

当代东方投资股份有限公司

2015 年半年度报告



二〇一五年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王春芳、主管会计工作负责人王书星及会计机构负责人(会计主管人员)张宝春声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

半年度财务报告未经审计。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告	29
第十节 备查文件目录	94

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山西证监局	指	中国证券监督管理委员会山西监管局
深交所	指	深圳证券交易所
大同市国资委	指	大同市人民政府国有资产监督管理委员会
第一大股东、当代文化	指	厦门当代文化发展股份有限公司
第二大股东、当代投资集团	指	厦门当代投资集团有限公司
公司、本公司、上市公司、当代东方	指	当代东方投资股份有限公司
当代春晖	指	本公司全资子公司北京当代春晖文化传播有限公司
泰和鑫影	指	本公司全资子公司厦门泰和鑫影文化传播有限公司
非公开发行股票	指	本公司 2014 年非公开发行股票的行为
南方资本	指	南方资本管理有限公司
厦门旭熙	指	厦门旭熙股权投资基金管理有限公司，
厦门华鑫丰、华鑫丰	指	厦门华鑫丰广告有限公司
长航联合	指	厦门长航联合投资合伙企业（有限合伙），
先锋亚太	指	北京先锋亚太投资有限公司
厦门百信和	指	厦门百信和投资有限公司（原名厦门当代投资有限公司），当代集团的母公司
盟将威、东阳盟将威	指	东阳盟将威影视文化有限公司，本公司非公开发行 A 股股票以募集资金收购的标的公司
《公司法》、《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2015 年 1 月 1 日-----2015 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	当代东方	股票代码	000673
变更后的股票简称（如有）			
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	当代东方投资股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	当代东方投资股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	当代东方		
公司的外文名称缩写（如有）	Lead Eastern Investment Co., Ltd		
公司的法定代表人	王春芳		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈雁峰	陈东飞
联系地址	北京市朝阳区光华东路 8 号中海广场南楼 10 层 1001 室	山西省大同市魏都大道 730 号益丰商务大厦 A 座 18 层 A1A2
电话	010-59407655	0352-5115991
传真	010-59407600	0352-5115998
电子信箱	cyf2600@126.com	dtsnzqb@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	111,786,321.20	12,210,284.46	815.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,872,610.19	2,160,562.42	1,097.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	24,452,072.81	2,278,932.52	972.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,304,617.18	7,045,973.16	-586.87%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.010	1,000.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.010	1,000.00%
加权平均净资产收益率	6.95%	17.36%	-10.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,595,807,692.83	120,938,448.43	2,046.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,002,070,342.75	10,735,660.85	18,548.79%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	393,080,000
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,894,049.84	主要为电视剧违约收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	473,512.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,420,537.38	--

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内,公司继续围绕董事会制定的经营目标,以影视文化产业为主体,以国际化发展战略为方向,通过发力IP版权运营与外延并购,实现了内生业务收入的增长,并通过成功收购盟将威,使公司经营业绩实现大幅提升。报告期内,公司实现营业收入11179万元,较上年同期增长815.51%;实现归属于上市公司股东的净利润2587万元,较上年同期增长1097.49%。

二、主营业务分析

1. 影视剧业务方面

(1) 电视剧业务:公司全资子公司盟将威延续精品电视剧路线,积极拓展投资各种题材的作品,投资拍摄完成了《王大花的革命生涯》、《活色生香》、《搜索连》、《地道女英雄》、《花开如梦》、《月供》、《亿万继承人》、《茧镇奇缘》、《我的前妻住对门》、《我在回忆里等你》等电视剧,其中《王大花的革命生涯》、《活色生香》、《月供》为已播出电视剧。上述电视剧将在下半年集中为公司带来较好的回报。

(2) 综艺栏目:盟将威在2015年上半年参与制作了综艺电视节目《欢乐喜剧人》,并投资制作了节目《中华好诗词》,其中《欢乐喜剧人》在东方卫视播出,《中华好诗词》在河北卫视播出,两个栏目都取得了较高的收视率;

(3) 电影业务:2015年7月,公司通过与资深电影投资方合作,参与投资电影《碟中谍-失控国度》,并获得其全球净收入分成的权益。截止披露日,影片已在北美和海外40多个国家和地区全面上映,票房、口碑具佳,首周末全球票房即达到1.2亿美元,轻松超越《碟中谍4》成为该系列史上最佳开画成绩。

2. 版权运营业务方面

报告期内,公司借助盟将威的IP制造优势与版权运营团队的海外资源优势,引进了一批热门电影、漫画IP,并与国内知名游戏平台公司、开发公司签署了合作协议,如China Joy承展方汉威信恒、手游开发商巨人网络等。2015上半年,公司完成了基于《刀剑笑新传》、《六道天书》等多个IP授权的手游业务开发,形成了优质IP的运营闭环。下一阶段,在游戏开发过程中,公司将启动网剧、动漫、影视等项目运作,扩大IP知名度和整体效应。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	111,786,321.20	12,210,284.46	815.51%	本报告期收购了东阳盟将威全资子公司,电影及电视剧的制作收入大幅增长所致.
营业成本	64,044,024.31	2,260,846.67	2,732.75%	本报告期收购了东阳盟将威全资子公司公司,电影及电视剧的制作成本大幅增长所致.
销售费用	2,330,498.49	1,540,787.41	51.25%	本报告期扩大了业务规模,增加了业务人员,费用增加所致.

管理费用	8,757,934.30	5,757,173.03	52.12%	本报告期因非公开发行股票，中介机构费用增加所致。
财务费用	203,668.88	-708.08	28,863.54%	本报告期非公开发行股票成功，取得募集资金的利用收入所致。
所得税费用	9,357,560.08			本报告期主要是收购的全资子公司东阳盟将威公司的记提的所得税
研发投入				
经营活动产生的现金流量净额	-34,304,617.18	7,045,973.16	-586.87%	主要是本报告期公司业务量增加，付现成本及费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,320,765.13	-944,008.49	-116,140.56%	主要是本报告期收购了全资子公司——东阳盟将威公司
筹资活动产生的现金流量净额	2,014,072,924.85	800,000.00	251,659.12%	主要本报告期非公开发行股票成功，筹到了资金所致。
现金及现金等价物净增加额	882,447,542.54	6,901,964.67	12,685.45%	本报告期筹到了非公开发行的资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变化

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司通过收购盟将威纳入合并报表范围，实现净利润增长 1097.49%，利润来源由原有的影视内容销售、影视版权分销调整为电视剧、电视栏目制作发行。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司通过在业务上落实IP的引进及运营，实现了内生业务的收入增长；

在资本整合上，完成非公开发行股份的上市、盟将威过户增资工作，完成了影视行业“内容”板块布局与利润规模的扩张；

在团队建设上，引进版权运营、游戏业务团队，实现了多业务板块的人才储备。

通过以上计划的执行，公司已基本完成董事会前期制定的阶段性目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
文化传媒	111,786,321.20	64,044,024.31	42.71%	833.35%	2,732.75%	-38.41%
合计	111,786,321.20	64,044,024.31	42.71%	833.35%	2,732.75%	-38.41%
分产品						
电子授权	10,377,358.53	2,305,778.11	77.78%	100.00%	100.00%	77.78%
电视剧	79,597,641.91	61,738,246.20	22.44%	100.00%	100.00%	22.44%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
影视内容销售				-100.00%	-100.00%	-100.00%
影视版权分销				-100.00%	-100.00%	-100.00%
电视栏目制作发行	21,811,320.76		100.00%	1,228.74%	-100.00%	85.19%
合计	111,786,321.20	64,044,024.31	42.71%	833.35%	2,732.75%	-38.41%
分地区						
华北地区	81,962,264.55	61,738,246.20	24.67%	1,004.64%	3,220.74%	-50.27%
华南地区	10,377,358.53	2,305,778.11	77.78%	100.00%	100.00%	77.78%
华东地区	18,880,660.38		100.00%	346.23%	-100.00%	4.11%
华中地区				-100.00%	-100.00%	-30.16%
东南地区						
西北地区						
东北地区	566,037.74		100.00%	100.00%		100.00%
海外						
合计	111,786,321.20	64,044,024.31	42.71%	833.35%	2,732.75%	-38.41%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力为强大的影视制作发行能力、影视文化全产业链整合能力以及丰富的海外业务运作能力，这是公司实现影视文化全产业链跨国企业的战略目标的基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
160,000,000.00	6,200,000.00	2,480.65%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
东阳盟将威影视文化有限公司	电影电视剧制作发行	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	199,800
报告期投入募集资金总额	165,869.05
已累计投入募集资金总额	165,869.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

2015年6月3日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2015]第1-00087号《当代东方投资股份有限公司验资报告》，根据该《验资报告》，截至2015年6月3日止，当代东方本次非公开发行人民币普通股（A股）18,500万股，共募集资金1,998,000,000元人民币，扣除各项发行费用人民币32,563,400元，实际募集资金净额人民币1,965,436,600元。本报告期，公司按照《非公开发行股票方案》列明的募集资金用途，实施完成了投资110000万元收购盟将威100%的股权项目、投资50000万元增资盟将威并实施补充影视剧业务营运资金项目，合计使用募集资金160000万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 收购盟将威 100% 的股权	否	110,000	110,000	110,000	110,000	100.00%	2015-6-15	2876.35	-	否
2. 增资盟将威并实施补充影视剧业务营运资金项目	否	50,000	50,000	50,000	50,000	100.00%	-	-	-	否
3. 增资当代春晖并实施投资辽宁数字电视增值业务项目	否	23,000	23,000	0	0	0.00%	-	-	-	是
4. 补充流动资金	否	16,800	16,800	5,869.05	5,869.05	34.93%	-	-	-	否
合计	--	199,800	199,800	165,869.05	165,869.05	--	--	-	--	--
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2015 年 7 月 27 日披露了《关于募集资金项目有关事项进展公告》，募集资金原拟投资的“增资当代春晖并实施投资辽宁数字电视增值业务项目”确定已无法实施。公司将按照变更募集资金投资项目的有关规定，尽快寻找新的符合公司战略发展方向的新项目。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2015 年 7 月 1 日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入自筹资金的议案》，公司使用募集资金人民币 401,015,006.25 元置换预先已投入的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于公司募集资金专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京当代春晖文化传播有限公司	子公司	文化艺术业	影视节目及电视栏目销售	3,000,000.00	5,702,698.11	-856,477.66	0.00	-2,201,399.70	-2,201,399.70
广西当代鑫影文化传播有限公司	子公司	文化艺术业	各类文化交流、设计、制作、代理等	2,000,000.00	1,959,806.76	1,959,806.76	0.00	-154.11	-154.11
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	子公司	文化艺术业	文化艺术活动策划、广告制作、文化用品及计算机通讯设备租赁等	2,000,000.00	11,403,378.22	1,652,332.78	0.00	-404,554.64	-407,062.75
东阳盟将威影视文化有限公司	子公司	文化艺术业	专题、专栏、综艺、动画、广播剧、电视制作、电影的发行、文化艺术交流、户内外各类广告及影视广告等	510,000,000.00	1,244,363,963.42	739,683,722.70	101,408,962.67	36,031,873.42	28,763,488.84

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

公司上年(2014年)年度报告中的财务报告被注册会计师出具了带强调事项段无保留意见的审计报告,就公司持续经营能力进行了强调说明,公司董事会亦对审计机构出具的“非标准审计报告”做了专项说明(审计报告及董事会专项说明详见公司2014年度报告)。本报告期,公司非公开发行方案顺利实施,并按计划完成了非公开发行募投项目收购盟将威100%的股权及对盟将威增资事项,盟将威成为公司的全资子公司,公司实现了在影视剧制作发行业务的布局。鉴于盟将威通过多年的积累,已具备了影视剧投资、制作、发行的完整业务能力,发展较为迅速,同时对盟将威增资将大幅提升盟将威的影视剧制作发行能力,突破产能瓶颈,在其自身盈利能力得以加强的基础上,也使本公司整体收益会上一个新的台阶。综上,随着公司非公开发行的实施完成,公司的总资产、净资产规模大幅增加,总体财务状况得到优化与改善,主营业务收入显著增加,盈利能力进一步增强,公司持续经营能力已得以全面改善、加强。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年03月09日	北京中海广场公司会议室	实地调研	机构	宏源证券、中信建投、方正证券、泓德基金、长盛基金、阳光保险、普尔投资、太和投资	本次机构调研活动以座谈方式进行,主要内容为:1、公司非公开发行事项;2、公司后续业务发展举措;3、盟将威、当代春晖业绩承诺等。(关于本次机构调研活动详细内容公司已在深交所“互动易”平台进行了披露)。
2015年03月24日	北京中海广场公司会议室	实地调研	机构	安信证券、安邦保险、民生加银、建信基金、申万菱信、大成基金、东方基金、鸿道投资、深圳民森、华泰柏瑞、银河基金、国联安基金	本次机构调研活动以座谈方式进行,主要内容为:1、公司收购盟将威进展;2、盟将威2015年业务情况;3、公司其他业务布局情况等。(关于本次机构调研活动详细内容公司已在深交所“互动易”平台进行了披露)。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，规范运作，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。目前公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理规范性文件的相关要求。

二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注 2)	对公司经营的影响(注 3)	对公司损益的影响(注 4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注 5)	披露索引
杨德华、徐汉生	东阳盟将威影视文化有限公司 100% 股权	110,000	已完成工商变更	此次收购盟将威 100% 的股权后, 公司将实现在影视剧制作发行业务的布局, 推进该业务与公司现有业务的结合和互动, 是公司进行战略延伸的重要举措。	盟将威自身具备较好的盈利能力和前景。本次收购盟将威 100% 的股权将提高公司的净利润, 后续盟将威补充影视剧业务营运资金项目实施后, 公司整体收益会上一个新的台阶。	111.17%	否		2015 年 06 月 11 日	详情见公司于 2015 年 6 月 11 日在中国证券报和巨潮资讯网上刊登的《当代东方投资股份有限公司关于 2014 年非公开发行股票之发行情况报告书暨上市公告书》

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	本期利息(万元)	期末余额(万元)
厦门当代投资集团有限公司	控股股东	提供资金支持	3,396.05	8,729.9	3,396.05	0	8,729.9
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		本期非公开发行募集资金到位后，公司已全部偿还期初控股股东提供的无偿资金借款。期末关联债务金额较期初增加，主要为非公开发行审核期间，控股股东向盟将威提供不少于 1.5 亿元的借款，用于盟将威业务运营资金，期末合并盟将威报表所致。鉴于募集资金已经到位，关联债务对公司经营无明显影响。					

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司与子公司之间担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
东阳盟将威影视 文化有限公司	2015年05 月22日	3,000	2015年05月21 日	3,000	连带责任保 证	2年	否	否	
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			3,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				3,000	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			3,980	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				3,980	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			3,000	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				3,000	
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			3,980	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				3,980	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									1.99%

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	厦门当代投资集团有限公司;王春芳	<p>一、关于同业竞争的承诺</p> <p>为从根本上避免和消除当代投资集团及其关联方与本公司形成同业竞争的可能性，厦门百信和投资、厦门当代投资集团及其实际控制人王春芳先生做出书面承诺如下：1、承诺人及其控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与本公司构成实质性竞争的业务。2、如承诺人或其控股、实际控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与本公司所从事的业务构成竞争的业务，承诺人应将上述商业机会通知本公司，在通知中所指定的合理期间内，本公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则承诺人放弃该商业机会；如果本公司不予答复或者给予否定的答复，则被视为放弃该业务机会。3、保证厦门当代投资集团将严格遵守中国证监会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东的地位谋取不当利益，不损害公司和其他股东的合法权益。”</p> <p>二、关于关联交易的承诺</p> <p>为避免和规范厦门当代投资集团及其关联方与本公司之间的关联交易，厦门百信和投资、厦门当代投资集团及其实际控制人王春芳先生做出书面承诺如下：1、本次收购完成后，厦门当代投资集团将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。2、厦门百信和投资、厦门当代投资集团及王春芳先生承诺杜绝一切非法占用本公司资金、资产的行为；在任何情况下，不要求本公司向厦门当代投资集团、当代投资及王春芳先生提供违规担保。3、若厦门百信和投资、厦门当代投资集团及实际控制人王春芳先生未来与本公司发生必要关联交易，厦门百信和投资、厦门当代投资集团及王春芳先生承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，依法履行合法程序，按照本公司《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，从制度上保证本公司作为上市公司的利益不受损害，保证不发生通过关联交易损害本公司广大中小股东权益的情况。</p>	2010-12-29	长期	公司运营过程中，公司控股股东厦门当代投资集团有限公司及实际控制人王春芳严格按照承诺，履行承诺义务，没有违反承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	当代东方投资股份有限	当代东方投资股份有限公司承诺：不会违反《证券发行与承销管理办法》第 16 条等有关法规的规定，直接或间接对本次非公开发行参与认购的投资公司、资管产品及其委托人或合伙企业及其合伙人，提供	2014 年 09 月 22 日	9999-12-31	将于非公开发行认购过程中严格

公司;厦门当代投资集团有限公司;王春芳	财务资助或者补偿。				履行。(本报告期已经履行完毕)
厦门当代文化发展股份有限公司;南方资本管理有限公司;厦门旭熙股权投资基金管理有限公司;厦门长航联合投资合伙企业(有限合伙);厦门华鑫丰广告有限公司;北京先锋亚太投资有限公司;吕桧瑛;胡惠康		公司非公开发行新增股份于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市, 8 名非公开发行对象承诺如下: 1、承诺将其以自有资金或自筹资金认购公司本次非公开发行的股票, 自筹资金包括但不限于发行对象的股东、实际控制人以自有资金或自筹资金向发行对象增资或股东借款等方式。2、本次获配股票自愿按照规定从股份上市之日起锁定不少于 36 个月。	2015 年 06 月 12 日	2018-06-12	公司本次非公开发行新增股份于 2015 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市, 限售期为 36 个月, 目前限售承诺正常履行中。
徐佳暄;杨德华;徐汉生;厦门当代文化发展股份有限公司		一、徐佳暄、杨德华及徐汉生关于标的公司东阳盟将威影视文化有限公司的业绩承诺 1.业绩承诺 徐佳暄、杨德华及徐汉生承诺盟将威经审计的实际净利润数额达到如下目标: 2014 年不低于 10,000 万元, 2015 年不低于 13,500 万元--16,000 万元, 2016 年不低于 20,000 万元(视募集资金到位时间不同)。 2.业绩补偿 如进行专项审核后, 当期存在盟将威实际净利润数低于其净利润预测数情形的, 则徐佳暄、杨德华及徐汉生应以现金方式就盟将威实际净利润与预测净利润的差额对当代东方进行补偿。 二、第一大股东当代文化关于募集资金使用的业绩承诺	2015 年 06 月 12 日	2017-12-31	公司募集资金已于 2015 年 6 月 30 日前到账, 盟将威利润承诺正常履行中; 鉴于原拟投资的 2.3 亿元“增资当代春晖并实施投资辽宁数字电视增值业务项

		<p>1.若东阳盟将威 2014 年至 2016 年实际净利润数额未达到《盈利预测补偿协议》及其《补充协议》约定的数额，且徐佳暄及杨德华、徐汉生未能按照约定对上市公司进行补偿，则本公司将以现金向上市公司进行补偿，补偿金额的计算方式与《盈利预测补偿协议》及其《补充协议》约定的方式一致。本公司现金不足以补偿前述利润承诺的部分，由本公司以本次非公开发行后持有的上市公司的股份采用上市公司回购注销的方式予以补偿。</p> <p>2.若上市公司本次拟以募集资金中的 2.3 亿元用于增资当代春晖的部分于 2015 年 6 月 30 日前到位，上市公司用于增资当代春晖的 2.3 亿元在 2015 年的收益率不低于 4%，即 920 万元；2016 年收益率不低于 10%，即 2300 万元；2017 年收益率不低于 12%，即 2760 万元。若上市公司用于增资当代春晖的 2.3 亿元在 2015 年至 2017 年未达到前述收益水平，则本公司将以现金向上市公司进行补偿，补偿工作将在与前述募集资金使用效益相关的审计结果正式出具日起三十个工作日内完成。</p> <p>3.若上市公司本次拟以募集资金中的 6.7 亿元用于补充流动资金的部分（后调整为 1.68 亿元，下同）于 2015 年 6 月 30 日前到位，上市公司用于补充流动资金的 1.68 亿元中可用于对外投资的部分在 2015 年的收益率不低于 4%；2016 年收益率不低于 10%；2017 年收益率不低于 12%。若上市公司用于补充流动资金的 1.68 亿元中可用于对外投资的部分在 2015 年至 2017 年未达到前述收益水平，则本公司将以现金向上市公司进行补偿，补偿工作将在与前述募集资金使用效益相关的审计结果正式出具日起三十个工作日内完成。</p>			<p>目”确定已无法实施，公司将按照变更募集资金投资项目的相关规定，尽快寻找新的符合公司战略发展方向的新项目。</p>
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

1、经2015年5月21日召开的六届董事会二十九次会议并6月8日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《关于提供对外担保的议案》。东阳盟将威影视文化有限公司（以下简称“盟将威”）因业务发展需要，拟向北京银行股份有限公司西单支行申请金额为人民币 3000 万元的授信额度，期限一年，本公司为盟将威此次向银行申请授信额度提供连带责任担保，并签订《最高额保证合同》。同时，盟将威为本公司提供反担保，本公司与盟将威签订《反担保协议》。详情见公司于2015年5月22日在中国证券报和巨潮资讯网上刊登的《当代东方投资股份有限公司关于提供对外担保的公告》（公告编号2015-35）。

2、2014年4月15日召开的公司六届董事会十七次会议和2014年5月9日召开的2013年度股东大会审议通过了《公司非公开发行股票》等相关事项，详情见公司于2014年4月16日在中国证券报和巨潮资讯网上刊登的相关公告；2015年2月14日，中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核会通过了公司本次发行方案；2015年4月15日，公司收到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的批复》（证监许可【2015】617号），核准了公司本次发行。

公司按照中国证监会核准文件要求及公司股东大会的授权，于2015年6月11日完成实施非公开发行185,000,000股股份募集配套资金事项并刊登了《当代东方投资股份有限公司2014 年非公开发行股票之发行情况报告书暨上市公告书》等相关公告。

3、报告期末至本报告披露日期间，因公司财务总监吴淑香女士休产假，为保证公司财务工作正常开展，公司董事会决定自 2015 年 8 月 11 日起由副总经理王书星先生暂时代行财务总监职责。

4、报告期内，盟将威出资1530万元，投资设立控股子公司河北当代传媒有限公司，公司注册资本3000万元，盟将威持有其51%的股份，工商变更手续已于6月25日办理完毕。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份			185,000,000				185,000,000	185,000,000	47.06%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			185,000,000				185,000,000	185,000,000	47.06%
其中：境内法人持股			174,814,814				174,814,814	174,814,814	44.47%
境内自然人持股			10,185,186				10,185,186	10,185,186	2.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	208,080,000	100.00%						208,080,000	52.94%
1、人民币普通股	208,080,000	100.00%						208,080,000	52.94%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	208,080,000	100.00%	185,000,000				185,000,000	393,080,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司有限售条件股份增加了185,000,000股是因向8名特定投资者非公开发行股份募集配套资金所致，具体为：向当代文化发行87,777,777股、向南方资本发行50,925,926股、向厦门旭熙发行13,888,889股、向厦门华鑫丰发行5,555,556股、向长航联合发行,259,259股、向先锋亚太发行7,407,407股、向胡惠康先生发行4,629,630股及向吕桢瑛女士发行,555,556股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2015年2月14日，中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核会通过了公司本次发行方案；
2、2015年4月15日，公司收到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），核准了公司本次发行。

公司按照中国证监会核准文件要求及公司股东大会的授权，于2015年6月实施完成了非公开发行185,000,000股股份募集配套资金事项。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本公司于2015年6月8日就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交了相关登记材料。经确认，本次增发股份将于该批股份上市日（2015年6月12日）的前一交易日（2015年6月11日）日终登记到账，并正式列入上市公司的股东名册。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司因向8名特定投资者非公开发行股份新增18,500.00万股，发行前后股份变动对2015年上半年的基本每股收益和稀释每股收益影响为：发行前基本每股收益0.12元、稀释每股收益0.12元，发行后基本每股收益0.11元、稀释每股收益0.11元；股份变动对2015年6月30日归属于公司普通股股东的每股净资产的影响为：发行前每股净资产0.18元，发行后每股净资产5.09元，每股净资产增加4.91元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司发行普通股18,500万股，本次股份发行前公司总股本为20,808万股，发行后总股本为39,308万股。本次发行前后公司的股份结构变化如下表所示：

	本次发行前		本次发行后	
	数量（股）	比例	数量（股）	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	185,000,000	47.06%
1. 国家持股	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—
3. 其他内资持股	—	—	185,000,000	47.06%
其中：境内法人持股	—	—	174,814,814	44.47%
境内自然人持股	—	—	10,185,186	2.59%
4. 外资持股	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—
二、无限售条件股份	208,080,000	100.00%	208,080,000	52.94%
1. 人民币普通股	208,080,000	100.00%	208,080,000	52.94%
2. 境内上市外资股	—	—	—	—
3. 境外上市外资股	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—
三、股份总数	208,080,000	100.00%	393,080,000	100.00%

本次发行前后公司资产和负债结构的变动情况如下:

单位: 万元

项目	发行完成后 (2015-06-11)	发行完成前 (2015-06-11)	发行前后比较	
			增长额	增长率
流动资产	207,185.33	10,639.12	196,546.21	95.00%
非流动资产	172.99	172.99	-	
资产总额	207,358.32	10,812.11	196,546.21	95.00%
流动负债	10,548.25	10,548.25	-	
非流动负债	-	-	-	
负债总额	10,548.25	10,548.25	-	
归属于母公司所有者权 益合计	196,730.07	183.87	196,546.21	100.00%
所有者权益合计	196,810.07	263.86	196,546.21	100.00%
资产负债率	5.09%	97.56%	-92.47%	-1816.70%

本次发行完成后, 公司的资产规模提高, 资产负债率降低, 抗风险能力进一步增强。

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数		10,527		报告期末表决权恢复的优先股股 东总数 (如有) (参见注 8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
厦门当代文化发展股份 有限公司	境内非国有法人	22.33%	87,777,777	87,777,777	87,777,777	0	质押	87,777,777
厦门当代投资集团有限 公司	境内非国有法人	15.87%	62,400,000	0	0	62,400,000	质押	62,400,000
南方资本—宁波银行— 当代东方定向增发专项 资产管理计划	其他	12.96%	50,925,926	50,925,926	50,925,926	0		
厦门旭熙股权投资基金 管理有限公司	境内非国有法人	3.53%	13,888,889	13,888,889	13,888,889	0	质押	13,888,889
厦门长航联合投资合伙 企业 (有限合伙)	境内非国有法人	2.36%	9,259,259	9,259,259	9,259,259	0		
北京先锋亚太投资有限 公司	境内非国有法人	1.88%	7,407,407	7,407,407	7,407,407	0	质押	7,407,407
嘉实基金—建设银行— 中国人寿—中国人寿委	其他	1.44%	5,660,399	5,660,399	0	5,660,399		

托嘉实基金公司混合型组合								
吕桢瑛	境内自然人	1.41%	5,555,556	5,555,556	5,555,556	0		
厦门华鑫丰广告有限公司	境内非国有法人	1.41%	5,555,556	5,555,556	5,555,556	0		
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	其他	1.39%	5,459,125	5,459,125	0	5,459,125		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	以上公司前十大股东中当代文化、南方资本、厦门旭熙、长航联合、先锋亚太、吕桢瑛、厦门华鑫丰因参与公司 2014 年非公开发行成为公司前十大股东，所持股份自 2015 年 6 月 12 日上市之日起 36 个月内不得转让。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中当代文化、当代集团、厦门旭熙、先锋亚太存在关联关系并构成一致行动人。具体关联关系为：当代集团持有当代文化 90% 的股权；当代集团的控股股东厦门百信和持有厦门旭熙 80% 的股权；先锋亚太的控股股东为王玲玲，王玲玲和公司实际控制人王春芳为兄妹关系。其他六位股东与本公司以及本公司的控股股东没有关联关系。其他六名股东之间本公司不知其是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
厦门当代投资集团有限公司	62,400,000	人民币普通股	62,400,000
嘉实基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托嘉实基金公司混合型组合	5,660,399	人民币普通股	5,660,399
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	5,459,125	人民币普通股	5,459,125
科威特政府投资局	4,068,379	人民币普通股	4,068,379
嘉实基金公司—建行—中国平安人寿保险股份有限公司	3,235,688	人民币普通股	3,235,688
中国农业银行股份有限公司—长信内需成长股票型证券投资基金	2,409,869	人民币普通股	2,409,869
云南国际信托有限公司—云瑞鼎盛证券投资集合资金信托计划	2,282,306	人民币普通股	2,282,306
中信信托有限责任公司—中信—稳健分层型证券投资集合资金信托计划 1316G 期	2,070,900	人民币普通股	2,070,900
四川信托有限公司—祥瑞一号结构化证券投资集合资金信托计划	1,979,504	人民币普通股	1,979,504
中国建设银行—东方龙混合型开放式证券投资基金	1,922,888	人民币普通股	1,922,888
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司无限售条件股东厦门当代投资集团有限公司与其他九名无限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；其他九名无限售股东之间本公司不知其是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	--		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘卫	副总经理	聘任	2015 年 03 月 30 日	公司聘任
蔡凌芳	副总经理	聘任	2015 年 07 月 01 日	公司聘任
徐佳暄	董事	被选举	2015 年 07 月 17 日	股东大会选举
王春芳	董事长	被选举	2015 年 07 月 17 日	股东大会、董事会选举
王书星	副总经理	聘任	2015 年 07 月 17 日	公司聘任
艾雯露	监事	被选举	2015 年 07 月 17 日	股东大会选举
许伟曲	监事会主席	被选举	2015 年 07 月 17 日	监事会选举
李荣福	董事长	离任	2015 年 07 月 17 日	个人原因辞职
林金疆	董事	离任	2015 年 07 月 17 日	个人原因辞职
张璞	监事会主席	离任	2015 年 07 月 17 日	个人原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

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：当代东方投资股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	886,486,253.90	4,038,711.36
结算备付金		
拆出资金		
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		3,700,000.00
应收账款	201,226,147.24	1,931,728.10
预付款项	334,302,728.71	16,180,351.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,230,435.29	1,252,980.41
买入返售金融资产		
存货	169,425,538.14	5,996,794.70
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	78,407,043.24	86,029,336.31
流动资产合计	1,699,078,146.52	119,129,902.04
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	4,255,631.33	1,808,546.39
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	889,079,766.14	
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,394,148.84	
其他非流动资产		
非流动资产合计	896,729,546.31	1,808,546.39
资产总计	2,595,807,692.83	120,938,448.43
流动负债：		
短期借款	124,100,000.00	9,800,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	46,880,000.00	
应付账款	56,634,304.67	7,853,715.28
预收款项	105,042,571.89	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,340,684.49	2,968,736.05
应交税费	128,106,600.22	42,131,368.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	128,849,266.10	46,664,983.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
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	592,953,427.37	109,418,803.23
非流动负债：		
长期借款		
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		
负债合计	592,953,427.37	109,418,803.23
所有者权益：		
股本	393,080,000.00	208,080,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,813,710,221.55	33,248,149.84
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
一般风险准备		
未分配利润	-229,415,508.31	-255,288,118.50
归属于母公司所有者权益合计	2,002,070,342.75	10,735,660.85
少数股东权益	783,922.71	783,984.35
所有者权益合计	2,002,854,265.46	11,519,645.20
负债和所有者权益总计	2,595,807,692.83	120,938,448.43

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

2、母公司资产负债表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	351,660,258.24	3,817,644.45
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		3,700,000.00
应收账款	4,874,060.14	126,728.10
预付款项	5,436,679.59	6,170,451.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,803,757.22	3,300,776.45
存货	7,612,712.49	3,679,245.32
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	70,988,936.40	84,008,936.40
流动资产合计	456,376,404.08	104,803,781.88
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,606,200,000.00	6,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,670,761.62	1,775,585.33
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,607,870,761.62	7,975,585.33
资产总计	2,064,247,165.70	112,779,367.21
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	12,483,385.09	6,244,139.81
预收款项		
应付职工薪酬	3,098,769.70	2,975,772.05
应交税费	40,546,796.36	42,114,514.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,583,099.81	49,089,573.91
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	86,712,050.96	100,424,000.45
非流动负债：		
长期借款		
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		
负债合计	86,712,050.96	100,424,000.45
所有者权益：		
股本	393,080,000.00	208,080,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,813,710,221.55	33,248,149.84
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	-253,950,736.32	-253,668,412.59
所有者权益合计	1,977,535,114.74	12,355,366.76
负债和所有者权益总计	2,064,247,165.70	112,779,367.21

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

3、合并利润表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	111,786,321.20	12,210,284.46
其中：营业收入	111,786,321.20	12,210,284.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	78,450,262.41	9,933,090.05
其中：营业成本	64,044,024.31	2,260,846.67
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		
营业税金及附加	38,088.12	60,790.57
销售费用	2,330,498.49	1,540,787.41
管理费用	8,757,934.30	5,757,173.03
财务费用	203,668.88	-708.08
资产减值损失	3,076,048.31	314,200.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,336,058.79	2,277,194.41
加：营业外收入	2,633,300.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	739,250.16	132,647.64
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,230,108.63	2,144,546.77
减：所得税费用	9,357,560.08	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,872,548.55	2,144,546.77
归属于母公司所有者的净利润	25,872,610.19	2,160,562.42
少数股东损益	-61.64	-16,015.65
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
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	25,872,548.55	2,144,546.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,872,610.19	2,160,562.42
归属于少数股东的综合收益总额	-61.64	-16,015.65
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.010
（二）稀释每股收益	0.11	0.010

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

4、母公司利润表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	10,377,358.53	7,591,888.36
减：营业成本	2,305,778.11	408,176.03
营业税金及附加	38,088.11	42,277.85
销售费用		58,549.15
管理费用	7,928,375.76	4,901,274.29
财务费用	-605,054.41	-1,240.37
资产减值损失	799,877.14	111,596.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-89,706.18	2,071,255.26
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	192,617.55	132,611.91
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-282,323.73	1,938,643.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-282,323.73	1,938,643.35
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.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-282,323.73	1,938,643.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

5、合并现金流量表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

单位：元

项目	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	24,756,052.00	6,785,000.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	131,112,010.29	12,672,761.48
经营活动现金流入小计	155,868,062.29	19,457,761.48
购买商品、接受劳务支付的现金	3,000,000.00	2,175,000.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,218,621.68	2,547,503.94
支付的各项税费	2,593,243.63	946,352.22
支付其他与经营活动有关的现金	178,360,814.16	6,742,932.16
经营活动现金流出小计	190,172,679.47	12,411,788.32
经营活动产生的现金流量净额	-34,304,617.18	7,045,973.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		

额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,418.00	944,008.49
投资支付的现金		
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	1,097,040,347.13	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,097,320,765.13	944,008.49
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,320,765.13	-944,008.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,998,000,000.00	800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	47,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	604,857.93	
筹资活动现金流入小计	2,045,604,857.93	800,000.00
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	1,211,613.18	
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	30,320,319.90	
筹资活动现金流出小计	31,531,933.08	
筹资活动产生的现金流量净额	2,014,072,924.85	800,000.00
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	882,447,542.54	6,901,964.67
加：期初现金及现金等价物余额	4,038,711.36	4,809,974.93
六、期末现金及现金等价物余额	886,486,253.90	11,711,939.60

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

6、母公司现金流量表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

单位：元

项目	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	6,000,000.00	5,900,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,960,917.46	16,329,555.07
经营活动现金流入小计	47,960,917.46	22,229,555.07
购买商品、接受劳务支付的现金		875,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4,134,018.69	1,889,998.35
支付的各项税费	1,970,591.88	899,341.49
支付其他与经营活动有关的现金	62,246,713.13	7,594,063.15
经营活动现金流出小计	68,351,323.70	11,258,402.99
经营活动产生的现金流量净额	-20,390,406.24	10,971,152.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,518.00	905,910.33
投资支付的现金	1,600,000,000.00	3,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,600,051,518.00	4,105,910.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,600,051,518.00	-4,105,910.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,998,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	604,857.93	
筹资活动现金流入小计	1,998,604,857.93	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	30,320,319.90	
筹资活动现金流出小计	30,320,319.90	
筹资活动产生的现金流量净额	1,968,284,538.03	
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	347,842,613.79	6,865,241.75
加：期初现金及现金等价物余额	3,817,644.45	3,977,690.81
六、期末现金及现金等价物余额	351,660,258.24	10,842,932.56

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

7、合并所有者权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
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	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	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						25,872,610.19	-61.64	1,991,334,620.26
（一）综合收益总额											25,872,610.19	-61.64	25,872,548.55
（二）所有者投入和减少资本	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												18,500,000.00
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					1,780,462,071.71								1,780,462,071.71
（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. 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		-229,415,508.31	783,922.71	2,002,854,265.46

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	208,080,000.00				33,247,357.74				24,695,629.51		-254,731,956.14		11,291,031.11
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				33,247,357.74				24,695,629.51		-254,731,956.14		11,291,031.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					792.10						-556,162.36	783,984.35	228,614.09

(一) 综合收益总额											-556,162.36	-16,015.65	-572,178.01
(二) 所有者投入和减少资本					792.10							800,000.00	800,792.10
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
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					792.10								792.10
(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. 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	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51		-255,288,118.50	783,984.35	11,519,645.20

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：当代东方投资股份有限公司

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		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					-282,323.73	1,965,179,747.98
（一）综合收益总额										-282,323.73	-282,323.73
（二）所有者投入和减少资本	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										185,000,000.00
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					1,780,462,071.71						1,780,462,071.71
（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. 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	-253,950,736.32	1,977,535,114.74

上年金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,080,000.00				33,247,357.74				24,695,629.51	-253,425,659.93	12,597,327.32
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				33,247,357.74				24,695,629.51	-253,425,659.93	12,597,327.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					792.10					-242,752.66	-241,960.56
(一) 综合收益总额										-242,752.66	-242,752.66
(二) 所有者投入和减少资本					792.10						792.10
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					792.10						792.10
(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. 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	208,080,000.00				33,248,149.84				24,695,629.51	-253,668,412.59	12,355,366.76

法定代表人：王春芳

主管会计工作负责人：王书星

会计机构负责人：张宝春

三、公司基本情况

当代东方投资股份有限公司（以下简称本集团或公司）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，企业法人营业执照注册号：140000100052221。本集团所发行人民币普通股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本集团10,240万股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，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。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、证券部、财务部、传媒事业部、广电事业部等部门，拥有北京文化发展分公司，以及北京当代春晖文化传播有限公司（以下简称当代春晖）、厦门泰和鑫影文化传播有限公司（以下简称泰和鑫影）、广西当代鑫影文化传播有限公司（以下简称当代鑫影）、东阳盟将威影视文化有限公司（盟将威）共四家子公司。其中盟将威于2015年6月15日完成工商变更。

本公司于2015年6月12号完成增发股票发行上市，共募集资金19.98亿元人民币。东阳盟将威影视文化有限公司于2015年6月15日完成工商变更并纳入合并主体。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要经营范围为：影视、电视专题、电视综艺、动画故事节目的策划、制作、发行（许可经营项目，有效期至2017年4月1日）。一般经营项目：文化艺术策划、展览；组织文化艺术交流活动；广告策划、代理、制作、发布；影视设备租赁；文化传播项目投资、管理；电子设备批发零售等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十三次会议于2015年8月21日批准。

合并财务报表范围

本公司本期将当代春晖、泰和鑫影、当代鑫影、盟将威四家子公司全部纳入合并财务报表范围，其中盟将威于2015年6月15日完成工商变更，本期新纳入财务报表合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

本公司非公开发行已完成，共募集资金19.98亿元人民币。盟将威已于2015年6月30日并入公司主体，增厚了公司利润。本公司管理层及董事会确信在2014年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。因而本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认等政策

1、遵循企业会计准则的声明

本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2015年6月30日的合并及公司财务状况以及2015年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日

新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本集团将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团

计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元（含 500 万元）以上的应收款项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	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

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	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	7.00%	7.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上		
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%
盟将威子公司		
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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

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	其他应收款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

12、存货

1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在拍摄影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、库存商品、低值易耗品等。

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

在拍摄影视剧是指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，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入完成拍摄影视剧。

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。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

库存商品指用于出售的实物商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

1) 本公司存货取得时按实际成本计价。

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

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 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时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核

算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

2) 发出原材料、在拍摄影视剧、完成拍摄影视剧及外购影视剧等存货时采用个别计价法计价。在符合收入确认条件时，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

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

本期结转的销售成本=全部实际成本*（本期实际收入/计划总收入）

C. 外购版权销售的，在合同约定的期限内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。具体为：

本期结转的销售成本=全部实际成本*（本期实际收入/计划总收入）

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。权利文件包括储存介质、版权证书或授权书等。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企

业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

1、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。2、可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

折旧或摊销方法

选择公允价值计量的依据

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	3-10	0.00%-5.00%	9.60%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	3-5	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
专项设备	年限平均法	3-5	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧。

（1）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见19。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产按实际成本计价。

2、无形资产的年限按使用寿命进行估计。

3、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

（1）可收回金额根据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较高者确定。

(2) 本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(3) 当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的相关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的相关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、收入

1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本公司营业收入主要包括：电影、电视剧等发行收入、版权销售收入，影视栏目制作发行收入，版权分销收入等。收入确认的具体方法如下：

①电视剧发行、版权销售收入

首轮转让播放权：首轮在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体首次转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

多次转让播放权：自合同约定播放权起始年度一次性确认。

其他方式：电视剧完成摄制前采取全部或者部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权或其他权利所取得的款项，待电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

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????

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，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

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电影发行、版权销售收入

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

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、介质已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电影投资制作：按照投资比例（如有约定比例的根据其约定）分成收入。

③电视栏目销售收入：在相关栏目版权（含栏目播映权）转移并已取得收款权利时确认收入的实现。

④版权分销收入：依据版权分销合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除此资产相关政府补助之外，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间

能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
消费税		
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	72,056.48	16,895.52
银行存款	886,414,197.42	4,021,815.84
其他货币资金		
合计	886,486,253.90	4,038,711.36
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、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		3,700,000.00
商业承兑票据		
合计		3,700,000.00

3、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,895,641.44	100.00%	11,669,494.20	5.48%	201,226,147.24	2,033,398.00	100.00%	101,669.90	5.00%	1,931,728.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	212,895,641.44	100.00%	11,669,494.20	5.48%	201,226,147.24	2,033,398.00	100.00%	101,669.90	5.00%	1,931,728.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	203,161,360.00	10,196,068.00	5.00%
1 至 2 年	9,174,281.44	913,426.20	9.96%
2 至 3 年			
3 年以上	560,000.00	560,000.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	212,895,641.44	11,669,494.20	5.48%

确定该组合依据的说明：

无

(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 2,910,325.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京华睿承基传媒有限公司	39,325,280.00	18.47%	1,966,264.00
河北电视台	36,443,000.00	17.12%	1,822,150.00
浙江天意影视有限公司	33,000,000.00	15.50%	1,650,000.00
东方卫视	20,000,000.00	9.39%	1,000,000.00
江西电视台	15,281,400.00	7.18%	764,070.00
合计	144,049,680.00	67.66%	7,202,484.00

4、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	322,443,514.54	96.45%	16,180,351.16	100.00%
1 至 2 年	11,859,214.17	3.55%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	334,302,728.71	--	16,180,351.16	--

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
浙江东阳鑫纪元影视传播有限公司	93,780,000.00	28.05%
MW Partners Limited	30,790,000.00	9.21%
河北丰收文化传播有限公司	30,000,000.00	8.97%
浙江天意影视有限公司	20,000,000.00	5.98%
熙寰（上海）影视文化传媒有限公司	19,730,625.00	5.90%
合计	194,300,625.00	58.12%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,990,190.88	99.99%	2,759,755.59	8.63%	29,230,435.29	1,347,711.96	99.70%	94,731.55	7.03%	1,252,980.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,000.00	0.01%	4,000.00	100.00%		4,000.00	0.30%	4,000.00	100.00%	
合计	31,994,190.88	100.00%	2,763,755.59	5.13%	29,230,435.29	1,351,711.96	100.00%	98,731.55	7.30%	1,252,980.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,806,961.08	1,294,402.19	5.00%
1 至 2 年	4,609,500.00	426,945.00	9.25%
2 至 3 年	1,061,802.80	528,981.40	49.81%
3 年以上	506,927.00	506,927.00	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
5 年以上			
合计	31,990,190.88	2,759,755.59	8.63%

确定该组合依据的说明：

无

(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 165,722.95 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 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
备用金	53,234.85	11,714.51
押金	1,339,509.00	339,997.45
代垫款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	29,601,447.03	
合计	31,994,190.88	1,351,711.96

(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
睿德成诚传媒有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内	34.38%	550,000.00
上海王勇影视文化工作室	往来款	6,100,000.00	1 年以内	19.07%	305,000.00
北京金强盛世文化传播有限公司	往来款	2,500,000.00	1 年以内	7.81%	125,000.00
上海招财影视文化工作室	往来款	2,000,000.00	1 年以内	6.25%	100,000.00
上海优画瑞映影视文化有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.13%	50,000.00
合计	--	22,600,000.00	--	70.64%	1,130,000.00

6、存货

(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						
在产品						
库存商品	169,425,538.14		169,425,538.14	5,996,794.70		5,996,794.70
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	169,425,538.14		169,425,538.14	5,996,794.70		5,996,794.70

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	7,418,106.84	40,399.91
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
联合投资款		15,000,000.00
合计	78,407,043.24	86,029,336.31

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	电子设备	专用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,403,922.22	683,652.08	232,861.71		2,320,436.01
2.本期增加金额		207,078.08	350,809.65	2,900,337.76	3,458,225.49
(1) 购置		854.70	55,514.15		56,368.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		206,223.38	295,295.50	2,900,337.76	3,401,856.64
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,403,922.22	890,730.16	583,671.36	2,900,337.76	5,778,661.50
二、累计折旧					

1.期初余额	235,991.01	242,094.12	33,804.49		511,889.62
2.本期增加金额	67,388.28	65,106.78	24,570.37		157,065.43
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		53,966.25	35,610.23	764,498.64	854,075.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	303,379.29	361,167.15	93,985.09	764,498.64	1,523,030.17
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	1,100,542.93	529,563.01	489,686.27	2,135,839.12	4,255,631.33
2.期初账面价值	1,167,931.21	441,557.96	199,057.22		1,808,546.39

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购东阳盟将威 影视文化有限公 司		889,079,766.14				889,079,766.14
合计		889,079,766.14				889,079,766.14

10、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	13,576,595.36	3,394,148.84		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	13,576,595.36	3,394,148.84		

(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		3,394,148.84		
递延所得税负债				

(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	14,433,249.79	
可抵扣亏损	179,648,036.29	179,952,304.05
合计	194,081,286.08	179,952,304.05

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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
2015 年	4,261,214.06	4,565,481.82	由于 2014 年的汇算清缴工作已经结束，故于 2015 年度到期的可抵扣亏损金额为已经税务机关确认金额。
2016 年	175,386,822.23	175,386,822.23	
合计	179,648,036.29	179,952,304.05	--

注：无法在资产负债表日确定全部可抵扣亏损情况的，可只填写能确定部分的金额及其到期年度，并在备注栏予以说明。

其他说明：

无

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	109,080,000.00	
保证借款	15,020,000.00	9,800,000.00
信用借款		
合计	124,100,000.00	9,800,000.00

短期借款分类的说明：

无

12、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,880,000.00	
银行承兑汇票		
合计	46,880,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,851,797.26	2,851,797.26
工程及设备款	180,418.00	180,418.00
节目内容采购款	2,617,924.55	2,617,924.55
软件开发费	500,000.00	500,000.00
影视内容采购及投资	50,390,164.86	1,609,575.47
其他	94,000.00	94,000.00
合计	56,634,304.67	7,853,715.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司	16,370,600.00	电视剧尾款
中视传媒股份有限公司	8,495,750.00	电视剧尾款
杭州超越极限商务服务有限公司	3,000,000.00	电视剧尾款
北京天天高清文化传播有限公司	1,415,094.38	款项未结转
宣钢集团有限责任公司	977,519.76	长期未催收
合计	30,258,964.14	--

其他说明：

无

14、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	68,329,948.11	
1 年以上	36,712,623.78	
合计	105,042,571.89	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛世骄阳	29,040,000.00	电视剧后期制作未完成
合计	29,040,000.00	--

15、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	2,968,736.05	6,866,303.24	6,494,354.80	3,340,684.49
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,968,736.05	6,866,303.24	6,494,354.80	3,340,684.49

(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	21,947.15	6,340,762.96	5,906,369.72	444,399.39
2、职工福利费		69,500.00	69,500.00	
3、社会保险费	950,279.26	385,075.28	380,940.88	966,354.66
其中：医疗保险费	225,845.94	108,268.30	107,138.30	230,675.94
工伤保险费	49.00	5,413.46	5,356.96	280.50
生育保险费	-24.00	8,661.59	8,571.19	362.40
基本养老保险费	724,217.72	251,905.10	249,160.60	734,362.22
失业保险费	190.60	10,826.83	10,713.83	673.60
4、住房公积金	-21,890.00	70,965.00	73,410.00	-24,335.00
5、工会经费和职工教育经费	2,018,399.64		64,134.20	1,954,265.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,968,736.05	6,866,303.24	6,494,354.80	3,340,684.49

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	43,300,917.90	34,903,446.30

消费税		
营业税		292,500.00
企业所得税	79,003,661.58	
个人所得税	21,660.99	5,706.54
城市维护建设税	-3,487.24	17,934.91
房产税		
土地使用税	5,518,137.20	6,897,671.50
教育费附加	-1,057.43	7,686.40
地方教育费附加	-2,161.04	4,396.66
价格调控基金	18,718.73	2,025.98
其他税费		
印花税	250,209.53	
合计	128,106,600.22	42,131,368.29

其他说明：

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	118,878,881.32	35,960,468.00
押金		
律师咨询费	4,643.51	4,643.51
预收水泥款	9,955,321.32	9,955,321.32
其他	10,419.95	744,550.78
合计	128,849,266.10	46,664,983.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
运输保险-保险公司南郊分公司	660,867.37	长期未催收
内蒙古岱海发电有限责任公司	584,335.85	长期未催收
山西煤炭运销总公司大同分公司	500,000.00	长期未催收
合计	4,097,268.44	--

其他说明

18、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	208,080,000.00	185,000,000.00				185,000,000.00	393,080,000.00

其他说明：

本期公司定向增发1.85亿股。

19、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）	1,888,666.36	1,813,000,000.00	32,537,928.29	1,782,350,738.07
其他资本公积	31,359,483.48			31,359,483.48
合计	33,248,149.84	1,813,000,000.00	32,537,928.29	1,813,710,221.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司截止2015年6月30日，已完成定向增发，共募集资金19.98亿，发行新股1.85亿股。公司本期资本公积增加的原因为定向增发的股本溢价。资本公积减少的原因为冲减与发行相关的承销费、律师费、验资费等相关费用。

20、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	24,695,629.51			24,695,629.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	24,695,629.51			24,695,629.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

21、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-255,288,118.50	-254,731,956.14
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	-255,288,118.50	-254,731,956.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,872,610.19	-556,162.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-229,415,508.31	-255,288,118.50

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。

22、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	111,786,321.20	64,044,024.31	11,976,886.46	2,260,846.67
其他业务			233,398.00	
合计	111,786,321.20	64,044,024.31	12,210,284.46	2,260,846.67

23、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		11,669.90
城市维护建设税	22,218.07	28,653.72
教育费附加	9,522.03	12,280.17
资源税		
地方教育费附加	6,348.02	8,186.78
合计	38,088.12	60,790.57

其他说明：

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,913,951.84	837,823.03
办公费	11,226.73	
通讯费	5,729.12	
邮寄运输费	480.00	
市内交通费	8,879.53	
差旅费	258,991.03	229,438.45
业务招待费	71,103.25	127,335.40

服务费	20,000.00	
会议费		
汽车费用	13,180.25	
折旧	3,114.62	
其他	23,842.12	346,190.53
合计	2,330,498.49	1,540,787.41

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,401,065.32	1,819,262.06
办公费	604,900.43	122,685.82
通讯费用	135,858.70	
邮寄运输费	7,859.57	
市内交通费	22,183.49	116,299.50
差旅费	670,233.75	213,365.08
业务招待费	531,666.66	86,240.70
经营场地使用费	599,551.95	1,008,130.00
汽车费用	247,530.62	
中介机构费用	614,299.79	1,837,494.28
折旧费	197,821.78	98,678.70
其他	106,457.61	454,841.84
税金	506,230.68	175.05
三会会议费	49,167.15	
摊销费		
广告宣传费	63,106.80	
合计	8,757,934.30	5,757,173.03

其他说明：

26、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	806,461.59	
利息收入	-611,981.57	-5,608.48
汇兑损益		
手续费	9,188.86	4,900.40
合计	203,668.88	-708.08

其他说明：

27、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,076,048.31	314,200.45
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,076,048.31	314,200.45

其他说明：

28、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,633,300.00		2,633,300.00
合计	2,633,300.00		2,633,300.00

主要为电视剧的违约收入。

29、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	739,250.16	132,647.64	739,250.16
合计	739,250.16	132,647.64	739,250.16

本报告期主要为原公司所欠土地使用税产生的滞纳金,上期为原公司所产生的滞纳金。

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,962,508.91	
递延所得税费用	-604,948.83	
合计	9,357,560.08	

(1) 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	35,230,108.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,357,560.08

31、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
往来款	130,393,957.48	12,530,000.00
利息收入	611,981.57	5,608.48
员工归还借款	106,071.24	137,153.00
合计	131,112,010.29	12,672,761.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

- 1、往来款主要是收到其他公司的往来款。
- 2、其他主要是收到的银行存款利息及员工归还的借款。

(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
付现费用	4,581,668.09	5,268,494.49
往来款	173,248,756.07	1,150,000.00
员工借款	530,390.00	324,437.67
合计	178,360,814.16	6,742,932.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

- 1、期间费用 4581668.09元主要是公司支付的中介机构费、房屋租赁费、差旅费、招待费、车辆使用费、会议费、办公费、手续费及工本费等。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	604,857.93	
合计	604,857.93	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

- 1、利息收入主要为定增资金在银行产生的利息。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	30,320,319.90	
合计	30,320,319.90	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

- 1、发行费用主要为承销费、律师费、验资费等。

32、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	25,872,548.55	2,144,546.77

加：资产减值准备	3,107,143.31	314,200.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	297,378.69	98,678.70
无形资产摊销		257,389.93
长期待摊费用摊销		65,954.00
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	806,461.59	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-597,175.08	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,917,986.58	-1,140,552.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,667,190.30	-6,653,236.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,219,304.20	11,958,991.99
其他	-2,822,466.32	
经营活动产生的现金流量净额	-34,304,617.18	7,045,973.16
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	886,486,253.90	11,711,939.60
减：现金的期初余额	4,038,711.36	4,809,974.93
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	882,447,542.54	6,901,964.67

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	1,100,000,000.00
其中：	--
现金及银行存款	1,100,000,000.00

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,959,652.87
其中：	--
现金及银行存款	2,959,652.87
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,097,040,347.13

其他说明：

本期收购东阳盟将威成本为现金支付11亿元人民币。

(3) 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	886,486,253.90	4,038,711.36
其中：库存现金	72,056.48	16,895.52
可随时用于支付的银行存款	886,414,197.42	4,021,815.84
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	886,486,253.90	4,038,711.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

33、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	100,000.00	6.2190	621,900.00
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

期末美元货币资金为东阳盟将威支付美国子公司的注资款

(1) 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

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
东阳盟将威影视文化有限公司	2015年06月15日	1,100,000,000.00	100.00%	现金购买	2015年06月15日	工商变更完成	101,408,962.67	28,763,488.84

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	
北京当代春晖文化传播有限公司	中国区域	北京市	制作、发行动画片、专题片、电视综艺；企业策划、会议及展览服务设计、制作、代理、发布广告等	100.00%		投资设立
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	中国区域	厦门市	影视、电视专题、电视综艺、动画	100.00%		投资设立

			故事节目制作、 发行；矿业投资、 房地产投资、经 营、开发、物流 业投资等			
广西当代鑫影文 化传播有限公司	中国区域	南宁市	设计、制作、代 理、发布国内广 告、企业管理咨询、 文化信息咨询、 会展服务、 计算机系统技术 服务等	60.00%		投资设立
东阳盟将威影视 文化有限公司	中国区域	东阳市	一般经营项目： 制作、复制、发 行：专题、专栏、 综艺、动画片、 广播剧、电视剧； 电影发行；影视 服装道具租赁； 影视器材租赁； 影视文化信息咨 询；企业形象策 划；会展会务服 务；摄影摄像服 务；文化艺术交 流、艺人经纪； 制作、代理、发 布：户内外各类 广告及影视广 告。	100.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例	表决权比例
厦门当代投资集团有限公司	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、旅游业、高新科技产业的投资	12000 万元	35.97%	35.97%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东为厦门当代投资集团有限公司，最终实际控制人为王春芳先生。

本企业最终控制方是王春芳。

其他说明：

本次发行后公司原控股股东当代集团的直接持股比例由 29.99% 下降到 15.87%，其控股的当代文化持有公司的股份比例为 22.33%，当代集团持股当代文化 90%。因此，当代集团将合计控制公司 35.97% 的股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 9。

3、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
厦门百信和投资有限公司	同一实际控制人
厦门当代置业控股有限公司	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	同一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	同一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	同一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）	同一实际控制人之合营企业
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
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
厦门嘉崧储运有限公司	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
北京同鑫汇投资基金管理有限公司	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
厦门复文文化发展有限公司	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
厦门盛世豪泰物业服务有限公司	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
当代传媒控股集团有限公司	同一实际控制人
亚太第一卫视传媒集团控股有限公司	同一实际控制人
亚太第一卫视管理集团有限公司	同一实际控制人
亚太第一卫视传媒集团有限公司	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
同鑫汇复文（厦门）文化艺术产业股权投资有限合伙企业	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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

其他说明

无

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
厦门泰和鑫影文化传播 有限公司	9,800,000.00	2014 年 09 月 17 日		否
东阳盟将威影视文化有 限公司	30,000,000.00	2015 年 06 月 08 日		否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门当代投资集团有限公司	87,299,031.31	33,960,468.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保情况详见附注4、1。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

应收账款										
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	5,133,398.00	100.00%	259,337.86	5.00%	4,874,060.14	133,398.00	100.00%	6,669.90	5.00%	126,728.10
单项金额不重大但 单独计提坏账准备的 应收账款										
合计	5,133,398.00	100.00%	259,337.86	5.00%	4,874,060.14	133,398.00	100.00%	6,669.90	5.00%	126,728.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,133,398.00	259,337.86	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,133,398.00	259,337.86	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 252,667.96 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
深圳政和互动科技	2,600,000.00	50.65%	130,000.00
深圳起源天下	2,400,000.00	46.75%	120,000.00
淄博松奇矿山机械制造有限公司	133,398.00	2.60%	6,669.90

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,375,322.22	99.98%	571,565.00	3.49%	15,803,757.22	3,325,132.27	99.88%	24,355.82	0.73%	3,300,776.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,000.00	0.02%	4,000.00	100.00%		4,000.00	0.12%	4,000.00	100.00%	
合计	16,379,322.22	100.00%	575,565.00	3.51%	15,803,757.22	3,329,132.27	100.00%	28,355.82	0.85%	3,300,776.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,432,800.00	571,640.00	5.00%
1 至 2 年	9,500.00	945.00	7.00%
2 至 3 年	4,800.00	480.00	10.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00%
5 年以上			
合计	11,456,100.00	575,565.00	5.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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 547,209.18 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 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
备用金		
保证金（押金）	52,100.00	344,197.45
往来款	16,327,222.22	2,984,934.82
合计	16,379,322.22	3,329,132.27

(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
深圳梧桐山影视版权交易有限公司	往来款	11,000,000.00	1 年以内	67.16%	550,000.00
北京当代春晖文化传播有限公司	往来款	4,923,222.22	1 年以内	30.06%	
捷豹寰宇文化传播（北京）有限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	2.44%	20,000.00
北京德润丰汽车租赁有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.12%	1,000.00
公寓押金	押金	7,800.00	1 年以内	0.05%	390.00
合计	--	16,351,022.22	--	99.83%	571,390.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,606,200,000.00		1,606,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,606,200,000.00		1,606,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京当代春晖文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西当代鑫影文化传播有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		

东阳盟将威影视文化有限公司		1,600,000,000.00		1,600,000,000.00		
合计	6,200,000.00	1,600,000,000.00		1,606,200,000.00		

(2) 其他说明

东阳盟将威影视文化有限公司与2015年6月15日完成工商变更并纳入合并范围。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,377,358.53	2,305,778.11	7,358,490.36	408,176.03
其他业务			233,398.00	
合计	10,377,358.53	2,305,778.11	7,591,888.36	408,176.03

十三、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,894,049.84	主要是电视剧的违约收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	473,512.46	
少数股东权益影响额		
合计	1,420,537.38	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	2.57%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.43%	0.081	0.081

第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的中期报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管财务工作负责人、财务机构负责人签名并盖章的中期会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

董事长：王春芳

董事会批准报送日期：2015年8月21日