

当代东方投资股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2017]第 1-01229 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2017]第 1-01229 号

当代东方投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的当代东方投资股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月十一日

合并资产负债表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	311,698,845.23	328,050,607.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		5,000,000.00
应收账款	五（三）	443,546,728.41	234,958,595.64
预付款项	五（四）	701,045,944.84	689,434,044.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	97,800,087.48	33,039,624.96
存货	五（六）	435,475,801.99	232,466,733.50
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	76,476,843.05	76,464,313.08
流动资产合计		2,066,044,251.00	1,599,413,918.67
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	10,000,000.00	45,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	500,000.00	
长期股权投资	五（十）	30,604,282.70	32,368,367.06
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	30,180,694.29	4,292,445.84
在建工程			
工程物资			
固定资产清理		1,687.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	60,538.33	
开发支出			
商誉	五（十三）	947,776,182.61	875,532,754.20
长期待摊费用	五（十四）	49,332,545.02	
递延所得税资产	五（十五）	16,263,320.44	9,059,479.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,084,719,250.90	966,253,046.76
资产总计		3,150,763,501.90	2,565,666,965.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	100,000.00	92,000,000.00
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	五（十七）	97,309,113.04	46,586,697.50
预收款项	五（十八）	210,043,556.42	157,993,593.39
应付职工薪酬	五（十九）	4,082,630.65	3,196,488.63
应交税费	五（二十）	87,939,720.75	109,009,740.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（二十一）	93,229,340.72	26,105,869.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	33,290,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		525,994,361.58	434,892,388.80
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	129,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十五）	18,535,870.42	23,278,207.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,285,870.42	23,278,207.76
负债合计		684,280,232.00	458,170,596.56
所有者权益：			
股本	五（二十五）	793,334,978.00	393,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	1,463,277,991.11	1,813,710,221.55
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	65,529.11	29,895.86
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润	五（二十九）	32,931,067.70	-144,539,423.59
归属于母公司所有者权益合计		2,314,305,195.43	2,086,976,323.33
少数股东权益		152,178,074.47	20,520,045.54
所有者权益合计		2,466,483,269.90	2,107,496,368.87
负债和所有者权益总计		3,150,763,501.90	2,565,666,965.43

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：当代东方投资股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		115,708,484.57	142,779,073.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	4,500,000.00	21,796,100.64
预付款项		135,615,633.82	82,563,089.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三（二）	78,897,175.13	44,631,563.03
存货		7,019,490.60	7,094,490.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71,024,965.29	70,988,936.40
流动资产合计		412,765,749.41	369,853,254.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	45,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	1,895,743,989.72	1,638,576,575.16
投资性房地产			
固定资产		1,142,127.47	1,539,273.37
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		165,076.72	444,666.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,907,051,193.91	1,685,560,514.54
资产总计		2,319,816,943.32	2,055,413,768.59

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（续）

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,689,277.92	8,989,277.92
预收款项		50,000,000.00	
应付职工薪酬		2,959,076.07	3,043,565.33
应交税费		34,729,705.51	35,405,313.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		97,589,537.13	30,799,245.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		192,967,596.63	78,237,402.53
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		120,000,000.00	
负债合计		312,967,596.63	78,237,402.53
所有者权益：			
实收资本（或股本）		793,334,978.00	393,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,465,249,443.11	1,813,710,221.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,695,629.51	24,695,629.51
未分配利润		-276,430,703.93	-254,309,485.00
所有者权益合计		2,006,849,346.69	1,977,176,366.06
负债和所有者权益总计		2,319,816,943.32	2,055,413,768.59

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：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十)	985,528,211.12	492,984,466.50
减：营业成本	五(三十一)	692,867,328.12	288,633,218.19
营业税金及附加	五(三十一)	2,304,407.25	3,209,504.37
销售费用	五(三十二)	19,957,147.02	10,882,367.68
管理费用	五(三十三)	52,230,954.05	31,373,742.04
财务费用	五(三十四)	3,077,846.00	-162,912.40
资产减值损失	五(三十五)	39,112,800.55	24,910,717.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	五(三十六)	16,408,668.01	15,467.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,764,084.36	15,467.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,386,396.14	134,153,296.52
加：营业外收入	五(三十七)	20,175,002.34	26,724,803.63
其中：非流动资产处置利得		100.00	
减：营业外支出	五(三十八)	621,700.88	839,913.23
其中：非流动资产处置损失		202,969.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,939,697.60	160,038,186.92
减：所得税费用	五(三十九)	22,479,301.46	44,253,430.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,460,396.14	115,784,756.10
其中：归属于母公司所有者的净利润		177,470,491.29	110,748,694.91
少数股东损益		11,989,904.85	5,036,061.19
五、其他综合收益的税后净额		35,633.25	29,895.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,633.25	29,895.86
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 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		35,633.25	29,895.86
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		35,633.25	29,895.86
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		189,496,029.39	115,814,651.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,506,124.54	110,778,590.77
归属于少数股东的综合收益总额		11,989,904.85	5,036,061.19
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.2245	0.1842
(二) 稀释每股收益		0.2245	0.1842

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

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	41,140,008.10	54,411,533.21
减：营业成本	十三（四）	37,810,849.04	32,170,915.09
营业税金及附加		28,839.26	62,814.27
销售费用		10,719.00	
管理费用		26,205,547.33	24,453,235.36
财务费用		-1,708,380.55	-2,994,223.39
资产减值损失		-1,118,357.16	1,743,638.33
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三（五）	-1,764,084.36	15,467.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-20,465.00	
二、营业利润		-21,853,293.18	-1,009,379.39
加：营业外收入		202,703.96	367,421.59
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		191,040.42	443,780.62
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		-21,841,629.64	-1,085,738.42
减：所得税费用		279,589.29	-444,666.01
四、净利润		-22,121,218.93	-641,072.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 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			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-22,121,218.93	-641,072.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,167,993,109.31	398,325,599.47
收到的税费返还		14,123,045.10	20,918,939.21
收到其他与经营活动有关的现金		234,647,643.69	214,140,266.90
经营活动现金流入小计		1,416,763,798.10	633,384,805.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,188,016,518.87	716,704,513.38
支付给职工以及为职工支付的现金		26,965,070.39	15,163,641.38
支付的各项税费		70,838,531.10	75,367,121.25
支付其他与经营活动有关的现金		225,062,055.26	315,987,524.30
经营活动现金流出小计		1,510,882,175.62	1,123,222,800.31
经营活动产生的现金流量净额		-94,118,377.52	-489,837,994.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,300,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,150,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,893,576.60	847,849.92
投资支付的现金		21,456,041.00	77,352,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		33,738,832.88	1,096,490,297.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,088,450.48	1,174,691,046.94
投资活动产生的现金流量净额		-25,938,450.48	-1,174,691,046.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		52,340,995.83	1,980,162,071.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,170,000.00	14,700,000.00
取得借款收到的现金		188,100,000.00	67,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		240,440,995.83	2,047,162,071.71
偿还债务支付的现金		130,500,000.00	52,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,079,983.45	6,547,961.51
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		137,579,983.45	58,647,961.51
筹资活动产生的现金流量净额		102,861,012.38	1,988,514,110.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		844,053.62	26,827.34
五、现金及现金等价物净增加额		-16,351,762.00	324,011,895.87
加：期初现金及现金等价物余额		328,050,607.23	4,038,711.36
六、期末现金及现金等价物余额		311,698,845.23	328,050,607.23

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

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		85,135,031.01	36,577,120.83
收到的税费返还		28,305.88	
收到其他与经营活动有关的现金		225,982,309.72	62,443,854.38
经营活动现金流入小计		311,145,646.61	99,020,975.21
购买商品、接受劳务支付的现金		100,300,000.00	120,318,904.01
支付给职工以及为职工支付的现金		8,622,142.69	8,996,214.61
支付的各项税费		4,906,967.36	9,047,113.84
支付其他与经营活动有关的现金		150,323,199.03	109,724,243.63
经营活动现金流出小计		264,152,309.08	248,086,476.09
经营活动产生的现金流量净额		46,993,337.53	-149,065,500.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,923.84	74,033.21
投资支付的现金		268,931,498.92	77,361,108.10
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,600,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,047,422.76	1,677,435,141.31
投资活动产生的现金流量净额		-239,047,422.76	-1,677,435,141.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,170,995.83	1,965,462,071.71
取得借款收到的现金		120,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		166,170,995.83	1,965,462,071.71
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,187,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,187,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		164,983,495.83	1,965,462,071.71
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			
		-27,070,589.40	138,961,429.52
加：期初现金及现金等价物余额		142,779,073.97	3,817,644.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		115,708,484.57	142,779,073.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	393,080,000.00				1,813,710,221.55		29,895.86		24,695,629.51	-144,539,423.59	2,086,976,323.33	20,520,045.54	2,107,496,368.87
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	393,080,000.00				1,813,710,221.55		29,895.86		24,695,629.51	-144,539,423.59	2,086,976,323.33	20,520,045.54	2,107,496,368.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,254,978.00				-350,432,230.44		35,633.25			177,470,491.29	227,328,872.10	131,658,028.93	358,986,901.03
（一）综合收益总额							35,633.25			177,470,491.29	177,506,124.54	11,989,904.85	189,496,029.39
（二）股东投入和减少资本	7,174,978.00				42,647,769.56						49,822,747.56	119,668,124.08	169,490,871.64
1. 股东投入的普通股												6,170,000.00	6,170,000.00
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	7,174,978.00				44,619,221.56						51,794,199.56		51,794,199.56
4. 其他					-1,971,452.00						-1,971,452.00	113,498,124.08	111,526,672.08
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	393,080,000.00				-393,080,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	393,080,000.00				-393,080,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	793,334,978.00				1,463,277,991.11		65,529.11		24,695,629.51	32,931,067.70	2,314,305,195.43	152,178,074.47	2,466,483,269.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51	-255,288,118.50	10,735,660.85	783,984.35	11,519,645.20
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	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51	-255,288,118.50	10,735,660.85	783,984.35	11,519,645.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	185,000,000.00				1,780,462,071.71		29,895.86			110,748,694.91	2,076,240,662.48	19,736,061.19	2,095,976,723.67
（一）综合收益总额							29,895.86			110,748,694.91	110,778,590.77	5,036,061.19	115,814,651.96
（二）股东投入和减少资本	185,000,000.00				1,780,462,071.71						1,965,462,071.71	14,700,000.00	1,980,162,071.71
1. 股东投入的普通股	185,000,000.00				1,780,462,071.71						1,965,462,071.71	14,700,000.00	1,980,162,071.71
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. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 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	393,080,000.00				1,813,710,221.55		29,895.86		24,695,629.51	-144,539,423.59	2,086,976,323.33	20,520,045.54	2,107,496,368.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	393,080,000.00				1,813,710,221.55				24,695,629.51	-254,309,485.00	1,977,176,366.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	393,080,000.00				1,813,710,221.55				24,695,629.51	-254,309,485.00	1,977,176,366.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,254,978.00				-348,460,778.44					-22,121,218.93	29,672,980.63
（一）综合收益总额										-22,121,218.93	-22,121,218.93
（二）股东投入和减少资本	7,174,978.00				44,619,221.56						51,794,199.56
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	7,174,978.00				44,619,221.56						51,794,199.56
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	393,080,000.00				-393,080,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	393,080,000.00				-393,080,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	793,334,978.00				1,465,249,443.11				24,695,629.51	-276,430,703.93	2,006,849,346.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51	-253,668,412.59	12,355,366.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51	-253,668,412.59	12,355,366.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	185,000,000.00				1,780,462,071.71					-641,072.41	1,964,820,999.30
（一）综合收益总额										-641,072.41	-641,072.41
（二）股东投入和减少资本	185,000,000.00				1,780,462,071.71						1,965,462,071.71
1. 股东投入的普通股	185,000,000.00				1,780,462,071.71						1,965,462,071.71
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. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 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	393,080,000.00				1,813,710,221.55				24,695,629.51	-254,309,485.00	1,977,176,366.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

当代东方投资股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

当代东方投资股份有限公司(以下简称“本集团、本公司或公司”)是一家在山西省注册的股份有限公司, 于1996年11月经山西省人民政府晋政函[1996]107、127号文批准, 由大同水泥集团有限公司(原山西云岗水泥集团有限公司, 以下简称大同水泥集团)独家发起设立, 并经山西省工商行政管理局核准登记。该公司发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。公司注册地为山西省大同市口泉, 总部位于山西省大同市魏都大道730号益丰商务大厦A座18层A1A2。

根据2010年12月27日山西省高级人民法院裁定, 2010年12月31日中国证券登记结算有限公司深圳分公司将大同水泥集团所持该公司10,240万股份变更登记至买受人名下, 变更后的第一大股东为厦门当代置业集团有限公司(后更名为厦门当代投资集团有限公司, 以下简称厦门当代投资集团), 持股29.99%, 第二大股东为南京美强特钢控股集团有限公司(现更名为南京美强设备制造集团有限公司, 以下简称南京美强), 持股19.22%。2011年3月29日公司名称由“大同水泥股份有限公司”变更为“山西当代投资股份有限公司”, 2013年2月4日更名为“当代东方投资股份有限公司”。

本公司1996年12月向社会公开发行人1,500万股人民币普通股A股, 股本总数5,100万股, 其中国有发起人持有3,600万股, 社会公众持有1,500万股。公司股票面值为每股人民币1元。1997年7月23日15时, 以总股本5,100万股为基数按10:10比例以公积金转增股本, 转增后, 注册资本增至人民币10,200万元。1999年10月15日, 以总股本10,200万股为基数分别按10:5和10:2比例送红股及公积金转增股本, 转增后, 注册资本增至17,340万元。2007年2月, 向全体流通股股东以资本公积按每10股转增6.8股, 共计转增3,468万股。转增后, 注册资本增至20,808万元, 2015年根据公司第六届董事会二十六次会议决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准当代东方投资股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]617号)的核准, 公司非公开发行人民币普通股18,500万股(每股面值1.00元), 增加注册资本人民币18,500万元, 变更后的注册资本为人民币39,308万元, 业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 出具了大信验字[2015]第1-00087号《验资报告》。

2015年度股东大会及第七届董事会第五次会决议，以截止2015年12月31日的公司总股本39,308万股为基数，以资本公积金为基数向全体股东每10股转增10股，合计转增股本39,308万股，转增后的注册资本变更为人民币78,616万元，本次转增已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了大信验字[2016]第1-001188号《验资报告》。经公司2015年第三次临时股东大会决议及公司第七届董事会第七次会议决议，公司向激励对象定向发行限制性股票7,174,978股，增加注册资本7,174,978元，变更后注册资本变更为人民币793,334,978元，本次股权激励已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了大信验字[2016]第1-00119号《验资报告》。

法人代表：王春芳

注册资本：柒亿玖仟叁佰叁拾叁万肆仟玖佰柒拾捌圆整

（二）公司所属影视行业，本公司经批准的经营范围：影视、电视专题、电视综艺、动画故事节目的策划、制作、发行（有效期至2017年4月1日）；一般经营项目：矿业投资；房地产投资、经营、开发；物流业投资；文化艺术策划、展览；组织文化艺术交流活动；影视节目制作、发行；广告策划、代理、制作、发布；影视设备租赁；计算机数据开发、管理；文化传播项目投资、管理；文教用品、日用品、珠宝首饰、电子设备批发零售；多媒体技术开发与投资；物业管理；企业形象策划；会议展览服务（国家法律、法规禁止经营的除外）。

（三）本财务报表业经本公司董事会于2017年4月11日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

本集团2016年度纳入合并范围的子公司共41户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本年度合并范围较上年度发生变化，新增34户子公司。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外

币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款余额大于 500 万元，其他应收款余额大于 500 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	影视业务
组合 2	非影视、影院业务
组合 3	影院业务
组合 4	应收关联款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法
组合 4	不计提坏账

按组合1计提坏账准备的情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

按组合 2 计提坏账准备的情况：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	7.00	7.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

按组合 3 计提坏账准备的情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

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

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

（3）完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（4）外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2、发出存货的计价方法

（1）存货按照实际成本进行初始计量。

（2）公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

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

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

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。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，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1、销售商品

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

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

(1) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费、母带费收入等。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时做出重新预测，依据实际情况调整

影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

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

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

(4) 广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

(二十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，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：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3% 6% 17%
营业税	应纳税营业额	3% 5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7% 5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

税 种	计税依据	税率
水利建设基金	营业收入	0.1%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告服务成本	3%
企业所得税	应纳税所得额	15% 16.5% 25%

(二) 税收优惠

本公司 2016 年新成立全资子公司霍尔果斯盟将威影视文化有限公司、霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司、霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司、霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司，注册地位于新疆霍尔果斯市经济开发区内，根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》：“2010 年至 2020 年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	443,194.63	54,769.26
银行存款	311,255,650.60	327,995,837.97
合 计	311,698,845.23	328,050,607.23
其中：存放在境外的款项总额	20,006,936.26	1,050,212.61

注：本公司存放在境外款项包括：当代东方文化传媒集团（香港）有限公司 [Lead Eastern Media Group (Hong Kong) Company Limited.] 港币及美元存款余额 RMB 16,599,775.57 元，盟将威美国影视文化有限公司 (Might Allies Entertainment Inc.) 美元存款余额 RMB 3,407,160.69 元，期末存放在境外款项总额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	500,328,749.41	99.60	56,782,021.00	11.35
组合 1	456,500,749.54	90.88	54,310,369.98	11.90
组合 3	43,827,999.87	8.72	2,471,651.02	5.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,031,700.44	0.4	2,031,700.44	100
合 计	502,360,449.85	100	58,813,721.44	11.71

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	253,650,292.21	99.27	18,691,696.57	7.37
组合 1	253,516,894.21	99.22	18,682,358.71	7.37
组合 2	133,398.00	0.05	9,337.86	7.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,870,000.44	0.73	1,870,000.44	100
合 计	255,520,292.65	100	20,561,697.01	8.05

组合中，按组合 1 计提坏账准备的业务类别的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	297,914,739.54	5.00	14,895,736.98	191,386,614.21	5.00	9,569,330.71
1 至 2 年	107,833,430.00	10.00	10,783,343.00	54,880,280.00	10.00	5,488,028.00
2 至 3 年	44,242,580.00	50.00	22,121,290.00	7,250,000.00	50.00	3,625,000.00
3 年以上	6,510,000.00	100.00	6,510,000.00			
合 计	456,500,749.54		54,310,369.98	253,516,894.21		18,682,358.71

组合中，按组合 2 计提坏账准备的业务类别的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内						
1 至 2 年				133,398.00	7.00	9,337.86
合 计				133,398.00		9,337.86

组合中，按组合3计提坏账准备的业务类别的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	28,063,351.34					
1至2年	5,657,860.01	5	282,893.00			
2至3年	9,315,330.00	15	1,397,299.50			
3年以上	791,458.52	100	791,458.52			
合计	43,827,999.87		2,471,651.02			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变更金额为38,252,024.43元，主要为计提坏账准备和华彩天地坏账准备并入；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河北电视台	74,952,200.00	14.92	3,747,610.00
合一信息技术（北京）有限公司	72,000,000.00	14.33	3,600,000.00
江苏省广播电视集团有限公司	45,180,000.00	8.99	2,259,000.00
安乐（北京）电影发行有限公司	23,187,789.00	4.62	1,159,389.45
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	20,000,000.00	3.98	1,000,000.00
合计	235,319,989.00	46.84	11,765,999.45

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	392,052,150.11	55.92	521,408,226.36	75.63
1至2年	234,009,083.48	33.38	164,382,746.51	23.84
2至3年	74,984,711.25	10.7	3,643,071.39	0.53
合计	701,045,944.84	100	689,434,044.26	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
当代东方投资股份有限公司	霍尔果斯春天融合传媒有限公司	80,000,000.00	1-2年	电视剧未结算
河北当代文化传媒有限公司	浙江古越龙山文化传播有限公司	54,321,500.00	1-2年	电视剧未拍摄完成
东阳盟将威影视文化有限公司	MWPartnersLimited	30,790,000.00	1-2年	电视剧未拍摄完成

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
东阳盟将威影视文化有限公司	北京金强盛世文化传播有限公司	19,200,000.00	2-3年	电视剧未拍摄完成
东阳盟将威影视文化有限公司	ablecommwnicationsCoLtd	18,300,111.25	2-3年	电视剧未拍摄完成
东阳盟将威影视文化有限公司	河北丰收文化传播有限公司	14,700,000.00	1-2年	电视剧未结
东阳盟将威影视文化有限公	北京小马奔腾影业有限公司	10,000,000.00	1-2年	电影未结算
		5,000,000.00	2-3年	电影未结算
河北当代文化传媒有限公司	笛女影视传媒(上海)有限公司	11,200,000.00	1-2年	电视剧未结算
东阳盟将威影视文化有限公	霍尔果斯双熙影视投资有限公司	10,000,000.00	1-2年	电影未结算
合 计		253,511,611.25		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
霍尔果斯春天融合传媒有限公司	80,000,000.00	11.41
浙江古越龙山文化传播有限公司	64,611,809.50	9.22
霍尔果斯想象影视传媒有限公司	56,500,000.00	8.06
霍尔果斯奥格影视传媒有限公司	40,000,000.00	5.71
河北电视台	40,000,000.00	5.71
	281,111,809.50	40.11

(五)其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,900,123.58	98.22	11,100,036.10	10.19
组合 1	58,254,005.22	52.54	8,156,192.27	14.00
组合 3	50,646,118.36	45.68	2,943,843.83	5.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,972,033.86	1.76	1,972,033.86	100.00
合 计	110,872,157.44	100.00	13,072,069.96	11.79

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,384,073.92	97.46	5,344,448.96	13.92
组合 1	38,384,073.92	97.46	5,344,448.96	13.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.54	1,000,000.00	100.00
合 计	39,384,073.92	100.00	6,344,448.96	16.11

组合中，按组合1计提坏账准备的业务类别的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	49,668,587.50	5.00	2,483,429.38	28,186,925.89	5.00	1,409,346.30
1 至 2 年	3,145,186.69	10.00	314,518.67	4,912,090.63	10.00	491,209.06
2 至 3 年	163,973.63	50.00	81,986.82	3,682,327.60	50.00	1,841,163.80
3 年以上	5,276,257.40	100.00	5,276,257.40	1,602,729.80	100.00	1,602,729.80
合 计	58,254,005.22		8,156,192.27	38,384,073.92		5,344,448.96

组合中，按组合3计提坏账准备的业务类别的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,880,138.52					
1 至 2 年	5,202,667.22	5.00	260,133.37			
2 至 3 年	4,564,237.84	15.00	684,635.68			
3 年以上	1,999,074.78	100.00	1,999,074.78			
合 计	50,646,118.36		2,943,843.83			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备变动金额金额为 7,727,621.00 元；主要为计提坏账准备和华彩天地坏账准备并入；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	14,759,081.74	713,494.89
房租押金	2,270,882.70	2,276,702.70
往来及代垫款	93,842,193.00	36,393,876.33
合 计	110,872,157.44	39,384,073.92

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
深圳市汇峰达进出口贸易有限公司	股权收购转让款	31,000,000.00	1年以内	27.96	1,550,000.00
河北丰收文化传播有限公司	往来款	13,200,000.00	1年以内	11.91	660,000.00
温志新	股权转让意向金	7,420,000.00	1年以内	6.92	
北京纽音国际文化传媒有限公司	往来款	3,600,000.00	3年以上	3.25	3,600,000.00
石家庄锦怀琨贸易有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	2.71	150,000.00
合 计		58,220,000.00		52.75	5,960,000.00

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,131.00		2,131.00			
外购	83,253,843.54	686,857.55	82,566,985.99	120,804,578.29	545,348.12	120,259,230.17
在拍	41,220,969.28		41,220,969.28	48,528,597.86		48,528,597.86
已完成	300,155,018.79	8,786,424.55	291,368,594.24	72,465,330.02	8,786,424.55	63,678,905.47
库存商品	20,317,121.48		20,317,121.48			
合 计	444,949,084.09	9,473,282.10	435,475,801.99	241,798,506.17	9,331,772.67	232,466,733.50

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
外购	545,348.12	141,509.43			686,857.55
已完成	8,786,424.55				8,786,424.55
合 计	9,331,772.67	141,509.43			9,473,282.10

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,475,376.68	5,475,376.68
已认证的进项税	12,529.97	
待补偿土地使用权	62,176,469.88	62,176,469.88
待处置的固定资产、在建工程	8,812,466.52	8,812,466.52
合 计	76,476,843.05	76,464,313.08

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

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	10,000,000.00		10,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州毅凯鲸韵投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					9.01	
九次方财富资讯(北京)有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00						1.5	
合计	45,000,000.00	10,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00					-	

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	500,000.00		500,000.00				
合计	500,000.00		500,000.00				

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中广国际数字电影院线(北京)有限公司	32,368,367.06			-1,764,084.36						30,604,282.70	
合计	32,368,367.06			-1,764,084.36						30,604,282.70	

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	电子设备	专用设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,006,950.16	1,403,922.22	902,119.04	2,973,130.32		6,286,121.74
2.本期增加金额	11,825,904.96	775,254.70	455,190.83	143,064.53	28,650,153.40	41,849,568.42
(1) 购置	2,010,860.66	775,254.70	455,190.83	143,064.53		3,384,370.72
(2) 企业合并增加	9,815,044.30				28,650,153.40	38,465,197.70
3.本期减少金额	451,599.08		33,539.49		1,627,525.00	2,112,663.57
(1) 处置或报废	451,599.08		33,539.49		1,627,525.00	2,112,663.57
4.期末余额	12,381,256.04	2,179,176.92	1,323,770.38	3,116,194.85	27,022,628.40	46,023,026.59
二、累计折旧						
1.期初余额	440,733.46	370,767.57	133,825.89	1,048,348.98		1,993,675.90
2.本期增加金额	6,074,319.36	177,414.76	511,015.48	970,029.56	6,737,759.67	14,470,538.83
(1) 计提	433,687.01	177,414.76	301,453.84	968,421.76		1,880,977.37
(2) 企业合并增加	5,640,632.35		209,561.64	1,607.80	6,737,759.67	12,589,561.46
3.本期减少金额	251,345.08		15,096.87		355,440.48	621,882.43
(1) 处置或报废	251,345.08		15,096.87		355,440.48	621,882.43
3.期末余额	6,263,707.74	548,182.33	629,744.50	2,018,378.54	6,382,319.19	15,842,332.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,117,548.30	1,630,994.59	694,025.88	1,097,816.31	20,640,309.21	30,180,694.29
2.期初账面价值	566,216.70	1,033,154.65	768,293.15	1,924,781.34		4,292,445.84

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(3) 企业合并增加	81,900.00	81,900.00

项目	软件	合计
4.期末余额		
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提	21,361.67	21,361.67
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	60,538.33	60,538.33
2.期初账面价值		

(十三) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的		
东阳盟将威影视文化有限公司	875,532,754.20			875,532,754.20
北京华彩天地科技发展股份有限公司		72,243,428.41		72,243,428.41
合计	875,532,754.20	72,243,428.41		947,776,182.61

注：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为5.39%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税后折现率为10.06%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		54,674,581.98	5,342,036.96		49,332,545.02
合 计		54,674,581.98	5,342,036.96		49,332,545.02

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	16,263,320.44	65,053,281.76	9,059,479.66	36,237,918.64
小计	16,263,320.44	65,053,281.76	9,059,479.66	36,237,918.64
递延所得税负债：				
公允价值高于账面价值	18,535,870.42	74,143,481.68	23,278,207.76	93,112,831.03
小 计	18,535,870.42	74,143,481.68	23,278,207.76	93,112,831.03

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	42,668,352.94	180,869,586.63
合 计	42,668,352.94	180,869,586.63

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016 年		175,386,822.23	
2018 年	384,925.52	384,925.52	
2020 年	5,097,838.88	5,097,838.88	
2022 年	37,185,588.54		
合 计	42,668,352.94	180,869,586.63	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		42,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	100,000.00	20,000,000.00
合 计	100,000.00	92,000,000.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	71,867,842.17	9,112,506.01
1年以上	25,441,270.87	37,474,191.49
合 计	97,309,113.04	46,586,697.50

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中视传媒股份有限公司	8,423,901.31	电视剧尾款
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	3,390,600.00	电视剧尾款
河北丰收文化传播有限公司	2,850,000.00	电视剧尾款
CREATIVE CULTURAL OPERATIONS	2,789,477.70	电视剧尾款
北京天天高清文化传播有限公司	1,273,584.96	电视剧尾款
合 计	18,727,563.97	

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	149,427,212.53	80,176,132.07
1年以上	60,616,343.89	77,817,461.32
合 计	210,043,556.42	157,993,593.39

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
东阳盛典广告有限公司	40,885,000.00	电视剧后期制作
深圳市腾讯计算机系统有限公司	18,000,000.00	电视剧后期制作
合 计	58,885,000.00	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,471,665.31	25,844,131.27	24,986,891.49	3,328,905.09
二、离职后福利-设定提存计划	724,823.32	1,064,104.33	1,035,202.09	753,725.56
合 计	3,196,488.63	26,908,235.60	26,022,093.58	4,082,630.65

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	225,840.43	24,611,571.57	23,776,374.54	1,061,037.46
2.职工福利费		255,070.23	255,070.23	
3.社会保险费	230,560.44	610,461.30	585,263.92	255,757.82
其中：医疗保险费	229,995.94	543,632.34	522,048.42	251,579.86
工伤保险费	256.5	25,032.13	22,693.11	2,595.52
生育保险费	308	41,796.83	40,522.39	1,582.44
4.住房公积金	-21,890.00	345,261.00	322,243.00	1,128.00
5.工会经费和职工教育经费	2,037,154.44	6,147.17	32,319.80	2,010,981.81
6. 其他		15,620.00	15,620.00	
合 计	2,471,665.31	25,844,131.27	24,986,891.49	3,328,905.09

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	724,217.72	1,017,846.37	990,136.53	751,927.56
2. 失业保险费	605.60	46,257.96	45,065.56	1,798.00
合 计	724,823.32	1,064,104.33	1,035,202.09	753,725.56

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	37,613,344.93	54,770,903.63
增值税	48,516,087.64	52,634,321.59
其他税费	1,810,288.18	1,604,514.82
合 计	87,939,720.75	109,009,740.04

(二十一) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	72,548,221.87	15,119,322.48
律师咨询费、评估费	100,000.00	300,000.00
预收水泥款	9,318,126.99	9,955,321.32
垫付款	11,262,991.86	731,225.44
合 计	93,229,340.72	26,105,869.24

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门当代投资集团有限公司	3,104,640.07	企业未催收
褚毅荣	2,450,000.00	未催收
晋江市金祥房地产开发有限公司	2,283,898.20	企业未催收
杜松泽	1,809,465.31	未催收
上海乘凡文化传播有限公司	1,806,500.00	企业未催收
上海勋隆建筑装饰工程有限公司	1,641,253.00	企业未催收
北京五金矿进出口公司	1,352,065.22	长期未催收
山西电力公司阳泉二电公司	1,000,000.00	长期未催收
河北光格文化影视投资有限公司	1,000,000.00	企业未催收
合 计	16,447,821.80	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	33,290,000.00	
合 计	33,290,000.00	

(二十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	100,000,000.00		
保证借款	29,750,000.00		
合 计	129,750,000.00		

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁形成长期应付款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	393,080,000.00			393,080,000.00	7,174,978.00	400,254,978.00	793,334,978.00

注：(1)、2016年4月26日，依据《2015年年度权益分派实施公告》(公告编号2016-033)，以总股本39,308万股为基数按10:10比例以公积金转增股本，转增后，注册资本增至人民币78,616.00万元。

(2)、2016年5月30日，依据《七届董事会第七次会议决议实施限制性股权激励计划》，增加股本7,174,978股，变更后总股本变为793,334,978股，注册资本增至人民币793,334,978.00元。

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,782,350,738.07	39,006,034.20	395,834,914.53	1,425,521,857.74
二、其他资本公积	31,359,483.48	6,396,649.89		37,756,133.37
合 计	1,813,710,221.55	45,402,684.09	395,834,914.53	1,463,277,991.11

注：(1) 2016年2月18日，收到返还上市公司零碎股历年股息，增加资本公积2.16元。

(2) 2016年4月26日，依据《2015年年度权益分派实施公告》(公告编号2016-033)，以总股本39,308万股为基数按10:10比例以公积金转增股本，资本公积减少393,863,462.53元(含相关费用)。

(3) 2016年5月30日，依据《七届董事会第七次会议决议实施限制性股权激励计划》，增加资本公积39,006,034.20元。

(4) 2016年12月31日，依据《上海荣正投资咨询有限公司关于当代东方投资股份有限公司限制性股票激励计划会计处理方案的说明》，股权激励在2016年度应分摊6,396,647.73元，相应增加资本公积-其他资本公积。

(二十七) 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	
外币财务报表折算差额	29,895.86	35,633.25			35,633.25		65,529.11
其他综合收益合计	29,895.86	35,633.25			35,633.25		65,529.11

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,695,629.51			24,695,629.51
合 计	24,695,629.51			24,695,629.51

(二十九) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-144,539,423.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-144,539,423.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	177,470,491.29	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,931,067.70	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	985,428,211.12	692,867,328.12	492,884,466.50	288,633,218.19
二、其他业务小计	100,000.00		100,000.00	
合 计	985,528,211.12	692,867,328.12	492,984,466.50	288,633,218.19

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	636,362.64	487,555.53
文化事业建设费	393,000.00	450,000.00
教育费附加	656,285.91	287,808.82
地方水利建设基金	238,811.32	280,347.17
印花税	351,534.84	1,528,991.08
其他税费	23,412.54	174,801.77
营业税	5,000.00	
合 计	2,304,407.25	3,209,504.37

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,135,848.75	6,074,008.32
差旅费	1,201,341.49	1,550,612.46
广告宣传费	1,092,924.93	1,084,408.95
办公费	2,103,521.97	1,074,606.78
业务招待费	1,233,365.03	1,007,198.66
折旧费	1,760,515.95	91,532.51
通讯费	217,843.46	
会务费	567,809.21	
租赁费	643,976.23	
合 计	19,957,147.02	10,882,367.68

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,275,531.51	10,197,553.46
中介机构费	7,939,359.73	5,950,515.28
租赁费	11,123,704.21	4,912,229.79
办公费	3,463,775.94	3,405,849.72
差旅费	2,964,838.50	2,337,603.53
业务招待费	1,720,536.33	2,147,885.29
折旧	1,050,947.11	763,955.64
其他费用	1,692,260.72	1,658,149.33
合 计	52,230,954.05	31,373,742.04

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,983,451.14	4,587,832.62
减：利息收入	2,348,712.94	4,848,072.93
汇兑损失	3,274.44	44,253.29
减：汇兑收益	1,607,357.89	
手续费支出	47,191.25	53,074.62
合 计	3,077,846.00	-162,912.40

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,971,291.12	15,578,944.49
存货跌价损失	141,509.43	9,331,772.67
合 计	39,112,800.55	24,910,717.16

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,764,084.36	15,467.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-127,247.63	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,300,000.00	
合 计	16,408,668.01	15,467.06

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	19,264,695.56	21,140,045.70	19,264,695.56
其他	910,306.78	5,584,757.93	910,306.78
合 计	20,175,002.34	26,724,803.63	20,175,002.34

2、 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
文化产业发展专项基金奖励	16,835,531.00	20,954,574.00	关于进一步加快横店影视产业实验区发展的若干意见（市委〔2010〕56号）
《岳飞》奖励		100,000.00	横店影视“文荣奖”
《红色》奖励		75,471.70	北京市电视台“品质奖”
《精忠岳飞》奖励		10,000.00	中国电视艺术委员会“飞天奖”
《北京遇上西雅图2》奖励	100,000.00		“丝绸之路”电影节
县级影院专资补贴	150,000.00		
国产影片专资补贴	668,437.91		苏财教〔2016〕117号、电专字〔2016〕3号
国家电影补贴	1,450,250.00		国产片奖励 闽新广影专〔2016〕7号、县级影院补贴 闽新广影专〔2016〕6号
个税返还	60,476.65		
合 计	19,264,695.56	21,140,045.70	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,969.53		202,969.53
其中：固定资产处置损失	202,969.53		202,969.53
罚款、滞纳金等	418,731.35	839,913.23	418,731.35
合 计	621,700.88	839,913.23	621,700.88

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	28,534,045.70	50,523,710.47
递延所得税费用	-6,054,744.24	-6,270,279.65
合 计	22,479,301.46	44,253,430.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	211,939,697.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,071,702.33
适用不同税率的影响	366,801.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,007,685.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,293,394.82
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	3,739,717.95
所得税费用	22,479,301.46

(四十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	234,647,643.69	214,140,266.90
其中：往来款	199,956,362.47	200,656,124.81
利息收入及政府补助	4,376,455.80	5,035,724.63
归还备用金	30,314,825.42	8,448,417.46
支付其他与经营活动有关的现金	225,062,055.26	315,987,524.30
其中：往来款	182,941,119.99	230,532,361.31
个人垫付款	19,902,275.77	65,320,987.18
付现费用	22,218,659.50	20,134,175.81

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,460,396.14	115,784,756.10
加：资产减值准备	39,112,800.55	24,910,717.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,880,977.37	1,481,786.28
无形资产摊销	21,361.67	
长期待摊费用摊销	5,342,036.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	202,969.53	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	6,983,451.14	4,587,832.62
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,408,668.01	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-7,203,840.78	-9,059,479.66
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-4,742,337.34	23,278,207.76
存货的减少(增加以“－”号填列)	-203,116,123.14	-235,801,711.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-286,298,053.40	-643,345,948.96
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	180,646,651.79	228,325,845.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-94,118,377.52	-489,837,994.73
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	311,698,845.23	328,050,607.23
减：现金的期初余额	328,050,607.23	4,038,711.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,351,762.00	324,011,895.87

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	78,240,599.57
其中：北京华彩天地科技发展股份有限公司	78,240,599.57
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	44,501,766.69
其中：北京华彩天地科技发展股份有限公司	44,501,766.69
取得子公司支付的现金净额	33,738,832.88

3、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、 现金	311,698,845.23	328,050,607.23
其中： 库存现金	443,194.63	54,769.26
可随时用于支付的银行存款	311,255,650.60	327,995,837.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	311,698,845.23	328,050,607.23
其中： 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十二) 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			20,006,936.26
其中： 美元	2,858,422.14	6.937	19,828,874.40
港币	199,060.78	0.89451	178,061.86

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京华彩天地科技发展股份有限公司	2016年6月30日	173,101,498.92	51.126	收购	2016年6月30日	依据工商登记变更日	48,225,106.81	3,419,974.57
泉州市泉港万星影城有限公司	2016年12月22日	8,300,000.00	100%	收购	2016年12月22日	依据工商登记变更日		

2、合并成本及商誉

合并成本	北京华彩天地科技发展股份有限公司	泉州市泉港万星影城有限公司
现金	173,101,498.92	8,300,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	173,101,498.92	8,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	114,926,827.33	800,339.92
合并商誉	58,174,671.59	7,499,660.08

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注：（1）本期合并付现成本 173,101,498.92 元，其中收购北京华彩天地发展股份有限公司 15.235% 少数股东股权的对价为 30,439,298.92 元，另外以债转股的形成增加股本 15,000,000.00 元以及以现金增资 127,672,200.00 元后占比 51.126%，合并日被合并方可辨认净资产公允价值为 224,791,353.38 元，合并对价分摊后的商誉为 58,174,671.59 元。

（2）本期合并付现成本 8,300,000.00 元，收购泉州市泉港万星影城有限公司合并日被合并方可辨认净资产公允价值为 800,339.92 元，合并对价分摊后的商誉为 7,499,660.08 元。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	北京华彩天地科技发展股份有限公司		泉州市泉港万星影城有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	291,200,839.75	292,080,350.98	7,207,132.62	7,207,132.62
货币资金	45,002,234.32	45,002,234.32	131.02	131.02
应收款项	27,774,741.93	27,774,741.93	50,000.00	50,000.00
预付款项	15,150,197.41	15,150,197.41		
其他应收款	106,811,024.83	106,811,024.83	5,047,122.80	5,047,122.80
存货	22,949,537.57	21,028,698.61	31,806.18	31,806.18
长期应收款	500,000.00	500,000.00		
固定资产	26,168,505.30	25,121,880.08	1,249,704.29	1,249,704.29
固定资产清理			1,687.51	1,687.51
无形资产	38,461.54	30,536.71		
长期待摊费用	38,319,845.42	38,319,845.42	826,680.82	826,680.82
递延所得税资产	986,291.43	986,291.43		
其他非流动资产	7,500,000.00	11,354,900.24		
负债：	66,409,486.37	66,409,486.37	6,406,792.70	6,406,792.70
短期借款	9,500,000.00	9,500,000.00		

公司名称	北京华彩天地科技发展股份有限公司		泉州市泉港万星影城有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	4,855,936.78	4,855,936.78	2,366,792.70	2,366,792.70
预收款项	3,431,718.77	3,431,718.77		
应付职工薪酬	710,047.27	710,047.27		
应交税费	1,353,733.27	1,353,733.27		
一年内到期的非流动负债			1,790,000.00	1,790,000.00
长期借款			2,250,000.00	2,250,000.00
其他应付款	36,558,050.28	36,558,050.28		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00		
递延所得税负债				
净资产：	224,791,353.38	225,670,864.61	800,339.92	800,339.92
归属于投资方份额	114,926,827.33	115,376,486.24	800,339.92	800,339.92

注：可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以评估基准日可辨认资产、负债公允价值为基础，调整至合并日可辨认资产、负债公允价值。

(二) 新设立公司合并范围发生变化的情况

本公司本期新设立公司的具体情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接(%)	间接(%)	
北京当代春晖文化传播有限公司	北京市	北京市	文化传媒	100.00		投资设立
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	投资与资产管理		70	投资设立
交城县中鼎影院管理有限公司	吕梁市	吕梁市	电影放映		70	投资设立
晋中中鼎影院管理有限公司	山西省晋中市	山西省晋中市	电影放映		70	投资设立
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒	100		投资设立
广西当代鑫影文化传播有限公司	南宁市	南宁市	文化传媒	60		投资设立
当代东方文化传媒集团(香港)有限公司	香港	香港	文化传媒	100		投资设立
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMeidaGroupCompanyLimited)	香港	香港	文化传媒		100	投资设立
当代互动(北京)文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	55		投资设立
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51		投资设立

当代东方投资股份有限公司
财务报表附注
2016年1月1日—2016年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	100		投资设立
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	51		投资设立
河北卫视传媒有限公司	石家庄	石家庄	电视节目制作	49		投资设立
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	65		投资设立
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	文化传媒	40		投资设立
东阳盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒	100		并购
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	东阳	东阳	文化传媒		100	投资设立
河北当代文化传媒有限公司	石家庄	石家庄	文化传媒		51	投资设立
MightyAlliesEntertainmentInc.	美国	美国	文化传媒		100	投资设立
北京华彩天地科技发展股份有限公司	北京市	北京市	文化传媒	51.126		并购
广州华运天影广告有限公司	广州市	广州市	文化传媒		100	投资设立
上海弘歌文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100	投资设立
上海弘歌城镇数字电影院线有限公司	上海浦东新区	上海浦东新区	文化传媒		100	投资设立
泰和县华彩星河影城有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	文化传媒		51	并购
莱阳华彩铭松影视有限公司	莱阳市	莱阳	文化传媒		100	投资设立
烟台铭松电影放映有限公司	烟台市	烟台市	文化传媒		100	并购
宁津华彩文化传媒有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		100	投资设立
夏津华彩广电科技有限公司	山东省德州市	山东省德州市	文化传媒		100	投资设立
灌南县金字塔影视文化有限公司	连云港市	连云港市	文化传媒		51	并购
余姚市华星新天地影视文化有限公司	余姚市	余姚市	文化传媒		51	并购
华彩中兴（莆田）影业有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	文化传媒		51	投资设立
华彩万星（晋江）影院有限公司	晋江市	晋江市	文化传媒		51	投资设立
宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	宁晋县	宁晋县	文化传媒		100	投资设立
南京龙行影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		100	并购
南京华彩影视文化有限公司	南京市	南京市	文化传媒		100	投资设立
华彩中兴（厦门）电影城有限公司	厦门市	厦门市	文化传媒		100	并购
上海皓智影业有限公司	上海市	上海市	文化传媒		100	投资设立
沂水华彩强松电影放映有限公司	沂水县	沂水县	文化传媒		100	并购
华彩天地电影文化传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	文化传媒		100	投资设立
福建华彩万星影城有限公司	福建省福州市	福建省福州市	文化传媒		85	投资设立
泉州市泉港万星影城有限公司	泉州	泉州	文化传媒		100	并购

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	河北当代文化传媒有限公司	49.00%	10,885,315.70		30,621,424.64
2	北京华彩天地科技发展股份有限公司	48.874%	-395,734.01		114,967,279.48

3、重要的非全资子公司主要财务信息

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
河北当代文化传媒有限公司	262,540,173.51	1,957,731.67	264,497,905.18	202,005,201.85		202,005,201.85
北京华彩天地科技发展股份有限公司	211,265,959.94	90,984,333.81	302,250,293.75	49,533,986.45	21,540,000.00	71,073,986.45

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
河北当代文化传媒有限公司	71,886,792.44	22,214,929.99	22,214,929.99	1,607,373.30
北京华彩天地科技发展股份有限公司	48,225,106.81	3,419,974.57	3,419,974.57	-120,650,346.78

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016年8月21日，北京华彩天地科技发展股份有限公司收购上海弘歌文化传媒有限公司少数股东49%的股权，本次收购后股权比例达到100.00%。

2016年12月22日，北京华彩天地科技发展股份有限公司处置余姚市华星新天地影视文化有限公司处置49.00%的股权，本次处置后本公司拥有其股权比例为51.00%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海弘歌文化传媒有限公司	余姚市华星新天地影视文化有限公司
购买成本	4,410,000.00	245,000.00
其中：现金	4,410,000.00	245,000.00
非现金资产的公允价值		
购买成本合计	4,410,000.00	245,000.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	1,508,264.76	1,199,330.16

项目	上海弘歌文化传媒有限公司	余姚市华星新天地影视文化有限公司
差额	2,901,735.24	954,330.16
其中：调整资本公积		-954,330.16
调整盈余公积		
调整未分配利润	-2,901,735.24	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	北京市朝阳区广渠东路3号院1608	北京市朝阳区广渠东路3号院1608	电影发行	30.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	中广国际数字电影院线（北京）有限公司	中广国际数字电影院线（北京）有限公司
流动资产	23,899,912.27	25,094,983.59
其中：现金和现金等价物	982,120.63	286,402.05
非流动资产	889,466.08	67,898.50
资产合计	24,789,378.35	25,162,882.09
流动负债	6,257,893.58	646,976.72
负债合计	6,257,893.58	646,976.72
归属于母公司股东权益	18,531,484.77	24,515,905.37
按持股比例计算的净资产份额	5,559,445.43	7,354,771.61
对联营企业权益投资的账面价值	32,352,900.00	32,352,900.00
营业收入	37,855,947.27	22,135,040.33
财务费用	183.26	-52,391.71
净利润	-5,880,281.20	553,886.62
综合收益总额	-5,880,281.20	553,886.62

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
厦门当代文化发展股份有限公司	厦门市湖里区嘉禾路386号东方财富广场B栋22层01单元	对文化艺术产业、能源业、矿产业、房地产业、物流业、贸易业、酒店业、餐饮业、高新科技产业等的投资	10,000万元	22.13	22.13

注：本企业最终控制方是王春芳。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国旅联合股份有限公司	同一实际控制人
厦门华侨电子股份有限公司	同一实际控制人
厦门当代控股集团有限公司	同一实际控制人
厦门当代置业有限公司	同一实际控制人
北京当代东方投资有限公司	同一实际控制人
北京当代拓文艺术发展有限公司	同一实际控制人
中联恒东（厦门）投资集团有限公司	实际控制人之合营企业
厦门中联华恒进出口贸易有限公司	同一实际控制人
厦门顺风物流有限公司	同一实际控制人
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	实际控制人之合营企业
龙岩市中晟房地产开发有限公司	同一实际控制人
厦门远山房地产开发有限公司	同一实际控制人
荣鑫集团有限公司	同一实际控制人
旭熙控股有限公司	同一实际控制人
昌裕控股有限公司	同一实际控制人
新科集团（控股）有限公司	同一实际控制人
长泰金鸿邦房地产开发有限公司	实际控制人之合营企业
长泰天同物业服务有限公司	同一实际控制人
长泰天铜山旅游发展有限公司	同一实际控制人
富春集团（控股有限公司）	同一实际控制人
漳州市百创置业有限公司	同一实际控制人
漳州百汇园林有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
漳州昇邦物业服务有限公司	同一实际控制人
当代国际控股有限公司	同一实际控制人
当代基建集团有限公司	同一实际控制人
当代港区基建控股有限公司	同一实际控制人
百盈亚洲集团有限公司	同一实际控制人
福建省腾川建设发展有限公司	同一实际控制人
厦门复文美术馆	同一实际控制人
厦门嘉菘储运有限公司	同一控股股东
厦门旭熙股权投资资金管理有限公司	同一实际控制人
厦门拓文文化传播有限公司	同一实际控制人
厦门复文图书有限公司	同一实际控制人
厦门当代文化发展股份有限公司	同一控股股东
厦门当代贸易有限公司	同一控股股东
石狮市当代置业有限公司	同一控股股东
厦门阳光世纪房地产开发有限公司	同一控股股东
厦门南隆房地产开发有限公司	同一实际控制人
香港南隆有限公司	同一实际控制人
长泰当代房地产开发有限公司	同一实际控制人
当代文化控股集团有限公司	同一实际控制人
福建省华夏拍卖有限公司	同一实际控制人
厦门当代资产管理有限公司	同一实际控制人
厦门市欣东联房地产开发有限公司	同一实际控制人
浦华东盛房地产开发（厦门）有限公司	同一实际控制人
睿途控股有限公司	同一实际控制人
当代投资控股有限公司	同一实际控制人
百汇控股有限公司	同一实际控制人
鑫汇投资控股有限公司	同一实际控制人
苏州工业园区景秀中和投资中心（有限合伙）	同一控股股东
当代北方（北京）投资有限公司	同一实际控制人
北京当代创新资本管理有限公司	同一实际控制人
当代汇北共赢（厦门）投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
当代汇南共赢（厦门）投资管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
睿驰投资有限公司	同一实际控制人
厦门当代北方投资管理有限公司	同一实际控制人
厦门当代南方投资有限公司	同一实际控制人
鹰潭市当代管理咨询有限公司	同一控股股东
关键管理人员及其任职的其他公司	董事、经理、财务总监及董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
鹰潭市当代投资集团有限公司 厦门当代文化发展股份有限公司 王春芳	当代东方投资股份有限公司	20,000,000.00	2016.11.19	2018.9.7	否
当代东方投资股份有限公司 徐佳暄	东阳盟将威影视文化有限公司	30,000,000.00	2016.6.23	2017.11.22	否
当代东方投资股份有限公司 徐佳暄	河北当代文化传媒有限公司	100,000.00	2016.6.15	2017.6.14	否
鹰潭市当代投资集团有限公司 厦门当代文化发展股份有限公司 王春芳	当代东方投资股份有限公司	100,000,000.00	2016.10.25	2018.10.26	否

2、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,396,106.83	5,289,887.30
合计	4,396,106.83	5,289,887.30

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	鹰潭市当代投资集团有限公司	3,104,640.07	3,104,640.07

(七) 关联方承诺

无

九、 股份支付

因公司在授予日前实施了 2015 年度资本公积金转增股本方案，经公司 2016 年 5 月 3 日召开的七届董事会七次会议审议通过，本次激励计划授予价格调整为 6.435 元/股。

在授予限制性股票的过程中，8 名激励对象因认购资金未能及时筹措到位等原因未能成功认购限制性股票，限制性股票授予人数由 52 人调整为 44 人，授予总量由 9,688,268 股调整为 7,174,978 股。

由于本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由 786,160,000 股增加至 793,334,978 股，导致公司股东持股比例发生变动。公司控股股东厦门当代文化发展股份有限公司及其一致行动人在授予前持有公司股份 303,548,146 股，占公司总股本的 38.61%，本次授予完成后，控股股东及其一致行动人持有公司股份数量不变，占公司总股本比例为 38.26%。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下： 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	8,753,883.24	8,199,520.55
资产负债表日后第 2 年	6,423,411.04	7,300,883.24
资产负债表日后第 3 年	8,302,000.00	5,030,811.04
合 计	23,479,294.28	20,531,214.83

（二）或有事项

详见八、（五）关联方担保

十一、资产负债表日后事项

（1）股权收购

2017年1月11日，当代东方投资股份有限公司（以下简称“公司”）与自然人曾琦瑜签署《霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司股权转让合同》（以下简称《股权转让合同》），公司拟以自有资金出资人民币255万元收购霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司（以下简称“耀世星辉”）51%股权。

本公司于 2017 年 3 月 28 日召开的七届董事会二十一次会议审议通过，本公司董事会同意全资子公司北京当代春晖文化传播有限公司（以下简称“当代春晖”）收购河北威丽斯影院管理有限公司（以下简称“威丽斯”）34%的股权，股权转让价款为人民币 1,470 万元。并对威丽斯进行增资人民币 1,496 万元，最终将持有其 51%的股权。

（2）诉讼

诉讼情况：Able Communications与盟将威等2名主体就签署的《内容版权销售合同》，

产生纠纷，2016年10月26日，Able Communications向韩国首尔高等法院提起诉讼，要求盟将威支付上述合同剩余尾款，盟将威已启动应诉工作，要求Able Communications退回盟将威已支付的合同款2,912,000.00美元，韩国高等法院已于2017年4月10日就该诉讼做出判决，判决结果如下：韩国高等法院已驳回Able Communications诉讼请求，判决Able Communications败诉并要求其撤回诉讼请求，诉讼总费用由Able Communications承担。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,000.00	100.00	500,000.00	10.00
组合 1:	5,000,000.00	100.00	500,000.00	10.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	5,000,000.00	100.00	500,000.00	10.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,946,072.21	100.00	1,149,971.57	5.01
组合 1:	22,946,072.21	100.00	1,149,971.57	5.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,946,072.21	100.00	1,149,971.57	5.01

组合中，按组合1计提坏账准备的业务类别的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内				22,812,674.21	5.00	1,140,633.71
1至2年	5,000,000.00	10.00	500,000.00	133,398.00	7.00	9,337.86
合计	5,000,000.00		500,000.00	22,946,072.21		1,149,971.57

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为0.00元；本期收回或转回坏账准备金额为649,971.57元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳政和互动科技有限公司	2,600,000.00	52.00	260,000.00
深圳起源天下科技有限公司	2,400,000.00	48.00	240,000.00
合计	5,000,000.00	100.00	500,000.00

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其应收款	79,057,482.02	100.00	160,306.89	0.20
组合1	1,543,118.92	1.95	160,306.89	10.39
组合4	77,514,363.10	98.05		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	79,057,482.02	100.00	160,306.89	0.20

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,260,255.51	100.00	628,692.48	1.39
组合1	12,394,449.66	27.38	628,692.48	5.07

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合 4	32,865,805.85	72.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	45,260,255.51	100.00	628,692.48	1.39

组合中，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	10,100.00	5.00	505.00	12,375,449.66	5.00	618,772.48
1 至 2 年	1,523,018.92	10.00	152,301.89	5,200.00	10.00	520.00
2 至 3 年	5,000.00	50.00	2,500.00	8,800.00	50.00	4,400.00
3 至 5 年	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00
合计	1,543,118.92		160,306.89	12,394,449.66		628,692.48

组合中，按组合 4 计提坏账准备的业务类别的其他应收款：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收关联方款项	77,514,363.10		32,865,805.85	
合计	77,514,363.10		32,865,805.85	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 468,385.59 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
北京当代春晖文化传播有限公司	关联往来	18,722,822.50	1 年以内	50.24	
		20,993,094.72	1-2 年		
当代东方文化传媒集团（香港）	关联往来	16,987,445.88	1 年以内	21.49	
霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司	关联往来	15,011,000.00	1 年以内	18.99	
霍尔果斯当代陆玖文化传播有限公司	关联往来	4,000,000.00	1 年以内	5.06	
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	关联往来	1,500,000.00	1 年以内	1.90	
合计		77,214,363.10		97.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,865,139,707.02		1,865,139,707.02	1,606,208,208.10		1,606,208,208.10
对联营企业投资	30,604,282.70		30,604,282.70	32,368,367.06		32,368,367.06
合计	1,895,743,989.72		1,895,743,989.72	1,638,576,575.16		1,638,576,575.16

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京当代春晖文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
广西当代鑫影文化传播有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东阳盟将威影视文化有限公司	1,600,000,000.00			1,600,000,000.00		
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	8,208.10			8,208.10		
霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
北京当代互娱国际文化传媒有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
当代互动（北京）文化传媒有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00		
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司		2,550,000.00		2,550,000.00		
河北卫视传媒有限公司		49,000,000.00		49,000,000.00		
北京华彩天地科技发展股份有限公司		173,101,498.92		173,101,498.92		
合计	1,606,208,208.10	258,931,498.92		1,865,139,707.02		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中广国际数字电影院线（北京）有限公司	32,368,367.06			-1,764,084.36						30,604,282.70	
合计	32,368,367.06			-1,764,084.36						30,604,282.70	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	41,040,008.10	37,810,849.04	54,311,533.21	32,170,915.09

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	100,000.00		100,000.00	
合 计	41,140,008.10	37,810,849.04	54,411,533.21	32,170,915.09

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,764,084.36	15,467.06
合 计	-1,764,084.36	15,467.06

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-202,969.53	
2. 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）	19,264,695.56	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	18,300,000.00	
4. 除上述之外的其他营业外收入和支出	491,575.43	
5. 所得税影响额	4,817,102.65	
6. 少数股东损益影响	709,610.71	
合 计	32,326,588.10	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.0452	10.56	0.2245	0.1842	0.2245	0.1842
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.5797	8.71	0.1836	0.1519	0.1836	0.1519

当代东方投资股份有限公司

二〇一七年四月十一日

第 15 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____