不确定报告分部。

2、其他

公司于2017年7月17日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（渝证调查字2017031号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立案调查。

在立案调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作，并根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，每月至少披露一次风险提示公告。

公司分别于2019年7月26日、7月29日收到中国证监会重庆监管局出具的《行政处罚事先告知书》（处罚字[2019]3号、处罚字[2019]4号、处罚字[2019]5号），详情请见公司于2019年7月29日、30日披露在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和巨潮资讯网上的相关公告《关于收到中国证监会重庆监管局行政处罚事先告知书的公告》（2019-44、2019-45）。目前公司经营情况正常，公司将收到最终处罚决定书后按处罚决定书的要求进行整改，并及时履行信息披露义务。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,085,441,741.05	1,031,339,619.10
合计	1,085,441,741.05	1,031,339,619.10

1、其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方借款及往来款	1,084,540,213.60	1,030,441,857.60
押金及保证金	986,134.95	981,134.95
备用金	15,000.00	16,299.00
合计	1,085,541,348.55	1,031,439,291.55

2、坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		99,672.45		99,672.45
本期计提		-64.95		-64.95
2019年6月30日余额		99,607.50		99,607.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	16,120.00
1 至 2 年	976,014.95
2 至 3 年	4,000.00
合计	996,134.95

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	99,672.45	-64.95		99,607.50
合计	99,672.45	-64.95		99,607.50

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欢瑞影视	借款及往来款	803,219,070.00	1 年以内、1-2 年	73.33%	
霍尔果斯欢瑞	借款及往来款	250,000,000.00	1 年以内	22.82%	
欢瑞营销	借款及往来款	31,000,000.00	1 年以内、1-2 年	2.83%	
北京喜盟资产管理有限公司	押金及保证金	974,334.95	1-2 年	0.09%	97,433.50
魔力空间	借款及往来款	308,547.60	1 年以内、1-2 年	0.03%	
合计	-	1,085,501,952.55	-	99.10%	97,433.50

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,060,999,780.80		3,060,999,780.80	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80
合计	3,060,999,780.80		3,060,999,780.80	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80

对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
欢瑞营销	1,000,000.00			1,000,000.00		
欢瑞影视	2,999,999,780.80			2,999,999,780.80		
魔力空间	30,000,000.00			30,000,000.00		
欢瑞投资		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	3,030,999,780.80	30,000,000.00		3,060,999,780.80		

3、营业收入和营业成本

无

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,754,716.98	12,492,164.38
合计	2,754,716.98	12,492,164.38

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,816.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,179,228.39	主要为因符合地方性扶持政策而获得的补助以及增值税进项税额加计扣除收益等。
委托他人投资或管理资产的损益	2,754,716.98	使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品取得的到期收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,800,000.00	确认的未到期理财收益，与当期计入投资收益的到期理财收益相匹配，完整反映理财收益的结算或处置。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,303,022.53	主要为税收滞纳金及合同违约金支出等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	446,206.36	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	-2,631,100.10	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.0186	0.0186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0213	0.0213

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,249,234.85
非经常性损益	B	-2,631,100.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,880,334.95
普通股股东的期初净资产	D	3,446,523,467.46
发行股份购买资产新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行股份募集配套资金新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
按权益法核算享有联营企业其他权益变动	G2	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
溢价收购少数股权冲减资本公积	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	3,455,648,084.89
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.53%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	N=C/L	0.60%

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,249,234.85
非经常性损益	B	-2,631,100.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	20,880,334.95
期初股份总数	D	980,980,473
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	980,980,473

基本每股收益	$M=A/L$	0.0186
扣除非经常性损益后的的基本每股收益	$N=C/L$	0.0213

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。