



萌梓影视

NEEQ:870109

重庆萌梓影视传媒股份有限公司
Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



- 1、2020年5月，电影《醉美的邂逅》取得拍摄许可证。
- 2、2020年5月，电视剧《一路上有你》在山东广播电视台齐鲁频道播出。
- 3、2020年6月，电影《龙魂》列入重庆市重点项目。
- 4、2020年6月，公司与重庆传媒职业学院签署战略合作协议。
- 5、2020年9月，电影《此情可问天》在重庆石柱开机。
- 6、2020年9月，公司承办了2020年中国重庆时尚周。
- 7、2020年10月，公司控股子公司重庆凯诗佳文化传媒有限公司成立。
- 8、2020年12月，电视剧《一路上有你》在重庆卫视首播。
- 9、2020年12月，电视剧《咱村有支部》和《智能大时代》入选重庆市重点电视剧。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	117

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊雄、主管会计工作负责人陆永寿及会计机构负责人（会计主管人员）陆永寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、审查和投资收益不确定性风险	广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的主要产业，受到中宣部、文化部、国家新闻出版广播总局的监管。如果公司不能继续贯彻政策导向，与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。
2、市场竞争加剧风险	近年来国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆，导致从事影视剧制作、发行的企业激增、行业竞争风险加大，如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的品味需求，可能存在剧集滞销，销售毛利降低的风险。
3、应收账款金额较大的风险	公司应收账款账面价值 14,633,939.9 元，比年初减少 6,856,710.03 元，占流动资产的比例为 16.78%，占总资产的比例为 16.67%。应收账款金额较大，占资产比例较高。虽然公司应收账款余

	<p>额较大,占资产比例较高,但是由于公司的客户主要为各大电视台,普遍信用良好,应收账款的坏账风险较低,应收账款质量较好,公司报告期内没有发生坏账损失。但是,公司应收账款的收回仍然受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响,存在不能按时收回相关款项的可能性,从而给公司带来资金短缺的风险。</p>
4、资金不足的风险	<p>影视剧制作与发行行业具有资金密集型特点,尤其是近年来大成本影视剧作品推向市场后所引发的轰动效应和取得高票房收入或高收视率,大大推高了影视剧行业的整体制作成本。公司目前规模较小、资金实力较弱,目前主要依靠自有资金、银行贷款、权益融资和股东资金支持发展业务,同时也在积极通过联合摄制等方式扩大资金来源、降低经营风险。但是,如果公司的自有资金不能满足公司影视剧作品的制作与发行需求,同时无法获得新的权益融资,或者无法与第三方进行联合摄制,将使公司面临资金不足的风险,影响公司的业务发展。</p>
5、知识产权纠纷风险	<p>影视制作行业著作权是最重要的知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》相关规定,公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形,为了避免出现主张权利的纠纷,公司与各合作单位或个人等权利方签订合同、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼,除可能直接影响公司经济利益外,还可能影响公司的行业形象,最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼,但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。</p>
6、新型冠状病毒肺炎的风险	<p>新冠肺炎导致公司无法正常经营,电影、电视剧无法正常拍摄,发行工作受阻,严重影响了公司的资金回款速度,对公司的经营有着很大的影响。虽然目前国内新冠肺炎疫情防控形势持续向好,院线逐步复工开业,但仍存在疫情反复、院线再次关闭的可能性,影视传媒行业在一定时期内将受到疫情的直接或间接影响,公司后续经营情况存在继续受到疫情影响的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险增加了新冠疫情对行业业务的风险。因新冠疫情</p>

的不确定性，影视传媒行业在一定时期内将受到疫情的直接或间接影响，公司后续经营情况存在继续受到疫情影响的风险。

释义

释义项目		释义
公司、萌梓影视	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
上海萌梓	指	上海萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
北京萌梓	指	北京萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
霍尔果斯萌梓	指	霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
日照萌梓	指	日照萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
中龙影视	指	重庆中龙群演公社有限公司
凯诗佳	指	重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东（大会）、董事会、监事会
重庆展景	指	重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	萌梓影视2019年年度股东大会审议通过并生效的公司章程
独家摄制	指	由公司单独出资拍摄形成影视剧作品
联合摄制	指	由两个或两个以上的投资人联合进行投资，财产为几个投资者共同所有，根据投资协议来确定各方收益的分配
执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，负责剧组的组建、具体拍摄工作以及资金的管理和摄制成本核算的一方
非执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中，将部分的资金投入联合拍摄的执行制片

		方，并按照约定获得版权以及相应的投资收益的一方，其一般不参与具体的摄制管理
卫星频道	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重，以百分比表示。一般由第三方数据调研公司，通过电话、问卷调查、机上盒或其他方式抽样调查来得到收视率
母带	指	经剪辑、配（修）音和动效、音乐制作及混录合成、字幕制作，符合电视剧相关技术标准，并经国家广播电影电视行政主管部门审核批准，获得发行许可证的电视剧的声像磁带
电视剧制作许可证	指	电视剧摄制完成后，经国家新闻出版广电总局或省级广播电影电视行政主管部门审查通过后取得的行政性许可文件，只有取得发行许可证后方可发行电视剧
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
剧组	指	影视剧制作行业特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
剧本	指	经由导演处理，用于演出的影视剧的脚本或演出本，由对白、场景、情节、动作等舞台指示组成，是影视剧艺术创作的基础
中宣部	指	中共中央宣传部
文化部	指	中华人民共和国文化部
文资担保	指	重庆文化产业融资担保有限责任公司

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd
证券简称	萌梓影视
证券代码	870109
法定代表人	熊雄

二、联系方式

董事会秘书	陆永寿
联系地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#
电话	023-63923322
传真	023-63717588
电子邮箱	35355521@qq.com
公司网址	http://www.mzmedia.net/
办公地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#
邮政编码	400010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630
主要业务	电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	电影、电视剧
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,875,970
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊雄
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为熊雄，无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500103565613584P	否
注册地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#	否
注册资本	18,875,970	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券	
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	陈永久
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室	

六、自愿披露

适用√不适用

七、报告期后更新情况

适用 √不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,722,830.44	19,287,339.24	-18.48%
毛利率%	-46.77%	0.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,242,956.33	-24,155,293.69	32.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,080,037.90	-24,357,920.47	29.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-117.96%	-71.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-124.04%	-71.71%	-
基本每股收益	-0.86	-1.28	32.81%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	87,804,846.15	123,949,475.98	-29.16%
负债总计	82,037,062.24	102,058,410.14	-19.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,648,109.51	21,891,065.84	-73.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	1.16	-73.65%
资产负债率%（母公司）	100.50%	88.35%	-
资产负债率%（合并）	93.43%	82.34%	-
流动比率	1.09	1.21	-
利息保障倍数	-2.56	-0.23	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,532,334.07	-409,964.53	
应收账款周转率	0.87	0.61	-
存货周转率	0.20	0.20	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.16%	-22.11%	-
营业收入增长率%	-18.48%	-57.49%	-
净利润增长率%	32.76%	-4,921.68%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,875,970	18,875,970	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,159.21
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）	601,630.06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	245,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,389.28
非经常性损益合计	837,081.57
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	837,081.57

(八) 补充财务指标

□适用√不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目列示无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司新增控股子公司一家：重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司，全资子公司一家：中龙（重庆）影视有限公司，注销全资子公司一家：日照萌梓影视传媒有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是处于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业的影视传媒公司，目前主要从事电视剧策划、制作、投资及发行业务。公司通过筹划剧本，以剧组为生产单位，分为独家拍摄、联合拍摄（执行制片方）和联合拍摄（非执行制片方）三种模式投资拍摄、制作完成电视剧，形成可售的电视剧作品，通过预售、多轮次发行销售等形式与电视台、新媒体等播放平台签订发行合同，将电视剧播映权、信息网络传播权等相关版权对外许可使用的方式获取发行收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

电视剧行业目前正处于积极转型期。视频网站 流量和付费业务崛起，市场化竞争加剧，精品化成为主流。在此趋势下，制作方不断洗牌，制作理念从“以量取胜”转向“以质取胜”。未来电视剧网剧行业供给侧改革将持续。随着政府管理部门的重视和政策的日益完善，特别是在“网上网下统一标准”、网剧备案登记制等规定的规范管理下，网络剧、网络大电影、网络综艺节目等新媒体内容在数量不断增加的同时，影响力不断加大，内容品质显著提升，头部效应明显。网络内容产品已成功撕下原来的粗制滥造、以数量抢占市场的标签，涌现出一批具有较强艺术感染力的内容，成为网络文艺的主导力量。独播、付费已经成为优质网络内容的主要盈利形态。根据国家电影局发布的数据，2020 年中国电影总票房达到 204.17 亿元，其中国产电影票房为 170.93 亿元，占总票房的 83.72%；城市院线观影人次 5.48 亿。全年票房前 10 名影片均为国产影片。全年共生产电影故事片 531 部，影片总产量为 650 部。电影市场的“快进键”让中国稳居全球电影市场年度票房冠军。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	452,825.88	0.51%	549,260.35	0.44%	-17.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	14,633,939.90	16.45%	21,490,649.93	17.34%	-31.91%
存货	67,762,251.59	75.56%	88,794,321.49	71.64%	-23.69%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	158,988.66	0.18%	172,404.48	0.14%	-7.78%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	3,444.30	0.14%	0.00%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	12,000,000.00	13.49%	12,000,000.00	9.68%	0.00%
长期借款	942,441.48	1.06%	1,526,247.71	1.23%	-38.25%
预付账款	240,000.00	0.27%	5,797,794.42	4.68%	-95.86%
资产总计	87,804,846.15	-	123,949,475.98	-	-29.16%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款比上年同期减少 31.91%，主要系报告期部分客户付款情况较好，应收账款账面价值减少 12,164,052.44 元；因应收账款余额及账龄组合结构变化，期末坏账准备比年初增加 5,307,342.41 元。
- 2、长期借款比上年同期减少 38.25%，主要系偿还到期的银行借款所致。
- 3、预付账款比上年同期减少 95.86%，主要系预付的电视剧《大哥》后期制作款在报告期已经结算。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	15,722,830.44	-	19,287,339.24	-	-18.48%
营业成本	23,075,829.93	146.77%	19,190,583.94	99.50%	20.25%
毛利率	-46.77%	-	0.50%	-	-
销售费用	294,409.64	1.87%	1,190,296.67	6.17%	-75.27%
管理费用	4,128,124.90	26.26%	4,926,109.48	25.54%	-16.20%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	4,351,982.53	27.68%	7,939,945.16	41.17%	-45.19%
信用减值损失	4,903,453.81	31.19%	-9,561,371.91	-49.57%	151.28%
资产减值损失	-3,511,275.64	-22.33%	-1,711,534.48	-8.87%	-105.15%
其他收益	601,630.06	3.83%	906,217.00	4.70%	-33.61%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0
营业利润	-14,144,382.15	-89.96%	-24,354,408.96	-126.27%	41.92%
营业外收入	0.01	0.00%	0.03	0.0000002%	-66.67%
营业外支出	9,548.50	0.06%	703,590.25	3.65%	-98.64%
净利润	-16,243,281.93	-103.31%	-24,155,293.69	-125.24%	32.75%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 3,564,508.80 元，同比下降 18.48%。主要系（1）报告期受新冠疫情的影响，存量电视剧发行进展不理想，电视剧播映权转让收入同比减少 5,638,685.69 元；（2）文化艺术交流活动收入同比增加 1,837,574.53 元，主要为承办 2020 中国重庆国际时尚周收入；（3）报告期新增音频直播服务收入 236,602.36 元。

2、营业成本同比增加 4,213,845.68 元，同比上升 21.96%。主要系（1）报告期根据市场情况对电视剧《一路上有你》营业收入进行了重新预计调整，营业成本分摊率上升，造成营业成本增加；（2）文化艺术交流活动同比增加营业成本 21,411,869.70 元；（3）报告期新增音频直播服务成本 83491.84 元。

3、销售费用同比减少 895,887.03 元，同比下降 75.27%。主要系业务宣传费减少。

4、财务费用同比减少 3,587,962.63 元，同比下降 45.19%。主要系带息债务减少，相应利息支出减少。

5、信用减值损失同比减少 14,464,825.72 元，同比上升 151.28%。主要系收回应收账款余额及账龄结构变化影响计提的信用减值损失同比减少。

6、资产减值损失同比增加 1,799,741.16 元，同比下降 105.15%。主要系主要系本年计提电视剧成品减值损失增加。

7、其他收益同比减少 304,586.94 元，同比下降 33.61%。主要系报告期取得的政府补助减少。

8、营业亏损同比减少 10,210,026.81 元，同比上升 41.92%。主要系销售收入下降，营业成本上升、期间费用减少，信用减值损失减少，存货减值损失增加的综合影响。

9、净亏损额同比减少 7,912,011.76 元，同比上升 32.75%。主要系销售收入下降，营业成本上升、期间费用减少，信用减值损失减少，存货减值损失增加，所得税费用增加等因素的综合影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	15,722,830.44	19,287,339.24	-18.48%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	23,075,829.93	19,190,583.94	20.25%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	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%
电视剧销售	12,415,756.38	20,074,846.25	-50.06%	-31.23%	9.01%	343.12%
音频直播服务	236,602.36	83,491.84	64.71%	100%	100%	100%
文化艺术交流活动	3,070,471.7	2,917,491.84	4.98%	149.04%	276.15%	-86.57%

按区域分类分析：

□适用√不适用

收入构成变动的的原因：

1、报告期电视剧销售收入同比减少 31.23%，主要系市场环境变化及产品销售结构变化综合的影响。电视剧营业成本上升，主要系因电视剧收入结构变化及《向前一步是幸福》发行期满两年将剩余成本全部结转当期损益以及对电视剧《一路上有你》根据市场变化情况调整了预计收入，成本分摊率上升等因素的综合影响。

2、文化艺术交流活动收入增加 149.04%，主要系报告期承办了 2020 中国重庆国际时尚周。文化艺术交流活动营业成本同比增加 214 万元，主要系营业收入增长，相应营业成本增加，同时由于市场竞争

激烈，毛利率下降。

3、音频直播服务为公司报告期新开发的业务，实现营业收入 236,602.36 元，发生营业成本 83,491.84 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆广播电视集团（总台）	5,667,924.53	36.05%	否
2	华数传媒网络有限公司	3,207,547.18	20.40%	否
3	重庆市纺织服装联合会	3,042,169.81	19.35%	否
4	山东广播电视台	2,450,754.72	15.59%	否
5	霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	536,792.46	3.41%	否
合计		14,905,188.70	94.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波市北仑区大碇木子鱼文化创意工作室	2,547,169.81	32.93%	否
2	宁波高新区浩志文化传媒工作室	2,446,601.94	31.63%	否
3	重庆智上行企业管理咨询服务有限责任公司	561,396.23	7.26%	否
4	重庆诺汇文化传播有限公司	413,169.81	5.34%	否
5	重庆旭恒会展服务有限公司	386,407.77	5.00%	否
合计		6,354,745.56	82.16%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,532,334.07	-409,964.53	-1,005.54%
投资活动产生的现金流量净额	-59,672.11	-121,720.39	50.98%
筹资活动产生的现金流量净额	4,085,190.76	-1,352,682.70	402.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,122,369.54 元，主要系：（1）报告期营业收入下降 18.48%，加强了应收账款的催收，致使销售商品提供劳务收到的现金减少 3,522,942.59 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金同比增加 16,191,954.40 元，主要为预付款退回及收到的联合摄制款增加；

(3) 支付其他与经营活动有关的现金同比增加 17,828,179.62 元，主要为支付的联合摄制本金及收益增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 62,048.28 元，主要系：购买办公设备支付的现金增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,437,873.46 元，主要系：取得银行借款增加 3,890,000.00 元，偿还银行贷款同比减少 4,409,891.89 元；公司向股东借款同比增加 16,301,671.23 元，公司偿还股东借款同比增加 12,876,413.79 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海萌梓	控股子公司	电影、电视剧制作拍摄	19,494,078.41	13,458,008.92	6,211,039.93	654,819.07
北京萌梓	控股子公司	电影、电视剧制作拍摄	2,916,583.90	2,916,583.90	0	-8,688.75
霍尔果斯萌梓	控股子公司	电影、电视剧制作拍摄	2,809,553.25	2,799,777.61	236,602.36	-33,888.61
日照萌梓	控股子公司	电影、电视剧制作拍摄	-	-	0	-1,466.12
中龙影视	控股子公司	电影 电视剧制作拍摄	2,975,489.99	2,975,489.99	0	-24,510.01
凯诗佳	控股子公司	电影、电视剧制作拍摄服务	299,185.99	299,185.99	0	-814.01

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，公司拥有四家全资子公司：上海萌梓影视传媒有限公司、北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司、中龙（重庆）影视有限公司；一家控股子公司：重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司。注销一家全资子公司：日照萌梓影视传媒有限公司。

1) 上海萌梓成立于 2013 年 12 月 17 日，注册地上海市松江区富永路 425 弄 212 号 1504 室，注册资本 300 万元。主要经营影视策划与咨询，文化艺术活动交流策划，企业形象策划，文学创作，影视领域内的技术开发、服务、咨询等。上海萌梓于 2015 年 11 月 19 日依法办理工商变更登记，完成股权转让，变更为公司之全资子公司。截止报告期末，上海萌梓实现营业收入 6,211,039.93 元，净利润 654,819.07 元。

2) 2017 年 1 月 17 日经公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于设立北京全资子公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在北京设立全资子公司“北京萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 2 月 3 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。北京萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 6 月 19 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、演出经纪、广播电视节目制作、组织文化艺术交流活动（不含演出）。截止报告期末，北京萌梓营业收入 0 元，净利润-8,688.75 元。

3) 2017 年 11 月 3 日召开了第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在新疆伊犁州霍尔果斯口岸设立全资子公司“霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 11 月 21 日召开 2017 年第八次临时股东大会审议通过。霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 12 月 14 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；组织文化艺术交流活动。截止报告期末，霍尔果斯萌梓营业收入 236,602.36 元，净利润-33,888.61 元。

4) 2018 年 3 月 26 日召开了第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 1,000 万元在山东省日照市设立全资子公司“日照萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过。日照萌梓影视传媒有限公司于 2018 年 4 月 23 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；为文化艺术交流提供服务。2019 年 11 月 12 日，公司第二届董事会第三次会议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》，拟注销全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司，该议案提交由 2019 年 12 月 2 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过。2020 年 7 月 14 日，公司收到了日照市东港区市场监督管理局核发的《公司注销情况》登记表，显示公司已 于 2020 年 7 月 14 日完成了全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司的注销。截止报告期末，日照萌梓营业收入 0 元，净利润-1466.12 元。

5) 2019 年 12 月 15 日，公司董事会收到单独持有 71.52% 股份的股东熊雄书面提交的关于在萌梓影视 2019 年第六次临时股东大会增加临时提案的函，提请在 2019 年 12 月 29 日召开的 2019 年第六次临时股东大会中增加临时提案，审议《关于对外投资设立全资子公司重庆中龙群演公社有限公司

的议案》。公司拟以自有资金出资 300 万元在重庆市渝中区设立全资子公司“重庆中龙群演公社有限公司”，且该议案由 2019 年 12 月 29 日召开 2019 年第六次临时股东大会审议通过。该全资子公司于 2020 年 4 月 15 日取得营业执照，公司名称：中龙（重庆）影视有限公司，经营范围：许可项目：广播电视节目制作经营，电视剧发行，电视剧制作，音像制品制作，出版物互联网销售，广告发布（广播电台、电视台、报刊出版单位）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：广播影视设备销售，电影摄制服务，组织体育表演活动，广告制作，广告设计、代理，会议及展览服务，礼仪服务，信息技术咨询服务，从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训），信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司于 2020 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统披露了《关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号 2020-008）。截止报告期末，中农影视营业收入 0 元，净利润-24510.01 元。

6) 公司与重庆人杰影视有限公司、重庆一戈文化传媒有限公司以及重庆市星名方文化传媒有限公司共同出资设立重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司，注册地重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#，注册资本 30.00 万元，其中本公司以货币形式出资 18.00 万元，持股比例 60.00%。重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司于 2020 年 10 月 10 日取得了编号为 91500103MA6163JA2B 的法人营业执照，法定代表人为李志海。截止报告期末，凯诗佳实现营业收入 0 元，净利润-814.01 元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平地获取公司信息。

报告期内，公司提出了“稳妥坚守，缓步发展，盘活存量，增量减亏”的经营思路，经营思路，

一方面抓存量资产的盘活及现有业务的持续经营，另一方面，积极谋划公司业务转型，布局新媒体、影视产业园等新兴业务，培育寻求新的经济增长点，保持了公司经营情况的基本稳定，增强了发展后劲。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
重庆文化产业融资担保有限责任公司	否	7,000,000.00	7,000,000.00	0	2019年12月18日	2020年12月17日	保证	连带	已事前及时履行
重庆文化产业融资担保有限责任公司	否	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2020年1月12日	2022年1月11日	保证	连带	已事前及时履行
重庆文化产业融资担保有限责任公司	否	7,000,000.00	7,000,000.00	0	2020年12月17日	2021年12月16日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	19,000,000.00	19,000,000.00	0	-	-	-	-	-

1) 2020年1月, 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款500.00万元, 熊雄、熊丹提供保证担保, 并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司(以下简称文资担保)为本次借款提供担保。熊雄、熊丹、李志海向文资担保提供连带责任保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保; 子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保; 重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。

2) 2019年12月, 本公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款700.00万元, 并委托文资担保为该借款提供保证担保。熊雄、熊丹、李志海向文资担保提供连带责任保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保; 子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保; 重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。

3) 2020年12月, 本公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款700.00万元, 并委托文资担保为该借款提供保证担保。熊雄、熊丹、李志海向文资担保提供连带责任保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保; 子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保; 重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	19,000,000.00	19,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	222,000.00	222,000.00

本期其他类日常性关联交易为公司向控股股东租赁办公场所。

公司控股股东熊雄将其合法拥有的渝中区较场口 88 号 26-2 和渝中区较场口 88 号 26-4 租赁给公司作为办公室使用，公司报告期内向熊雄支付租金 222,000.00 元。公司已于 2020 年 4 月 1 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	12,493,300.00
接受财务资助	98,870,000.00	41,251,671.23

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易包含：

1、关联方为公司向金融机构借款提供担保 12,493,300.00 元，其中 1) 2019 年 3 月，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请流动资金借款 99.06 万元，到期日为 2021 年 3 月，借款合同号为 QYDJJ20100305183，截至 2020 年 12 月 31 日账面余额为 12.38 万元。熊雄为该借款提供保证担保。2) 2020 年 9 月，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请流动资金借款 90.27 万元，借款合同号为 QYDJJ20200812001618，到期日为 2022 年 9 月，截至 2020 年 12 月 31 日账面余额为 90.27 万元。熊雄为该借款提供保证担保。3) 因公司业务需要，2020 年 3 月 10 日公司与北京丝路宝投资管理中心（有限合伙）签订了《电视连续剧“智能大时代”联合摄制协议书》，北京丝路宝投资管理中心（有限合伙）拟对电视剧《智能大时代》项目投资 500.00 万元，投资期限 1 年，公司支付固定回报 60.00 万元。王学峰对上述投资本金 500.00 万元及投资期间的固定回报 60.00 万元提供连带责任保证。4) 2020 年 1 月，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款 500.00 万元，借款合同号为 83012019281265。熊雄、熊丹、重庆文化产业融资担保有限责任公司（以下简称文资担保）为本次借款提供保证担保。熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保。

2、关联方向公司提供借款审议金额为 98,870,000.00 元，实际交易金额为 41,251,671.23 元。

上述关联交易的目的是关联方向公司提供无偿担保或者为公司提供借款，以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续经营及长期稳定的发展。本次关联交易未占用公司资金，未损害公司利益，关联方提供担保经公司董事会审议并提交股东大会审议，不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年8月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月24日		挂牌	不占用公司资源的承诺	不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源	正在履行中
其他股东	2016年8月24日		挂牌	不占用公司资源的承诺	不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源	正在履行中
董监高	2016年8月24日		挂牌	不占用公司资源的承诺	不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人和持股 5%以上股东和董事、监事、高级管理人员已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人郑重承诺：本人目前未从事或参与任何与重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”）存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

2、公司股东、董事、监事及高级管理人员均签订了《关于不占用公司资源的承诺函》：严格遵守《非上市公众公司监督管理办法》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司章程》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司关联交易内部控制制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》等法律、法规、部门规章和规范性文件的要求，不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

承诺人均严格履行上述承诺中，除此之外报告期内不存在新增的其他与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	11,220,252.74	12.78%	银行借款反担保质押
货币资金	货币资金	冻结	410,380.95	0.47%	借款纠纷案

总计	-	-	11,630,633.69	13.25%	-
----	---	---	---------------	--------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

1) 应收账款质押的账面价值构成：重庆广播电视集团（总台）《大哥》6008000.00 元；河北卫视传媒有限公司《玉海棠》4424000.00 元；河北丰收文化传媒有限公司《铁核桃之无间风云》13140.00 元，海润影视制作有限公司《陪读妈妈》775112.74 元。共计 11220252.74 元。

2) 报告期内因河北茂竹泉网络科技有限公司与北京银行股份有限公司石家庄分行的借款合同纠纷一案，公司与河北当代文化传媒有限公司签订《电视连续剧投资制作合作协议》，并向河北当代文化传媒有限公司保证保底回报 1,850 万元，该案中河北当代文化传媒有限公司将公司 1,850 万元的应收账款质押给北京银行股份有限公司石家庄分行为河北茂竹泉网络科技有限公司做担保，北京银行股份有限公司石家庄分行对公司 1,850 万元的应收账款享有优先受偿权。详见公司于 2020 年 11 月 13 日发布于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号：2020-035）。现该案已结案。结案后 2 月内，公司被执行冻结银行账户 6 个，占公司总银行账户个数的 66.67%，共冻结金额 436,754.34 元，占公司货币资金余额的比例为：99.66%。截止 2020 年 12 月 31 日，公司被冻结金额 410,380.95 元。本次公司部分银行账户被冻结，对公司流动资金产生一定影响，同时对公司正常的生产经营活动也产生一定的影响，目前公司通过其他未冻结账户进行正常的生产经营。公司已经积极与相关方沟通，争取尽快解除公司银行账户的冻结。

第五节 股份变动、融资和利润分配**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,003,230	37.10%	0	7,003,230	37.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	17.88%	0	3,375,000	17.88%
	董事、监事、高管	3,742,250	19.82%	0	3,742,250	19.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,872,740	62.90%	0	11,872,740	62.90%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	53.64%	0	10,125,000	53.64%
	董事、监事、高管	11,226,750	59.48%	0	11,226,750	59.48%

核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本	18,875,970	-	0	18,875,970	-
普通股股东人数	8				

股本结构变动情况：

□适用√不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	熊雄	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	10,125,000	3,375,000	0	0
2	黄文利	1,000,000	0	1,000,000	5.30%	0	1,000,000	0	0
3	熊丹	500,000	0	500,000	2.64%	375,000	125,000	0	0
4	王鹏举	484,500	0	484,500	2.57%	0	484,500	0	0
5	王学峰	484,500	0	484,500	2.57%	363,375	121,125	0	0
6	王正	484,500	0	484,500	2.57%	0	484,500	0	0
7	熊国宏	484,500	0	484,500	2.57%	363,375	121,125	0	0
8	重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)	1,937,970	0	1,937,970	10.26%	645,990	1,291,980	0	0
合计		18,875,970	0	18,875,970	100%	11,872,740	7,003,230	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

熊雄为公司实际控制人，熊雄与熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。

熊丹已更名为熊佳怡，于报告期后在中国结算完成更名手续。

二、 优先股股本基本情况

□适用√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为熊雄。

熊雄，男，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1982年7月毕业于四川灯具厂技工学校，中专学历。1982年9月至1985年11月历任四川灯具厂厂长秘书、全质办主任；1985年12月至1987年9月任重庆与世界杂志社记者；1987年10月至1992年8月历任重庆现代工人报社广告部记者、专题部副主任；1992年8月至2017年2月任重庆大地广告公司法定代表人；2005年8月至2016年5月任重庆大地会展服务有限责任公司执行董事；2010年11月至2016年5月任重庆萌梓影视传媒有限公司董事长兼总经理；2013年12月至今任上海萌梓影视传媒有限公司执行董事；2016年6月至2019年7月任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事长兼总经理；2017年1月至今任北京萌梓影视传媒有限公司执行董事；2017年11月至今任霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司执行董事；2018年4月至今任日照萌梓影视传媒有限公司执行董事兼总经理；2019年7月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事长。

认定熊雄为公司控股股东、实际控制人的依据如下：

根据《公司法》第二百一十六条规定“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至报告期末，熊雄直接持有公司13,500,000股，占公司股本总额的71.52%，为公司控股股东。此外，熊雄占公司另一股东重庆展景29.00%的出资额，能够对重庆展景实现控制，而重庆展景持有萌梓影视1,937,970股，占股本总额10.26%。综上，熊雄能够有效控制和影响公司合计81.78%的表决权，并且熊雄任公司董事长，能够对公司股东大会、董事会作出的决议产生重大影响，因此为公司实际控制人。

熊雄是公司的创始人，熊雄在公司的发展过程中发挥着重要的作用，对公司的生产经营拥有绝对的控制权，认定熊雄为公司控股股东、实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期后至今，公司控股股东未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

□适用√不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用√不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行	借款	5,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月12日	6.09%
2	抵押贷款	重庆银行股份有限公司	借款	7,000,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	6.8%
3	抵押贷款	重庆银行股份有限公司	借款	7,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	6.8%
4	保证借款	深圳前海微众银行股	借款	123,836.52	2019年3月5日	2021年3月5日	18%

		份有限公司					
5	保证借款	深圳前海微众银行股份有限公司	借款	902,700.00	2020年9月16日	2022年9月12日	14.4%
6	委托借款	仲利国际租赁有限公司	借款	1,222,230.00	2019年10月28日	2022年10月15日	10.5%
7	信用贷款	渣打银行（中国）有限公司重庆分行	借款	180,181.20	2018年5月29日	2021年6月3日	18%
合计	-	-	-	21,428,947.72	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
熊雄	董事长	男	1963年8月	2019年7月27日	2022年7月26日
陆永寿	董事、副总经理、 财务负责人、董 事会秘书	男	1971年12月	2019年7月27日	2022年7月26日
熊丹	总经理兼董事	女	1987年7月	2019年7月27日	2022年7月26日
熊国宏	监事会主席	男	1963年9月	2019年7月27日	2022年7月26日
王学峰	董事	男	1970年10月	2019年7月27日	2022年7月26日
李力	董事	男	1964年3月	2020年7月15日	2022年7月26日
王朴	监事	男	1969年9月	2019年7月27日	2022年7月26日
吴中畅	副总经理	女	1986年10月	2019年7月27日	2022年7月26日
杨雨	职工监事	女	1988年8月	2019年7月27日	2022年7月26日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、董事长熊雄与公司股东、董事、总经理熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。其它董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
熊雄	董事长	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	0	0
熊丹	总经理兼董事	500,000	0	500,000	2.64%	0	0
熊国宏	监事会主席	484,500	0	484,500	2.57%	0	0
王学峰	董事	484,500	0	484,500	2.57%	0	0

合计	-	14,969,000	-	14,969,000	79.3%	0	0
----	---	------------	---	------------	-------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔红	董事	离任	无	个人原因
李力	无	新任	董事	董事会提名
王中一	副总经理	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

李力，男，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1994年7月毕业于日本国唐津市计算机学校，大专学历。

1994年8月至1995年8月在家赋闲；1995年9月至1996年11月历任北京众力腾商贸公司总经理；1996年12月至2019年9月任北京通声环保设备制造有限责任公司总经理；2019年10月至今任北京通声鹏程汽车科技有限公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
行政人员	6	0	3	3
财务人员	3	0	0	3
技术人员	4	0	0	4
业务人员	2	5	0	7
员工总计	20	5	4	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	7
专科	7	9
专科以下	5	5
员工总计	20	21

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用√不适用

三、报告期后更新情况

适用√不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格执行《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息管理及披露制度》，不断完善法人治理结构，简历行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司修改、披露并向当地工商管理部门备案公司章程。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，确保所有股东，特别是中小股充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、

关联交易、担保事项上，均规范操作。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月28日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于修改公司章程》的议案；该议案内容详见公司于2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公告》（公告编号：2020-014）。并提交2020年5月21日的2019年年度股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2020年1月12日召开了第二届第六次董事会，审议通过了《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于停止注销全资子公司的议案》、《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2020年4月1日召开了第二届第七次董事会，审议通过了《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2020年4月26日召开了第二届第八次董事会，审议通过了《关于2019年度董事会工作报告》、《关于2019年度总经理工作报告》、《关于2019年度财务决算报告》、《关于2020年度财务预算报告》、《关于2019年年度报告及摘要》、《关于2019年度利润分配方案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年审计机构的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于对公司提供财务资助重大交易事项的议案》、《关于对公司提供担保重大交易事项的议案》、《关于公司章程修改相应对《股东大会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《董事会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《监事会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《关联交易内部控制制度》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《对外担保内部控制制度》进行修改的议案》、《关于提请召</p>

		<p>开 2019 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2020 年 5 月 6 日召开了第二届第九次董事会，审议通过了《关于修改公司《信息管理及披露制度》的议案》；</p> <p>5、2020 年 6 月 24 日召开了第二届第十次董事会，审议通过了《关于提名李力先生为公司董事的议案》、《关于熊雄先生向公司提供财务资助的重大交易事项的议案》、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>6、2020 年 8 月 24 日召开了第二届第十一次董事会，审议通过了《关于审议 2020 半年报的议案》</p> <p>7、2020 年 11 月 30 日召开了第二届第十二次董事会，审议通过了《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款提供反担保的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>8、2020 年 12 月 25 日召开了第二届第十三次董事会，审议通过了《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期》、《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期提供反担保》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会》；</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 26 日召开了第二届监事会第三次会议决议，审议通过了《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年财务决算报告的议案》、《关于 2020 年财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年利润分配方案的议案》、《关于政策变更的议案》、《关于公司章程修改相对应《监事会议事规则》进行修改的议案》；</p> <p>2、2020 年 8 月 24 日召开了第二届监事会第四次会议决议，审议通过了《关于审议 2020 半年报的议案》；</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年 4 月 1 日召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于停止注销全资子公司的议案》；</p> <p>2、2020 年 5 月 19 日召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年财务决算报告的议案》、《关于 2020 年财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2019 年度利润分配的议案》、《关于续聘天健</p>

会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年审计机构的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于对公司提供财务资助重大交易事项的议案》、《关于公司章程修改相应对《股东大会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《董事会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《监事会议事规则》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《关联交易内部控制制度》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《对外担保内部控制制度》进行修改的议案》、《关于公司章程修改相应对《信息管理及披露制度》进行修改的议案》；

3、2020 年 7 月 15 日召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名李力先生为公司董事的议案》、《关于熊雄先生向公司提供财务资助的重大交易事项的议案》；

4、2020 年 12 月 16 日召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款提供反担保的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开 8 次董事会、2 次监事会、3 次临时股东大会。“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终保持业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性及自主经营性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了一系列的内部管理制度，并严格按照公司治理方面的制度进行公司内部管理及运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，于2017年年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天衡审字（2021）00548号	
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区江东中路106号1907室	
审计报告日期	2021年4月19日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢栋清	陈永久
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	8万元	

重庆萌梓影视传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆萌梓影视传媒股份有限公司(以下简称萌梓影视)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了萌梓影视2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于萌梓影视,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

萌梓影视管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督萌梓影视的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就萌梓影视实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

任。

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	452,825.88	549,260.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、注释 2	14,633,939.90	21,490,649.93
应收款项融资			
预付款项	五、注释 3	240,000.00	5,797,794.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	1,990,297.31	2,079,977.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	67,762,251.59	88,794,321.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	2,147,319.06	2,688,234.32
流动资产合计		87,226,633.74	121,400,237.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 7	158,988.66	172,404.48
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 8		3,444.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 9	419,223.75	472,741.71
递延所得税资产	五、注释 10		1,900,647.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		578,212.41	2,549,238.33
资产总计		87,804,846.15	123,949,475.98
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	12,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 12	2,716,170.29	1,132,346.29
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 13	65,661.21	49,170.57
应交税费	五、注释 14	23,744.02	122,551.67
其他应付款	五、注释 15	64,025,240.63	85,426,533.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 16	1,486,506.24	1,476,345.45
其他流动负债			
流动负债合计		80,317,322.39	100,206,947.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 17	942,441.48	1,526,247.71
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 18	340,985.99	77,470.00
递延所得税负债	五、注释 10	436,312.38	247,744.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,719,739.85	1,851,462.49
负债合计		82,037,062.24	102,058,410.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 19	18,875,970.00	18,875,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 20	7,297,447.28	7,297,447.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 21	983,876.22	983,876.22
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 22	-21,509,183.99	-5,266,227.66
归属于母公司所有者权益合计		5,648,109.51	21,891,065.84
少数股东权益		119,674.40	
所有者权益合计		5,767,783.91	21,891,065.84
负债和所有者权益总计		87,804,846.15	123,949,475.98

法定代表人：熊雄主管会计工作负责人：陆永寿会计机构负责人：陆永寿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		443,961.07	544,353.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释 1	14,085,417.90	22,440,433.9
应收款项融资			
预付款项		175,000.00	2,762,794.42

其他应收款	十三、注释 2	1,706,309.76	2,061,437.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		66,017,002.10	87,803,342.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,073,679.88	2,687,943.06
流动资产合计		84,501,370.71	118,300,304.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、注释 3	17,466,487.11	24,286,487.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		158,988.66	172,404.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			3,444.3
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		419,223.75	472,741.71
递延所得税资产			1,760,735.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,044,699.52	26,695,812.94
资产总计		102,546,070.23	144,996,117.66
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	12,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,688,170.29	1,104,346.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,085.57	49,170.57
应交税费		22,504.22	12,928.55
其他应付款		85,525,588.94	111,862,206.51
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,486,506.24	1,476,345.45
其他流动负债			
流动负债合计		101,777,855.26	126,504,997.37
非流动负债：			
长期借款		942,441.48	1,526,247.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		340,985.99	77,470
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,283,427.47	1,603,717.71
负债合计		103,061,282.73	128,108,715.08
所有者权益：			
股本		18,875,970.00	18,875,970
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,081,539.80	12,081,539.8
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		983,876.22	983,876.22
一般风险准备			
未分配利润		-32,456,598.52	-15,053,983.44
所有者权益合计		-515,212.50	16,887,402.58
负债和所有者权益合计		102,546,070.23	144,996,117.66

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		15,722,830.44	19,287,339.24

其中：营业收入	五、注释 23	15,722,830.44	19,287,339.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,861,020.82	33,275,058.81
其中：营业成本	五、注释 23	23,075,829.93	19,190,583.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 24	10,673.82	28,123.56
销售费用	五、注释 25	294,409.64	1,190,296.67
管理费用	五、注释 26	4,128,124.90	4,926,109.48
研发费用			
财务费用	五、注释 27	4,351,982.53	7,939,945.16
其中：利息费用		3,980,717.22	7,590,891.69
利息收入		2,972.53	4,250.31
加：其他收益	五、注释 28	601,630.06	906,217.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 29	4,903,453.81	-9,561,371.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 30	-3,511,275.64	-1,711,534.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,144,382.15	-24,354,408.96
加：营业外收入	五、注释 31	0.01	0.03
减：营业外支出	五、注释 32	9,548.50	703,590.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,153,930.64	-25,057,999.18
减：所得税费用	五、注释 33	2,089,351.29	-902,705.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,243,281.93	-24,155,293.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,243,281.93	-24,155,293.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,242,956.33	-24,155,293.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-16,243,281.93	-24,155,293.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,242,956.33	-24,155,293.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-325.60	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.86	-1.28
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.86	-1.28

法定代表人：熊雄主管会计工作负责人：陆永寿会计机构负责人：陆永寿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、注释 4	15,261,603.80	18,814,460.14
减：营业成本	十三、注释 4	23,678,683.95	20,169,888.66
税金及附加		6,782.10	12,238.30
销售费用		294,409.64	1,190,296.67
管理费用		3,900,206.15	4,781,627.49
研发费用			
财务费用		4,346,248.59	7,816,535.71
其中：利息费用		3,980,717.22	7,471,113.57
利息收入		2,708.15	3,255.80
加：其他收益		471,130.06	826,217.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释 5	-16,678.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,389,355.61	-9,107,674.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,511,275.64	-1,711,534.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,632,195.39	-25,149,118.85
加：营业外收入			0.03
减：营业外支出		9,548.50	10,579.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,641,743.89	-25,159,698.00
减：所得税费用		1,760,871.19	-1,250,828.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,402,615.08	-23,908,869.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,402,615.08	-23,908,869.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,402,615.08	-23,908,869.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		27,295,604.67	30,818,547.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 34、1	20,606,012.97	4,414,058.57
经营活动现金流入小计		47,901,617.64	35,232,605.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,334,316.38	8,967,098.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,254,752.22	2,426,193.61
支付的各项税费		377,460.07	1,610,035.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 34、2	40,467,423.04	22,639,243.42
经营活动现金流出小计		52,433,951.71	35,642,570.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,532,334.07	-409,964.53
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		59,672.11	121,720.39
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,672.11	121,720.39
投资活动产生的现金流量净额		-59,672.11	-121,720.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		120,000.00	
取得借款收到的现金		12,900,000.00	16,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 34、3	41,251,671.23	24,950,000.00
筹资活动现金流入小计		54,271,671.23	41,740,000.00
偿还债务支付的现金		13,476,345.44	19,886,237.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,950,135.03	1,322,859.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 34、4	34,760,000.00	21,883,586.21
筹资活动现金流出小计		50,186,480.47	43,092,682.70
筹资活动产生的现金流量净额		4,085,190.76	-1,352,682.70
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		-506,815.42	-1,884,367.62
加：期初现金及现金等价物余额		549,260.35	2,433,627.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释	42,444.93	549,260.35

35、2

法定代表人：熊雄主管会计工作负责人：陆永寿会计机构负责人：陆永寿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		28,721,886.41	27,672,680.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,363,044.72	16,064,964.06
经营活动现金流入小计		57,084,931.13	43,737,644.12
购买商品、接受劳务支付的现金		9,250,609.17	8,967,098.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,149,115.21	2,410,193.61
支付的各项税费		257,351.42	674,730.57
支付其他与经营活动有关的现金		46,664,147.02	33,775,836.67
经营活动现金流出小计		58,321,222.82	45,827,859.02
经营活动产生的现金流量净额		-1,236,291.69	-2,090,214.90
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		59,672.11	121,720.39
投资支付的现金		3,180,000.00	
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		3,239,672.11	121,720.39
投资活动产生的现金流量净额		-3,239,672.11	-121,720.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,900,000.00	16,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,251,671.23	24,950,000.00
筹资活动现金流入小计		54,151,671.23	41,740,000.00
偿还债务支付的现金		13,476,345.44	17,886,237.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,950,135.03	1,203,081.04

支付其他与筹资活动有关的现金		34,760,000.00	21,883,586.21
筹资活动现金流出小计		50,186,480.47	40,972,904.58
筹资活动产生的现金流量净额		3,965,190.76	767,095.42
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		-510,773.04	-1,444,839.87
加：期初现金及现金等价物余额		544,353.16	1,989,193.03
六、期末现金及现金等价物余额		33,580.12	544,353.16

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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	18,875,970.00				7,297,447.28				983,876.22		-5,266,227.66		21,891,065.84
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	18,875,970.00				7,297,447.28				983,876.22		-5,266,227.66		21,891,065.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,242,956.33	119,674.40	-16,123,281.93
（一）综合收益总额											-16,242,956.33	-325.60	-16,243,281.93
（二）所有者投入和减少资本												120,000.00	120,000.00
1. 股东投入的普通股												120,000.00	120,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				983,876.22		-21,509,183.99	119,674.40	5,767,783.91

项目	2019年												
	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	18,875,970.00			7,297,447.28			983,876.22		18,889,066.03		46,046,359.53
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	18,875,970.00			7,297,447.28			983,876.22		18,889,066.03		46,046,359.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-24,155,293.69		-24,155,293.69
（一）综合收益总额									-24,155,293.69		-24,155,293.69
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28			983,876.22		-5,266,227.66		21,891,065.84

法定代表人：熊雄主管会计工作负责人：陆永寿会计机构负责人：陆永寿

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	18,875,970				12,081,539.80				983,876.22		-15,053,983.44	16,887,402.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,875,970				12,081,539.80				983,876.22		-15,053,983.44	16,887,402.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,402,615.08	-17,402,615.08
（一）综合收益总额											-17,402,615.08	-17,402,615.08
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	18,875,970				12,081,539.80				983,876.22		-32,456,598.52	-515,212.50

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,875,970				12,081,539.8				983,876.22		8,854,886.02	40,796,272.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,875,970				12,081,539.8				983,876.22		8,854,886.02	40,796,272.04

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	18,875,970				12,081,539.8				983,876.22		-15,053,983.44	16,887,402.58

三、财务报表附注

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由熊雄、陈静两位自然人共同组建，于 2010 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，总部位于重庆市。公司股票于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91500103565613584P 的营业执照。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本 18,875,970.00 元，股份总数 18,875,970 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 11,872,740 股，非限售条件流通股份 7,003,230 股。

本公司注册地址：重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#，总部地址：重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#。最终实际控制人为熊雄。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属影视行业。主要经营活动为电影制作、发行；制作发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目；承办经批准的文化艺术交流活动；演员的个人经纪代理活动；表演培训；利用互联网销售影视服装、道具。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 19 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货的计价、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十一）“存货”、（二十二）“收入”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和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，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

（2）金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式

为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

4. 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融负债的后续计量

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00
1至2年	5.00
2至3年	50.00
3至4年	100.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。

在产品系公司尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的影视剧。

产成品（库存商品）系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的影视剧。

2. 存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

1) 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“合同负债”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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。

2) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“合同负债”科目进行核算。当影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。

3) 在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影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片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

一次性买断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域或一定时期内）将发行权、播放权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起不超过 24 个月的期间内，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。

3. 成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》（财会[2004]19号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、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，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。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严重偏离的情况时，企业应该及时重新预测，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，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

1) 电视剧项目的收入构成

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，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。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

2) 电视剧项目的收入预测

电视播映权转让收入中，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，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

公司原材料、在产品、产成品（库存商品）存在以下情形（包括但不限于）时应计提跌价准备，具体如下：

1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触导致其较长时间内难以立项时，应计提跌价准备。

2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应计提跌价准备。

3) 产成品（库存商品）：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于产成品（库存商品）账面值部分计提跌价准备。

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

5. 存货的盘存制度

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。

（十二） 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（九）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三） 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

3. 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 长期股权投资

1. 重大影响、共同控制的判断标准

(1) 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响:是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表;是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程;是否与被投资单位之间发生重要交易;是否向被投资单位派出管理人员;是否向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束,任何一个参与方不能单独控制该安排,任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排,本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,按以下方法确定投资成本:

1) 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资,以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资/股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。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》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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

(3) 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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、(六) 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件及初始计量

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

2. 固定资产折旧

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	5.00	3.00	19.40

本公司至少在每年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。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销方法

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命
软件	5.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（2）对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（十七） 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

类别	收益期（年）	备注
装修费	10.00	—

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

- (1) 电视剧制作发行收入

公司与客户之间的电视剧销售合同通常仅包含转让电视剧拷贝、播映带和其他载体的单

项履约义务。公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，将电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购买方，在客户取得相关载体控制权的时点，确认销售收入的实现。

（2）文化交流活动收入

文化交流活动收入，按销售合同或协议规定的收取文化交流活动销售收入的日期及销售金额，相关的经济利益很可能流入公司，与文化交流活动相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（二十三） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照补助所对应资产的成本结转方法按比例计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（二十四） 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁会计处理

（1）租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据财会〔2017〕22号《关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目列示无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售、应税销售服务行为	6%	—
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	—
教育费附加	实缴流转税税额	3%	—
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	—
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%	—

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	0

纳税主体名称	所得税税率
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠政策及依据

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），经重庆市渝中区国家税务局《重庆市渝中区国家税务局税务事项通知书》（渝中国税通[2017]237号）确认，本公司为西部鼓励类产业企业，公司2020年度企业所得税减按15%税率征收。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），2010年1月1日至2020年12月31日，子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司属于霍尔果斯特殊经济开发区内新办的《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117.15	
银行存款	452,708.73	549,260.35
其他货币资金		
合计	452,825.88	549,260.35
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	410,380.95	
合计	410,380.95	

因公司与北京银行股份有限公司石家庄分行借款合同纠纷一案，原告北京银行股份有限公司石家庄分行申请河北省石家庄市中级人民法院根据（2020）冀01执771号《执行裁定书》执行，冻结公司银行账户，期末存款余额为410,380.95元。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,632,700.00	3,654,882.76
1—2年	717,016.73	10,795,048.42
2—3年	2,892,802.01	15,234,040.00
3—4年	5,305,400.00	4,028,000.00
小计	21,547,918.74	33,711,971.18
减：坏账准备	6,913,978.84	12,221,321.25
合计	14,633,939.90	21,490,649.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,547,918.74	100.00	6,913,978.84	32.09	14,633,939.90
其中：账龄组合	21,547,918.74	100.00	6,913,978.84	32.09	14,633,939.90
合计	21,547,918.74	—	6,913,978.84	32.09	14,633,939.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,711,971.18	100.00	12,221,321.25	36.25	21,490,649.93
其中：账龄组合	33,711,971.18	100.00	12,221,321.25	36.25	21,490,649.93
合计	33,711,971.18	—	12,221,321.25	36.25	21,490,649.93

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,632,700.00	126,327.00	1.00
1—2年	717,016.73	35,850.84	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	2,892,802.01	1,446,401.00	50.00
3—4年	5,305,400.00	5,305,400.00	100.00
合计	21,547,918.74	6,913,978.84	32.09

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,221,321.25	-5,307,342.41				6,913,978.84
其中：账龄组合	12,221,321.25	-5,307,342.41				6,913,978.84
合计	12,221,321.25	-5,307,342.41				6,913,978.84

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆广播电视集团（总台）	6,008,000.00	27.88	60,080.00
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	20.53	4,424,000.00
华数传媒网络有限公司	3,400,000.00	15.78	34,000.00
重庆市纺织服装联合会	3,224,700.00	14.97	32,247.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	2,834,706.00	13.16	1,417,353.00
合计	19,891,406.00	92.32	5,967,680.00

注释3. 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	240,000.00	100.00	2,762,794.42	47.65
1至2年			3,035,000.00	52.35
2至3年				
3年以上				
合计	240,000.00	100.00	5,797,794.42	100.00

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁波市北仑区大碶木子鱼文化创意工作室	135,000.00	56.25	1年以内	项目未完工
重庆旭恒会展服务有限公司	65,000.00	27.08	1年以内	项目未结算
中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司黔江石柱经营部	40,000.00	16.67	1年以内	项目未结算
合计	240,000.00	100.00	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,990,297.31	2,079,977.14
合计	1,990,297.31	2,079,977.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,172,540.63	1,476,199.79
1—2年	862,867.93	19,515.11
2—3年	19,515.11	1,200,000.00
3—4年	1,200,000.00	260,027.72
4—5年	15,027.72	
小计	3,269,951.39	2,955,742.62
减：坏账准备	1,279,654.08	875,765.48
合计	1,990,297.31	2,079,977.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,861,000.00	1,851,000.00
应收暂付款	822,427.58	1,104,742.62
政府补助	300,000.00	
备用金	277,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
其他	9,523.81	
合计	3,269,951.39	2,955,742.62

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,269,951.39	100.00	1,279,654.08	39.13	1,990,297.31
其中：账龄组合	3,269,951.39	100.00	1,279,654.08	39.13	1,990,297.31
合计	3,269,951.39	—	1,279,654.08	39.13	1,990,297.31

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	245,000.00	8.29	245,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,710,742.62	91.71	630,765.48	23.27	2,079,977.14
其中：账龄组合	2,710,742.62	100.00	630,765.48	23.27	2,079,977.14
合计	2,955,742.62	—	875,765.48	29.63	2,079,977.14

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,172,540.63	11,725.40	1.00
1—2年	862,867.93	43,143.40	5.00
2—3年	19,515.11	9,757.56	50.00
3—4年	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00
4—5年	15,027.72	15,027.72	100.00
合计	3,269,951.39	1,279,654.08	39.13

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,762.00	975.76	860,027.72	875,765.48
期初余额在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	616,003.48	-975.76	-615,027.72	
本期计提	648,888.60			648,888.60
本期转回			-245,000.00	-245,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,279,654.08			1,279,654.08

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆文开投资有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	3 年以上	36.70	1,200,000.00
仲利国际租赁有限公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	18.35	30,000.00
中共重庆市铜梁区委宣传部	政府补助	300,000.00	1 年以内	9.17	3,000.00
霍尔果斯派乐影视传媒有限公司	应收暂付款	61,132.07	1 年以内	9.17	12,554.72
		238,867.93	1-2 年		
李紫薇	备用金	250,000.00	1 年以内	7.65	2,500.00
合计	—	2,650,000.00	—	81.04	1,248,054.72

8. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
中共重庆市铜梁区委宣传部	《龙魂》剧本孵化资助款	300,000.00	1 年以内	注 1

注 1: 2020 年 12 月 1 日, 公司与中共重庆市铜梁区委宣传部签订了电影《龙魂》(暂名)

联合摄制协议书，协议约定中共重庆市委市委宣传部以资助的方式，对电影《龙魂》进行部分资助，资助金额为300.00万元，并在协议生效的15个工作日内支付总金额的10.00%即30.00万元作为项目启动资金。协议预留的公司银行账户因合同纠纷被冻结，导致该项补助无法汇入。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,385,495.19		15,385,495.19
在产品	3,644,471.28		3,644,471.28
库存商品	53,955,095.24	5,222,810.12	48,732,285.12
合计	72,985,061.71	5,222,810.12	67,762,251.59

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,953,625.74		14,953,625.74
在产品	142,078.02		142,078.02
库存商品	75,410,152.21	1,711,534.48	73,698,617.73
合计	90,505,855.97	1,711,534.48	88,794,321.49

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	1,711,534.48	3,511,275.64	
合计	1,711,534.48	3,511,275.64	

续：

项目	本期减少金额			期末余额
	转回	转销	其他	
库存商品				5,222,810.12
合计				5,222,810.12

3. 期末存货前五名影视剧情况

影视剧名称	期末余额	占存货的比例(%)	拍摄或制作进度
-------	------	-----------	---------

影视剧名称	期末余额	占存货的比例(%)	拍摄或制作进度
《大哥》	23,102,264.93	31.65	发行中
《米露露求爱记》	30,852,830.31	42.27	发行中
《上海魔术师》	4,781,497.29	6.55	剧本创作中
《此情可问天》	3,641,033.69	4.99	拍摄完成审片中
《我想回家》	3,437,931.13	4.71	剧本创作中
合计	65,815,557.35	90.18	—

注释6. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,147,319.06	2,688,234.32
合计	2,147,319.06	2,688,234.32

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,988.66	172,404.48
固定资产清理		
合计	158,988.66	172,404.48

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	通用设备	合计
一. 账面原值	—	—
1. 期初余额	306,559.84	306,559.84
2. 本期增加金额	38,469.88	38,469.88
购置	38,469.88	38,469.88
3. 本期减少金额	6,627.07	6,627.07
处置或报废	6,627.07	6,627.07
4. 期末余额	338,402.65	338,402.65
二. 累计折旧	—	—
1. 期初余额	134,155.36	134,155.36
2. 本期增加金额	49,726.49	49,726.49
本期计提	49,726.49	49,726.49

项目	通用设备	合计
3. 本期减少金额	4,467.86	4,467.86
处置或报废	4,467.86	4,467.86
4. 期末余额	179,413.99	179,413.99
三. 减值准备	—	—
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值	—	—
1. 期末账面价值	158,988.66	158,988.66
2. 期初账面价值	172,404.48	172,404.48

注释8. 无形资产**1. 无形资产情况**

项目	软件	合计
一. 账面原值	—	—
1. 期初余额	17,222.22	17,222.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,222.22	17,222.22
二. 累计摊销	—	—
1. 期初余额	13,777.92	13,777.92
2. 本期增加金额	3,444.30	3,444.30
本期计提	3,444.30	3,444.30
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,222.22	17,222.22
三. 减值准备	—	—
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值	—	—
1. 期末账面价值		

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	3,444.30	3,444.30

注释9. 长期待摊费用

项目	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	472,741.71		53,517.96		419,223.75
合计	472,741.71		53,517.96		419,223.75

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

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			12,221,321.25	1,889,027.34
影视资助款			77,470.00	11,620.50
合计			12,298,791.25	1,900,647.84

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易未实现利润	1,745,249.49	436,312.38	990,979.12	247,744.78
合计	1,745,249.49	436,312.38	990,979.12	247,744.78

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	8,193,632.92	875,765.48
资产减值准备	5,222,810.12	
影视资助款	340,985.99	
可抵扣亏损	30,410,778.99	16,087,552.55
合计	44,168,208.02	16,963,318.03

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	22,846.60	22,846.60	
2023	109,751.41	109,751.41	
2024	15,954,954.54	15,954,954.54	
2025	14,323,226.44		本期可抵扣亏损尚未取

年份	期末余额	期初余额	备注
			得税务认可
合计	30,410,778.99	16,087,552.55	—

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

2020年1月，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款500.00万元，借款合同号为83012019281265。熊雄、熊丹、重庆文化产业融资担保有限责任公司（以下简称文资担保）为本次借款提供保证担保。熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保。公司以其持有的电视剧《玉海棠》440.00万元应收账款以及持有的电视剧《陪读妈妈》840.00万元应收账款向文资担保提供质押反担保。

2020年12月，本公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款700.00万元，借款合同编号为2020年重银沙坪坝支贷字第2218号。文资担保为该借款提供保证担保。熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供连带责任保证反担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保。公司以其持有的电视剧《玉海棠》440.00万元应收账款、电视剧《铁核桃之无间风云》1350.00万元以及持有的电视剧《大哥》500.00万元应收账款作质押反担保。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	2,716,170.29	1,132,346.29
合计	2,716,170.29	1,132,346.29

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,170.57	2,263,772.91	2,247,282.27	65,661.21
离职后福利-设定提存计划		17,020.02	17,020.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	49,170.57	2,280,792.93	2,264,302.29	65,661.21

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,942,848.20	1,932,272.56	10,575.64
职工福利费		68,975.15	68,975.15	
社会保险费		155,995.59	155,995.59	
其中：基本医疗保险费		155,320.80	155,320.80	
补充医疗保险		674.79	674.79	
住房公积金		55,919.00	55,919.00	
工会经费和职工教育经费	49,170.57	40,034.97	34,119.97	55,085.57
其他短期薪酬				
合计	49,170.57	2,263,772.91	2,247,282.27	65,661.21

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,971.48	16,971.48	
企业年金缴费		48.54	48.54	
合计		17,020.02	17,020.02	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		100,050.25
个人所得税	20,699.42	12,337.85
城市维护建设税		4,684.39
教育费附加	200.10	4,884.48
其他	2,844.50	594.70
合计	23,744.02	122,551.67

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,025,240.63	85,426,533.67
合计	64,025,240.63	85,426,533.67

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付联合摄制本金及收益	52,800,210.03	81,183,918.39
资金拆借	11,145,893.63	4,220,000.00
其他	79,136.97	22,615.28
合计	64,025,240.63	85,426,533.67

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	10,534,000.00	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
梁保柱	10,000,000.00	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
王琦	5,343,293.33	分期支付收益
星纪元影视文化传媒有限公司	3,862,998.12	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
重庆银龙影视有限公司	3,795,000.00	分期支付收益
无锡星时代影视文化传媒有限公司	3,171,570.56	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
重庆演出有限责任公司	2,687,500.00	分期支付收益
深圳广播电影电视集团	2,556,715.91	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
河北当代文化传媒有限公司	2,014,150.98	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
中共重庆市渝中区委宣传部	1,595,000.00	分期支付收益
合计	45,560,228.90	—

注释16. 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	1,486,506.24	1,476,345.45
合计	1,486,506.24	1,476,345.45

注释17. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,248,766.52	2,508,073.08
信用借款	180,181.19	494,520.08
减：一年内到期的长期借款	1,486,506.23	1,476,345.45

借款类别	期末余额	期初余额
合计	942,441.48	1,526,247.71

2019年3月，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请流动资金借款99.06万元，到期日为2021年3月，借款合同号为QYDJJ20100305183，截至2020年12月31日账面余额为12.38万元。熊雄为该借款提供保证担保。

2020年9月，本公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请流动资金借款90.27万元，借款合同号为QYDJJ20200812001618，到期日为2022年9月，截至2020年12月31日账面余额为90.27万元。熊雄为该借款提供保证担保。

2019年10月，本公司向仲利国际租赁有限公司申请委托借款，贷款人为上海华瑞银行股份有限公司，委托借款合同编号为AL1910011BBX，到期日为2022年10月，截至2020年12月31日账面余额为122.22万元。

2018年5月，本公司向渣打银行（中国）有限公司重庆分行申请流动资金借款87.00万元，到期日为2021年6月，借款类型为信用借款，截至2020年12月31日账面余额为18.02万元。

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	77,470.00	283,018.86	19,502.87	340,985.99	详见表1
合计	77,470.00	—	—	340,985.99	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
《龙魂》剧本孵化资助款		283,018.86		
《一路上有你》项目资助款	77,470.00			19,502.87
合计	77,470.00	283,018.86		19,502.87

续：

负债项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《龙魂》剧本孵化资助款			283,018.86	与资产相关
《一路上有你》项目资助款			57,967.13	与资产相关
合计			340,985.99	—

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,875,970.00						18,875,970.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,297,447.28			7,297,447.28
合计	7,297,447.28			7,297,447.28

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	983,876.22			983,876.22
任意盈余公积				
合计	983,876.22			983,876.22

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-5,266,227.66	—
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	-5,266,227.66	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,242,956.33	—
减：提取法定盈余公积		—
期末未分配利润	-21,509,183.99	—

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,722,830.44	23,075,829.93	19,287,339.24	19,190,583.94
其他业务				

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	993.73	4,684.39
教育费附加	186.23	2,810.63
地方教育费附加	881.16	1,873.75
印花税	8,612.70	18,754.79

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,673.82	28,123.56

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
快递费、磁带费、复制费	192,326.15	4,713.20
职工薪酬	76,395.39	101,012.32
业务宣传费	20,588.60	968,666.98
差旅费	3,432.45	15,111.42
业务招待费	1,315.58	
其他	351.47	100,792.75
合计	294,409.64	1,190,296.67

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,946,180.55	2,342,429.52
中介机构服务费	616,139.38	272,436.32
租赁费	572,748.04	559,499.99
办公费	201,483.32	131,053.84
业务招待费	197,587.90	450,951.05
折旧与摊销	167,942.88	122,343.70
差旅费	104,010.84	411,282.76
宣传费	25,663.41	202,813.53
残疾人保障金		25,357.28
其他	296,368.58	407,941.49
合计	4,128,124.90	4,926,109.48

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,980,717.22	7,590,891.69
减：利息收入	2,972.53	4,250.31
汇兑损益		
银行手续费	34,615.20	13,681.14
其他	339,622.64	339,622.64
合计	4,351,982.53	7,939,945.16

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	601,630.06	906,217.00
合计	601,630.06	906,217.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
重庆市文化和旅游发展委员会文艺创作资助经费	160,000.00	200,000.00	与收益相关
重庆市渝中区财政局区文旅委贷款贴息补贴	135,300.00		与收益相关
上海市松江区人民政府企业扶持款	130,000.00		与收益相关
重庆市委委员会宣传部 2020 年电影重点题材补贴	50,000.00		与收益相关
重庆市渝中区财政局区文旅委贡献奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
重庆市渝中区财政局文联奖励	20,000.00		与收益相关
重庆市渝中区财政局文旅委发展经营奖励	20,000.00		与收益相关
《一路上有你》剧本资助补贴转为其他收益	19,502.87	22,530.00	与资产相关
渝中区财政局就业见习补贴	7,900.00		与收益相关
稳岗补贴	7,668.00	150,467.00	与收益相关
霍尔果斯中小微企业以工代训补贴	500.00		与收益相关
电视剧《铁核桃之无间风云》剧本资助转其他收益		183,220.00	与资产相关
重庆市委宣传部五个一工程奖金		120,000.00	与收益相关
上市扶持款		100,000.00	与收益相关
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款		80,000.00	与收益相关
其他	759.19		与收益相关
合计	601,630.06	906,217.00	—

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,307,342.41	-8,998,229.80
其他应收款坏账损失	-403,888.6	-563,142.11
合计	4,903,453.81	-9,561,371.91

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,511,275.64	-1,711,534.48
合计	-3,511,275.64	-1,711,534.48

注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	0.03	0.01
合计	0.01	0.03	0.01

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,159.21		2,159.21
对外捐赠	6,666.00		6,666.00
滞纳金		703,540.25	
其他	723.29	50.00	723.29
合计	9,548.50	703,590.25	9,548.50

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		33,573.87
递延所得税费用	2,089,351.29	-936,279.36
合计	2,089,351.29	-902,705.49

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-14,153,930.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,123,089.60
子公司适用不同税率的影响	83,547.42
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	122,595.46
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	4,006,298.01
所得税费用	2,089,351.29

注释34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回的备用金	2,220,913.24	3,426,603.23
预付项目退款	9,200,000.00	180,000.00
联合摄制款	7,000,000.00	
诉讼和解金	1,600,000.00	
补贴款	582,127.19	700,467.00
其他	2,972.54	106,988.34
合计	20,606,012.97	4,414,058.57

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
联合摄制本金及收益	35,835,540.00	16,050,000.00
支付备用金	2,800,266.40	2,161,967.97
期间费用	1,421,099.84	3,943,957.62
银行账户冻结受限资金	410,516.80	
其他		483,317.83
合计	40,467,423.04	22,639,243.42

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收大股东熊雄借款	41,251,671.23	24,950,000.00
合计	41,251,671.23	24,950,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保款项	360,000.00	1,153,586.21
还大股东熊雄借款	34,400,000.00	20,730,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	34,760,000.00	21,883,586.21

注释35. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-16,243,281.93	-24,155,293.69
加：信用减值损失	-4,903,453.81	9,561,371.91
资产减值准备	3,511,275.64	1,711,534.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,726.49	53,922.22
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,444.30	3,444.48
长期待摊费用摊销	53,517.96	53,517.96
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）	2,159.21	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,320,339.86	7,930,514.33
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）	1,900,647.84	-1,184,024.14
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	188,567.60	247,744.78
合同资产的减少（增加以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	17,520,794.26	10,835,634.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	17,407,638.09	13,287,521.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-28,196,844.62	-18,755,852.84
递延收益的增加	263,515.99	
其他	-410,380.95	
经营活动产生的现金流量净额	-4,532,334.07	-409,964.53
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	42,444.93	549,260.35

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	549,260.35	2,433,627.97
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	-506,815.42	-1,884,367.62

注：“其他”系银行账户冻结受限的货币资金，详情参照附注五、注释 1。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,444.93	549,260.35
其中：库存现金	117.15	
可随时用于支付的银行存款	42,327.78	549,260.35
可随时用于支付的其他货币资金		
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	42,444.93	549,260.35
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		

注释36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	410,380.95	账户冻结
应收账款	11,220,252.74	银行借款反担保质押
合计	11,630,633.69	—

应收账款受限说明参见附注五、注释 11 短期借款。

注释37. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	283,018.86	19,502.87	详见附注五注释 18
计入其他收益的政府补助	582,127.19	582,127.19	详见附注五注释 28
合计	865,146.05	601,630.06	—

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 1 户。具体情况如下：

2020 年，公司出资设立中龙（重庆）影视有限公司（以下简称“中龙影视”）。中龙影视注册资本 300.00 万元，其中本公司以货币形式出资 300.00 万元，持股比例 100.00%。中龙影视于 2020 年 4 月 15 日取得了编号为 91500103MA60U75W47 的法人营业执照，注册地为重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#，法定代表人为熊雄。

2020 年，公司与 重庆人杰影视有限公司、重庆一戈文化传媒有限公司以及重庆市星名方文化传媒有限公司共同出资设立重庆凯诗佳文化传媒有限公司（以下简称“凯诗佳”）。凯诗佳注册资本 30.00 万元，其中本公司以货币形式出资 18.00 万元，持股比例 60.00%。凯诗佳于 2020 年 10 月 10 日取得了编号为 91500103MA6163JA2B 的法人营业执照，注册地为重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#，法定代表人为李志海。

2020 年，公司注销全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司（以下简称“日照萌梓”）。公司于 2019 年 12 月 1 日召开 2019 年第四次临时股东大会，大会审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》。2020 年 7 月 14 日，公司收到了日照市东港区市场监督管理局核发的《公司注销情况》登记表，日照萌梓注销完成。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海萌梓影视传媒有限公司	上海	上海	电视剧制作发行	100.00		同一控制下企业合并
北京萌梓影视传媒有限公司	北京	北京	电视剧制作发行	100.00		设立
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	新疆	新疆	电视剧制作发行	100.00		设立
中龙（重庆）影视有限公司	重庆	重庆	电视剧制作发行	100.00		设立
重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司	重庆	重庆	电视剧制作发行	60.00		设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性

风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险，同时就风险管理控制及程序进行定期的审核。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

1. 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价办法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

① 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

② 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

3) 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

截至 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	21,547,918.74	6,913,978.84
其他应收款	3,269,951.39	1,279,654.08
合计	24,817,870.13	8,193,632.92

4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

① 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

② 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 92.32%(2019 年 12 月 31 日：90.67%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司运用银行借款、向大股东借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	12,000,000.00			12,000,000.00
应付款项	2,716,170.29			2,716,170.29
其他应付款	64,025,240.63			64,025,240.63

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,486,506.24			1,486,506.24
长期借款		942,441.48		942,441.48
合计	80,227,917.16	942,441.48		81,170,358.64

续：

项目	期初余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	12,000,000.00			12,000,000.00
应付款项	1,132,346.29			1,132,346.29
其他应付款	85,426,533.67			85,426,533.67
一年内到期的非流动负债	1,476,345.45			1,476,345.45
长期借款		1,526,247.71		1,526,247.71
合计	100,035,225.41	1,526,247.71		101,561,473.12

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人姓名	籍贯	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
熊雄	重庆市	71.52	71.52

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄文利	股东
王学峰	股东
熊丹	股东、实际控制人的女儿
熊伟	股东、实际控制人的兄弟
熊燕	股东、实际控制人的妹妹
李志海	实际控制人的女婿
重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
常州黄文利影视艺术工作室	受本公司股东黄文利控制
北京锦绣映画影视文化传播有限公司	受本公司股东王学峰控制
重庆大地会展服务有限责任公司	注 1

注 1：2016 年 5 月 3 日，该公司股东由熊雄、熊丹变更为熊伟、熊丹，同时，负责人（法定代表人、首席代表等）由熊雄变更为熊伟；2016 年 6 月 16 日，股东由熊伟、熊丹变更为熊伟、熊燕，变更后与本公司仍为关联方。

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况**（1） 本公司作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
熊雄	办公房屋	222,000.00	222,000.00
合计	—	222,000.00	222,000.00

3. 关联担保情况**（1） 本公司作为被担保方**

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
熊雄	5,000,000.00	2020-1-12	2021-1-11	否（注 1）
熊丹	5,000,000.00	2020-1-12	2021-1-11	否（注 1）
熊雄	902,700.00	2020-9-16	2022-9-12	否（注 2）
熊雄	123,836.52	2019-3-12	2021-3-11	否（注 2）
王学峰	5,600,000.00	2020-3-10	2021-3-9	否（注 3）
合计	11,026,536.52	—	—	—

注 1：详见附注五注释 11 短期借款说明。

注 2：详见附注五注释 17 长期借款说明。

注 3：因公司业务需要，2020 年 3 月 10 日公司与北京丝路宝投资管理中心（有限合伙）签订了《电视连续剧“智能大时代”联合摄制协议书》，北京丝路宝投资管理中心（有限合伙）拟对电视剧《智能大时代》项目投资 500.00 万元，投资期限 1 年，公司支付固定回报 60.00 万元。王学峰对上述投资本金 500.00 万元及投资期间的固定回报 60.00 万元提供连带责任保证。

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
熊雄	280,000.00	2020-1-2	2020-1-15	—
熊雄	2,000,000.00	2020-1-2	2020-1-16	—
熊雄	1,000,000.00	2020-1-2	2020-1-17	—
熊雄	320,000.00	2020-1-2	2020-1-17	—
熊雄	1,680,000.00	2020-1-3	2020-1-17	—
熊雄	190,000.00	2020-1-3	2020-1-17	—
熊雄	810,000.00	2020-1-6	2020-1-17	—
熊雄	1,600,000.00	2020-1-6	2020-1-19	—
熊雄	590,000.00	2020-1-6	2020-1-19	—
熊雄	50,000.00	2020-3-24	2020-4-3	—
熊雄	950,000.00	2020-3-24	2020-4-13	—
熊雄	100,000.00	2020-3-24	2020-4-26	—
熊雄	1,100,000.00	2020-3-24	2020-5-8	—
熊雄	1,000,000.00	2020-3-24	2020-5-11	—
熊雄	100,000.00	2020-3-24	2020-5-12	—
熊雄	900,000.00	2020-3-24	2020-5-15	—
熊雄	800,000.00	2020-3-24	2020-5-20	—
熊雄	250,000.00	2020-3-24	2020-5-22	—
熊雄	100,000.00	2020-3-24	2020-5-26	—
熊雄	370,000.00	2020-3-24	2020-6-15	—
熊雄	200,000.00	2020-3-24	2020-8-17	—
熊雄	100,000.00	2020-3-24	2020-9-10	—
熊雄	50,000.00	2020-3-24	2020-9-14	—

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
熊雄	70,000.00	2020-3-24	2020-11-4	—
熊雄	370,000.00	2020-3-24	2020-11-13	—
熊雄	1,320,000.00	2020-3-24	2020-12-15	—
熊雄	400,000.00	2020-4-16	2020-12-15	—
熊雄	7,000,000.00	2020-4-17	2020-12-15	—
熊雄	4,780,000.00	2020-4-21	2020-12-15	—
熊雄	100,000.00	2020-4-21	2020-12-15	—
熊雄	1,600,000.00	2020-4-21	2020-12-16	—
熊雄	8,690,000.00	2020-4-21	2021-4-20	—
熊雄	370,000.00	2020-6-18	2021-6-18	—
熊雄	290,000.00	2020-8-13	2021-8-12	—
熊雄	200,000.00	2020-9-9	2021-9-8	—
熊雄	310,000.00	2020-9-15	2021-9-14	—
熊雄	480,000.00	2020-9-17	2021-9-16	—
熊雄	200,000.00	2020-10-15	2021-10-14	—
熊雄	290,000.00	2020-10-29	2021-10-28	—
熊雄	160,000.00	2020-10-30	2021-10-29	—
熊雄	50,000.00	2020-11-9	2021-11-8	—
熊雄	31,671.23	2020-12-30	2021-12-29	—
合计	41,251,671.23	—	—	—

本公司向熊雄拆入资金的年利率 6.00%，本期应向熊雄支付利息 1,127,262.32 元。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	933,017.90	1,116,428.29

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	—	—	—
	熊雄	111,000.00	
其他应付款	—	—	—
	熊雄	11,145,893.63	4,220,000.00

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 限制高消费

公司于2021年3月26日收到河北省石家庄中级人民法院（2020）冀01执771号限制消费令。法院于2020年11月16日立案执行申请人北京银行股份有限公司石家庄分行申请执行公司借款合同纠纷一案，因公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十五条和《最高人民法院关于限制被执行人高消费及有关消费的若干规定》第一条、第三条的规定，禁止公司及公司法定代表人、主要负责人、影响债务履行的直接负责人员以公司财产实施以下行为：乘坐交通工具时，选择飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位。

2. 新增诉讼

深圳广播电影电视集团于2021年2月25日因合同纠纷向广东省深圳市罗湖区人民法院提交了民事起诉状，诉讼请求公司向其支付欠款本金1,794,278.00元，暂计利息814,953.20元。公司本期已按照双方签订的《电视剧〈大哥〉合作协议书之补充协议》约定的利率足额计提利息和逾期利息，本次诉讼预计对公司本期利润或期后利润暂无重大影响。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,050,178.00	5,164,316.73

1—2年	717,016.73	10,795,048.42
2—3年	2,892,802.01	14,114,740.00
3—4年	1,277,400.00	4,028,000.00
4—5年	4,028,000.00	
5年以上		
小计	20,965,396.74	34,102,105.15
减：坏账准备	6,879,978.84	11,661,671.25
合计	14,085,417.90	22,440,433.90

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,965,396.74	100.00	6,879,978.84	32.82	14,085,417.90
其中：账龄组合	20,965,396.74	100.00	6,879,978.84	32.82	14,085,417.90
合计	20,965,396.74	—	6,879,978.84	32.82	14,085,417.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,102,105.15	100.00	11,661,671.25	34.20	22,440,433.90
其中：账龄组合	34,102,105.15	100.00	11,661,671.25	34.20	22,440,433.90
合计	34,102,105.15	—	11,661,671.25	34.20	22,440,433.90

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,050,178.00	92,327.00	0.77
1—2年	717,016.73	35,850.84	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	2,892,802.01	1,446,401.00	50.00
3—4年	1,277,400.00	1,277,400.00	100.00
4—5年	4,028,000.00	4,028,000.00	100.00
合计	20,965,396.74	6,879,978.84	32.82

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,661,671.25	-4,781,692.41				6,879,978.84
其中：账龄组合	11,661,671.25	-4,781,692.41				6,879,978.84
合计	11,661,671.25	-4,781,692.41				6,879,978.84

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆广播电视集团（总台）	6,008,000.00	28.66	60,080.00
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	21.10	4,424,000.00
重庆市纺织服装联合会	3,224,700.00	15.38	32,247.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	2,834,706.00	13.52	1,417,353.00
山西广播电视台	662,660.00	3.16	662,660.00
合计	17,154,066.00	81.82	6,596,340.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,706,309.76	2,061,437.79
合计	1,706,309.76	2,061,437.79

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（三）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	895,540.63	1,476,199.79
1—2年	862,867.93	
2—3年		1,200,000.00
3—4年	1,200,000.00	260,019.02
4—5年	15,019.02	
小计	2,973,427.58	2,936,218.81
减：坏账准备	1,267,117.82	874,781.02
合计	1,706,309.76	2,061,437.79

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,851,000.00	1,841,000.00
应收暂付款	822,427.58	1,095,218.81
政府补助	300,000.00	
合计	2,973,427.58	2,936,218.81

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,973,427.58	100.00	1,267,117.82	42.61	1,706,309.76
其中：账龄组合	2,973,427.58	100.00	1,267,117.82	42.61	1,706,309.76
合计	2,973,427.58	—	1,267,117.82	42.61	1,706,309.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	245,000.00	8.34	245,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,691,218.81	91.66	629,781.02	23.40	2,061,437.79
其中：账龄组合	2,691,218.81	100.00	629,781.02	23.40	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,936,218.81	—	874,781.02	29.79	2,061,437.79

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	895,540.63	8,955.40	1.00
1—2年	862,867.93	43,143.40	5.00
2—3年			
3—4年	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00
4—5年	15,019.02	15,019.02	100.00
合计	2,973,427.58	1,267,117.82	42.61

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	14,762.00		860,019.02	874,781.02
期初余额在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	615,019.02		-615,019.02	
本期计提	637,336.80			637,336.80
本期转回			-245,000.00	-245,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,267,117.82			1,267,117.82

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆文开投资有限责任公司	押金及保证金	1,200,000.00	3年以上	40.36	1,200,000.00
仲利国际租赁有限公司	押金及保证金	600,000.00	1-2年	20.18	30,000.00
中共重庆市铜梁区委宣传部	政府补助	300,000.00	1年以内	10.09	3,000.00
霍尔果斯派乐影视传媒有限公司	应收暂付款	61,132.07	1年以内	10.09	12,554.72
		238,867.93	1-2年		
李紫薇	应收暂付款	250,000.00	1年以内	8.41	2,500.00
合计	—	2,650,000.00	—	89.13	1,248,054.72

8. 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中共重庆市铜梁区委宣传部	《龙魂》剧本孵化资助款	300,000.00	1年以内	注1

注1: 2020年12月1日, 公司与中共重庆市铜梁区委宣传部签订了电影《龙魂》(暂名)联合摄制协议书, 协议约定中共重庆市铜梁区委宣传部以资助的方式, 对电影《龙魂》进行部分资助, 资助金额为300.00万元, 并在协议生效的15个工作日内支付总金额的10.00%即30.00万元作为项目启动资金。协议预留的公司银行账户因合同纠纷被冻结, 导致该项补助无法汇入。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,466,487.11		17,466,487.11
合计	17,466,487.11		17,466,487.11

续:

款项性质	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,286,487.11		24,286,487.11
合计	24,286,487.11		24,286,487.11

1. 对子公司投资

单位: 万元

被投资单位	初始投资成本	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
上海萌梓影视传媒有限公司	828.65	828.65			828.65		
北京萌梓影视传媒有限公司	300.00	300.00			300.00		
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	300.00	300.00			300.00		
日照萌梓影视传媒有限公司	1,000.00	1,000.00		1,000.00			
中龙（重庆）影视有限公司	300.00		300.00		300.00		
重庆凯诗佳文化传媒有限责任公司	18.00		18.00		18.00		
合计	2,746.65	2,428.65	318.00	1,000.00	1,746.65		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,261,603.80	23,678,683.95	18,814,460.14	20,169,888.66
其他业务				

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,678.79	
合计	-16,678.79	

十四、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,159.21	—
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）	601,630.06	—
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	245,000.00	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,389.28	—
减：所得税影响额		—
少数股东权益影响额（税后）		—
合计	837,081.57	—

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-117.96	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-124.04	-0.90	-0.90

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

二〇二一年四月十九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆市较场口得意商厦 A 幢 26-2#