

2019

半年度报告

公告编号：2019-019



NEEQ: 832455



传视影视传媒
TRACE VISION MEDIA

公司半年度大事记

【荣誉】

2019 年 3 月，由公司与北京合众思睿文化传媒有限公司共同出品的电视剧《锻刀之英雄无悔》荣获“2018 年度国剧颁奖礼收视贡献奖”；

2019 年，由公司出品的电视剧《大明国子监》被评为 2019 年度苏州市文化产业重点项目；

2019 年 3 月，公司被评为 2018 年度苏州工业园区年度经济贡献突出企业（现代服务业）；

2019 年 5 月，公司全资子公司无锡传视被评为滨湖区 2018 年度“瞪羚企业”。

【发行】

2019 年上半年，电视剧《锻刀之英雄无悔》首轮地面于湖南、四川、天津播出，昆明台于 7 月 10 日播出。

2019 年 4 月 24 日，电视剧《锻刀之绝地重生》拿到发行许可证，发行许可证号：（皖）剧审字（2019）第 001 号。之后陆续签订了江苏地盟、山东齐鲁台等首轮地面发行合同，这些频道将于 7 月-8 月陆续播出。

2019 年上半年，公司买断首轮地面和二轮卫视及地面发行权的电视剧《我和我的儿女们》，已经签订了上海地面、天津地面的合同。

2019 年 7 月 18 日，无锡传视与湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司签订了电视剧《锻刀之绝地重生》的信息网络传播权独占专有许可使用协议。

【纪录片】

2019 年 1 月 1 日，由公司承制的纪录片《人间世》（第二季）在东方卫视播出，1 月 2 日在上海新闻综合频道、看看新闻、爱奇艺、腾讯视频同步播出。这是一部关于生命的纪录片，也是一部充满社会话题的纪录片，它记录了我们的时代矛盾和时代精神。

2019 年 7 月 23 日，由公司与嘉兴电视台联合摄制的三集人文纪录片《王会悟》在嘉兴电视台新闻频道播出，并入选了广电总局 2019 年第一季度优选纪录片名单。

2019 年 2 月，纪录片《秘境神草》（6 集）于广东卫视全国首播，公司承担其中两集的拍摄及制作。

2019 年 5 月，由公司承制的 3 集纪录片《宁波非遗》在宁波电视台三套播出，该纪录片通过讲述 9 个非遗传承人的故事，表现宁波地区的非物质文化遗产的前世今生，以及保护和继承。

2019 年下半年，由公司承制的 6 集纪录片《戚继光》计划在浙江卫视首播，该纪录片是国家广电总局重点项目纪录片，通过讲述民族英雄戚继光的故事，寻访民间关于戚继光的记忆，纪念民族英雄戚继光，并在新时代继续发扬戚继光的爱国主义精神。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司、公司、传视、传视影视	指	苏州传视影视传媒股份有限公司
无锡传视	指	无锡传视影视文化投资发展有限公司
江苏传视	指	江苏传视影视制作有限公司
湖州传视	指	湖州传视影视制作有限公司
徐州传视	指	徐州传视数字影像科技有限公司
上海今视	指	上海今视影视有限公司
传影投资	指	苏州传影投资咨询中心（有限合伙）
明锐科技	指	苏州明锐信息科技有限公司
安徽银鹃	指	安徽银鹃影视传媒有限公司
星睿天艺	指	北京星睿天艺文化传播有限责任公司
北京金像	指	北京金像传视影视文化有限公司
无锡高扬	指	高扬影视传媒无锡有限公司
北京大赛	指	北京大赛文化传媒有限公司
星河联盟	指	北京星河联盟影视传媒有限公司
嘉田胜景	指	北京嘉田胜景文化传播有限责任公司
本报告	指	苏州传视影视传媒股份有限公司 2019 年半年度报告
《公司章程》	指	苏州传视影视传媒股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王欣、主管会计工作负责人宋维蓉及会计机构负责人（会计主管人员）仲江北保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期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； 2、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； 3、苏州传视影视传媒股份有限公司第二届董事会第十次会议决议； 4、苏州传视影视传媒股份有限公司第二届监事会第七次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州传视影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU TRACEVISION MEDIA STOCK CO., LTD.
证券简称	传视影视
证券代码	832455
法定代表人	王欣
办公地址	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 8-101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐丹丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	18505123302/0512-69566315
传真	0512-69569770
电子邮箱	trace_hr@163.com
公司网址	https://www.tracevision.tv/
联系地址及邮政编码	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 8-301 215123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-10-31
挂牌时间	2015-06-30
分层情况	创新层
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 -8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	电视剧、综艺真人秀、纪录片、宣传片等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王欣、沈建平
实际控制人及其一致行动人	王欣、沈建平

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	91320000755850484F	否
金融许可证机构	—	否
注册地址	苏州工业园区星湖街 328 号 国际 科技园 8-101 (1) 单元	否
注册资本 (元)	41,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	公证天业会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘勇、陆新涛
会计师事务所办公地址	苏州市新市路 130 号宏基大厦 4-5 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,615,638.97	186,720,936.54	-72.89%
毛利率%	21.45%	2.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,760,179.64	-12,755,270.36	-70.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,916,469.87	-12,762,687.78	-53.64%
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）	-1.94%	-6.89%	-
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）	-3.05%	-6.89%	-
基本每股收益	-0.0906	-0.3074	-70.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	588,337,386.28	572,773,610.87	2.72%
负债总计	398,646,038.05	378,747,057.75	5.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,331,896.99	196,092,076.63	-1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.63	4.73	-2.11%
资产负债率%（母公司）	66.36%	62.53%	-
资产负债率%（合并）	67.76%	66.13%	-
流动比率	1.43	1.46	-
利息保障倍数	0.32	1.53	-

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	3,659,031.10	-2,452,832.68	-249.18%
应收账款周转率	1.47	5.02	-
存货周转率	0.14	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.72%	-22.19%	-
营业收入增长率%	-72.89%	150.24%	-
净利润增长率%	-70.52%	-139.08%	-

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	41,500,000	41,500,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,109.35
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)	2,286,750.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	435,842.58
非经常性损益合计	2,718,483.52
所得税影响数	470,318.29
少数股东权益影响额(税后)	91,875
非经常性损益净额	2,156,290.23

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	-2,292,980.90	0.00		
信用减值损失	0.00	-2,292,980.90		

本公司根据自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于影视制作企业，主要从事电视剧、网络剧纪录片、真人秀、宣传片、广告片等全流程 4K—8K 数字影视制作，以及艺人经纪、影视作品的发行与销售、著作权许可等衍生业务。公司具备电视剧编剧、拍摄、制作、发行全流程产业布局。

销售模式：

- 1、电视剧：公司参与电视剧的投资、制作和发行。一方面公司会与其他投资者联合投资拍摄，并根据投资协议来确定各方对影视剧作品版权收益的分配；另一方面公司拥有全流程的制作团队，一些电视剧的承制工作由本公司独立完成，因此亦涉及该部分的承制收入。
- 2、纪录片和宣传片：主要为受托制作模式，客户直接委托公司进行影视制作，公司客户部协同其他部门对客户需求进行分析，形成创意策划，通过洽谈或竞标的方式获得制作合同，根据制作阶段分期收款。
- 3、艺人经纪业务，是指公司依托自身的影视资源和专业管理经验，为演艺人员提供宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议收取一定比例佣金。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

1) 报告期末，公司资产总额为 588,337,386.28 元，比年初增加了 2.72%，增加金额为 15,563,775.41 元。增加的主要原因：报告期预付账款期初余额为 81,046,647.79 元，期末余额为 104,894,937.98 元，期末较期初增加 23,848,290.19 元，其中电视剧《锻刀之绝地重生》较期初增加 14,775,000.00 元，系本期对预收账款和预付账款的重分类调账所致，导致资产类科目增加 14,775,000.00 元；另外其他应收款期末较期初增加了 6,050,818.82 元，较年初数增加的主要原因是本期日本的 NHK 电视剧《中国游记》的项目组备用金。其他科目增减变动幅度较小。

2) 报告期内负债总额为 398,646,038.05 元，比年初增加了 5.25%。增加的主要原因：报告期内流动负债较年初增加了 23,433,110.91 元，比年初增加了 6.60%。应付账款期末较期初增加了 8,182,976.78 元，本期公司承接日本 NHK 电视剧《中国游记》而发生的供应商采购款约 600 万元。其中短期借款期末余额为 89,000,000.00 元，较期初增加了 7,209,000.00 元，是公司为了补充项目的运转资金而发生的银行短期借款。预收账款本期余额为 122,335,038.84 元，较期初增加了 7,396,093.15 元，主要是本期的关于电视剧的预收制片款增加所致，其他影响较小。

二、公司经营情况

- 1) 报告期内，公司实现营业收入 5,061.56 万元，较上年同期减少了 13,610.53 万元，减少比例 72.89%。减少原因为去年同期公司确认一部电视剧《米露露求爱记》的承

制收入，公司主营业务为商业片和电视剧的承制、电视剧的发行等，而电视剧的制作周期长、资金需要量较大等因素导致电视剧的承制收入较高，在营业收入占比同样较大，故对整个营业收入的影响较大；公司预计在下半年会确认一部电视剧的承制收入，会较大增加营业收入的规模。

2) 本期营业成本为 3,975.64 万元，较去年同期减少了 14,254.00 万元，减少比例 78.19%，主要原因是本期未确认电视剧承制收入，导致结转成本的金额也大幅下降；但是营业成本的下降比例明显要高于营业收入的下降比例，由此可以看出本期的毛利率在上升；本期的营业收入和成本虽然在报表体现上是明显下滑，但只是收入确认时点的不同造成影响，只是把电视剧的承制收入确认时点延迟到下半年，从整体来看，公司的营业规模并未发生明显变化。

3) 本期总体期间费用共计 1,845.60 万元，较上年同期减少了 360.37 万元，减少比例 16.34%。主要是公司在后期制作技术的研发因技术相对成熟，故本期在研发方面减少了投入，导致研发费用有所减少；

销售费用较去年同期减少比例 22.40%，减少金额为 182.45 万元。主要原因为销售人员数量有明显的下降，受宏观环境等因素的影响销售人员数量波动较为明显。

财务费用较去年同期增加比例为 17.31%，增加金额为 126.83 万元。主要受宏观环境影响，应收款回款周期延长，同时公司属于对资金需要相对密集的行业，需要大量的流动资金推动项目的进展，故增加了金融机构等的借款来加大现金流量，导致财务费用支出较去年同期有所增加。

此外，信用减值损失本期金额为 71.82 万元，较上年同期增加比例为 131.32%，增加金额为 301.12 万元，可以看出应收款回款较慢，公司的现金流会受到影响。

其他收益增加幅度比较明显，增加比例为 186.11%，主要是本期收入《政府关于规模性企业》的补助金额 100 万元。

营业外收入本期金额为 43.74 万元，较上期增长比例为 2686.09%，主要是子公司星睿天艺人违约金和由于《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）其中，全新的“加计抵减”政策自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额两个因素的影响。

4) 报告期，呈现亏损状态，净利润-433.52 万元，较上年同期增加了 887.72 万元，同比增加 67.19%。本期毛利率较上期有所上升，主要原因是 2019 年上半年的营业收入和营业成本来自电视剧的承制收入和发行收入，公司承接的日本 NHK 电视剧《中国游记》与其他电视剧承制相比利润较高；另外，公司上半年的电视剧发行收益较上年同期增长增幅较大，且电视剧发行收入的毛利通常较高。由此可以看出，主营业务收入分析中的本期营业收入和营业成本虽然有所下降，但营业成本下降幅度明显要高于营业收入的下降幅度，故导致本期净利润较上年同期有所上升。

三、现金流量情况

1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 365.90 万元，较上年同期有所增加，原因是公司对电视剧项目投入的减少，同时在积极的去库存增加公司的现金流入。

2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 0.00 万元，较上年同期净额有所上升，主要原因是本期较上年在研发技术方面的投入大幅下降。

3) 本期筹资活动产生的现金流量净额为-509.67 万元，主要是一方面本期较上期有扩大债务融资规模导致资金流入加大，另一方面本期有支付售后回租引起的债务和前

期的债务到期而还本付息，以及因融资规模加大引起的大量利息支出。

综上，公司利用自身的良好口碑和综合实力获得了多家银行和投资机构的融资支持，加上公司承接的源源不断的纪录片、综艺节目、宣传片等项目的现金流入，公司的资金状态依旧是稳健的。

三、 风险与价值

一、实际控制人控制不当的风险

公司共同实际控制人为王欣、沈建平，二人合计持有公司股份 1597.3 万股，占公司股本比例为 38.489%，同时王欣是公司的董事长兼总经理，沈建平是公司的董事，二人对公司经营管理拥有较大的影响力，能够决定公司的经营政策、财务政策等重大事项。因此，若本公司的共同实际控制人利用其控制地位，对公司的经营管理进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：加强公司治理，严格执行各项规章制度，对公司董、监、高进行培训并严格要求，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

二、核心人才流失风险

本公司所在的行业为影视制作行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营，公司已经拥有一批高素质的影视制作人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用，也为公司的未来发展奠定了良好基础。目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续外部引进或内部培养人才，将可能对公司的发展造成不利影响。

应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作环境，以稳定、团结、吸引各类人才。

三、行业政策风险

广播电影电视行业作为文化行业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。出于国家安全的需要，广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家新闻出版广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。

应对措施：严格遵守国家法律、法规，加强公司全产业链优势，加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。

四、 企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司坚持诚信合法经营、依法纳税、关注环境保护；以人为本、关心员工、按国家规定缴纳社保，为员工提供商业补充医疗保险，保障员工的合法权益；认真履行作为企业应该履行的社会责任，利用公司的资源和能力造福社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	950,000.00	30,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	450,000.00	
6. 其他	160,000,000.00	71,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
安徽银鹊影视传媒有限公司	提供劳务	312,364.00	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司和安徽银鹊处于同一影视行业，各自都拥有先进的影视设备和技术人才，在公司业务需要的情况下，安徽银鹊委托公司承制是正常的市场行为。制作费参考市场价确定，与向非关联第三方购买同类制作服务价格之间不存在重大差异，关联交易价格公允。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2014/9/21		挂牌	同业竞争承诺	截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形。 在直接或间接持有公司股份的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。 在公司审议本人及本人控制的其他企业是否与公司存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人将按规定进行回避，不参与表决。如公司认定本人及本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与公司存在同业竞争，则本人将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司有	正在履行中

					意受让上述业务，则公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。	
--	--	--	--	--	--------------------------------	--

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的自然人股东出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。公司控股股东、实际控制人在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	23,049,458	55.54%	0	23,049,458	55.54%
	其中：控股股东、实际控制人	17,875	0.043%	0	17,875	0.043%
	董事、监事、高管	1,109,583	2.67%	0	1,109,583	2.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,450,542	44.46%	0	18,450,542	44.46%
	其中：控股股东、实际控制人	15,955,125	38.45%	0	15,955,125	38.45%
	董事、监事、高管	2,495,417	6.01%	0	2,495,417	6.01%
	核心员工					
总股本		41,500,000	—	0	41,500,000	—
普通股股东人数		56				

(二) 报告期期末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
1	王欣	8,923,750		8,923,750	21.503%	8,919,375	4,375
2	沈建平	7,049,250		7,049,250	16.986%	7,035,750	13,500
3	宋维红	3,036,250		3,036,250	7.316%		3,036,250
4	苏州传影投资咨询中心（有限合伙）	2,500,000		2,500,000	6.024%	1,666,667	833,333
5	魏伟	1,742,750	246,000	1,988,750	4.792%		1,988,750
6	苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）	1,764,705		1,764,705	4.252%		1,764,705
7	上海钜致投	1,500,000		1,500,000	3.614%		1,500,000

	资产管理有限公司-钜致天星新三板股权投资1号专项基金						
8	苏州融联创业投资企业（有限合伙）	1,470,588		1,470,588	3.544%		1,470,588
9	苏州国发文化产业创业投资企业（有限合伙）	1,470,587		1,470,587	3.544%		1,470,587
10	中原证券股份有限公司做市专用证券账户	1,449,500		1,449,500	3.493%		1,449,500
合计		30,907,380	246,000	31,153,380	75.068%	17,621,792	13,531,588

前十名股东间相互关系说明：

王欣先生与宋维红女士为夫妻关系，沈建平先生与魏伟女士为夫妻关系；王欣先生在苏州传影投资咨询中心（有限合伙）担任普通合伙人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

报告期末，本公司第一大股东为王欣，持有公司 21.503%的股份，第二大股东为沈建平，持有公司 16.986%的股份，二人合计持有公司股份 1,597.3 万股，占公司股本比例为 38.489%；且自 2003 年 10 月公司成立之日起，王欣一直担任公司的总经理，沈建平一直担任公司副总经理，二人共同商议决定公司的经营决策和发展规划。王欣和沈建平在事实上共同控制公司，双方为了保持对公司的共同控制，保持公司的稳定发展，2014 年 9 月 21 日，王欣、沈建平二人签订《一致行动人协议》，就各方保持一致行动事宜作出了约定。

基本情况如下：

王欣先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 1 月生，本科学历。1993 年北京广播学院（现中国传媒大学）毕业后，进入苏州电视台任职；2000 年创办苏州电视台主打新闻栏目《苏州夜新闻》（现更名《新闻夜班车》），任记者组组长；2001 年获得中华全国新闻工作者协会（中国记协）全国第三期、第四期“新闻单位业务骨干培训班”学员称号；2003 年创立苏州传视影视传媒有限公司。现任公司董事长兼总经理。

沈建平先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 12 月生，本科学历。1995 年毕业于

东南大学，先后在苏州电视台社教部、节目部、新闻中心、文艺部等部门担任摄像、编导、记者、导演等工作；2000—2002 年就职于中央电视台社教中心特别节目组，担任大型文化专题《江南》、《皖南》（亦名《徽州》）、《岭南》导演兼主摄像；2003 年至今就职于苏州传视影视传媒有限公司。现任公司董事。

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	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王欣	董事长兼总经理	男	1973 年 1 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
沈建平	董事	男	1972 年 12 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
张海荣	董事	男	1981 年 4 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
崔黎	董事	女	1978 年 2 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
宋维蓉	董事兼财务总监	女	1968 年 11 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
徐挺	董事	男	1986 年 10 月	研究生	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
孔建华	董事	男	1983 年 10 月	研究生	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	否
孙欣	董事	女	1981 年 11 月	本科	2019 年 05 月至 2020 年 9 月	是
陈庆	董事	男	1971 年 2 月	本科	2017 年 12 月至 2020 年 9 月	是
颜水菡	职工监事	男	1980 年 4 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
时毓岚	监事	女	1982 年 11 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
马雯	监事	女	1985 年 8 月	大专	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
徐丹丹	董事会秘书	女	1986 年 5 月	本科	2017 年 9 月至 2020 年 9 月	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王欣与沈建平签订了《一致行动协议书》，约定在公司经营发展重大事项上一致行动，为公司的共同实际控制人。

王欣的配偶与宋维蓉系姐妹关系。

除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(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
王欣	董事长兼总经理	8,923,750	0	8,923,750	21.503%	0
沈建平	董事	7,049,250	0	7,049,250	16.986%	0
张海荣	董事	1,105,000	0	1,105,000	2.662%	0

合计	-	17,078,000	0	17,078,000	41.151%	0
----	---	------------	---	------------	---------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
桑恬	董事	离任	总经理助理	公司的管理结构及人员调整需要
孙欣	人事总监	新任	董事	公司的管理结构及人员调整需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

孙欣，女，1981年11月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年3月至2012年11月就职于深圳湘粉之家饮食连锁有限公司担任人事总监、运营总监；2012年12月至2014年12月就职于苏州传视影视传媒股份有限公司任职培训经理，2014年12月至今就职于苏州传视影视传媒股份有限公司任职人事总监。

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	期末人数
管理人员	11	10
策划人员	39	27
编剧	28	20
编导	18	13
营销人员	90	76
行政、财务、人事、培训	15	14
后期制作人员	166	119
摄制组人员	63	52
宣发人员	10	5
员工总计	440	336

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	14	11
本科	219	164
专科	167	128
专科以下	40	33
员工总计	440	336

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：

1、员工薪酬

公司根据《中华人民共和国劳动法》，与所有员工签订《劳动用工合同》并支付薪酬，薪酬包括基本工资、绩效工资、补贴（交通补贴、出差补贴、餐费补贴）；

公司根据国家有关法律、法规为员工缴纳社会保险（养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险）；

为了更好的体现公司的企业文化及提高员工福利，公司还另外为所有员工额外购买商业团险（工伤、医疗、住院、意外险、定期寿险、公共交通、医疗补偿）；

2 培训计划

①、新人入职培训：公司每个月月初举办新人入职培训，为当月入职新人介绍公司发展历史、发展前景，认识公司，了解公司规模、架构，了解公司规章制度，让新人更快更容易的熟悉公司、融入公司，迅速展开工作；

②、内部岗位针对性培训：各部门定期组织开展与部门相关工种的专业知识培训，帮助大家提高专业知识、技能，使其更快成长；

③、部门一对一培训：影视行业与传统行业不同，公司不同工种不同岗位居多，每个人的技术必定参差不齐，因此各部门主管会定期对技术有待提高的人员进行“传帮带”一对一辅导；

④、跨公司项目推介会培训：因为是影视行业，项目类型居多（电影、电视、综艺、真人秀、网剧），公司定期组织各子公司人员进行项目研讨、推介会培训，做到公司信息互通、信息共享、沟通无障碍；

⑤、外派专业培训：目前公司有十几个工种，每个工种都有对应不同的专业领域，公司会定期落实安排相关专业机构，组织公司人员外出培训学习；

3、离职退休承担费用工人：2 人

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5-01	18,118,145.68	19,555,793.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5-02	34,671,196.38	34,327,529.77
其中：应收票据			
应收账款		34,671,196.38	34,327,529.77
应收款项融资			
预付款项	5-03	104,894,937.98	81,046,647.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-04	13,875,784.59	7,824,965.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-05	369,185,120.19	368,933,184.65
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	5-06	665,230.61	6,217,195.96
流动资产合计		541,410,415.43	517,905,317.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	5-07		1,000,000.00
长期股权投资	5-08	12,217,367.43	12,658,250.88
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	5-09	20,550,955.93	28,494,369.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5-10	6,759,111.39	7,297,848.79
开发支出	5-11	2,424,650.70	2,149,404.85
商誉			
长期待摊费用	5-12	579,652.51	663,075.90
递延所得税资产	5-13	4,395,232.89	2,605,343.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,926,970.85	54,868,293.59
资产总计		588,337,386.28	572,773,610.87
流动负债：			
短期借款	5-14	89,000,000.00	81,791,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5-15	29,014,477.08	20,831,500.30
其中：应付票据			
应付账款		29,014,477.08	20,831,500.30
预收款项	5-16	122,335,038.84	114,938,945.69
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	5-17	23,433,044.28	21,397,855.25
应交税费	5-18	2,014,709.79	1,721,752.38
其他应付款	5-19	17,405,144.62	15,797,412.35
其中：应付利息		5,806,786.67	3,799,155.67
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	5-20	20,236,863.59	26,785,193.16
其他流动负债	5-21	75,206,759.85	71,949,268.01
流动负债合计		378,646,038.05	355,212,927.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5-22	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5-25		3,534,130.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	23,534,130.61
负债合计		398,646,038.05	378,747,057.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-27	41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-28	104,955,318.48	104,955,318.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-29	5,985,845.78	5,985,845.78
一般风险准备			
未分配利润	5-30	39,890,732.73	43,650,912.37
归属于母公司所有者权益合计		192,331,896.99	196,092,076.63
少数股东权益		-2,640,548.76	-2,065,523.51
所有者权益合计		189,691,348.23	194,026,553.12
负债和所有者权益总计		588,337,386.28	572,773,610.87

法定代表人：王欣
江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：仲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		12,031,062.63	12,418,228.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		29,545,145.39	30,365,833.09
应收款项融资			
预付款项		96,332,767.66	74,463,074.75
其他应收款		25,418,782.40	11,005,397.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		357,583,639.54	325,252,859.48
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		632,247.46	947,293.49
流动资产合计		521,543,645.08	454,452,686.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			1,000,000.00
长期股权投资		49,767,840.28	50,208,723.73
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		9,829,305.72	17,227,246.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,779,382.49	6,185,781.75
开发支出		1,739,092.55	1,463,846.70
商誉			
长期待摊费用		143,167.99	211,147.73
递延所得税资产		770,359.58	364,204.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,029,148.61	76,660,951.56
资产总计		589,572,793.69	531,113,638.52

流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	61,791,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,838,904.84	14,251,680.31
预收款项		114,775,412.44	98,450,526.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,163,286.44	16,085,282.64
应交税费		582,679.95	1,463,872.56
其他应付款		43,759,532.77	41,158,390.36
其中：应付利息		5,491,403.78	3,665,643.60
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		20,236,863.59	26,785,193.16
其他流动负债		58,894,339.62	48,566,584.92
流动负债合计		371,251,019.65	308,552,530.67
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			3,534,130.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	23,534,130.61
负债合计		391,251,019.65	332,086,661.28
所有者权益：			
股本		41,500,000.00	41,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,732,695.25	105,732,695.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		5,176,983.62	5,176,983.62
一般风险准备			
未分配利润		45,912,095.17	46,617,298.37
所有者权益合计		198,321,774.04	199,026,977.24
负债和所有者权益合计		589,572,793.69	531,113,638.52

法定代表人：王欣
仲江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,615,638.97	186,720,936.54
其中：营业收入	5-31	50,615,638.97	186,720,936.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,071,001.34	202,179,442.96
其中：营业成本	5-31	39,756,406.81	182,296,386.11
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	5-32	140,401.94	116,340.35
销售费用	5-33	6,322,242.39	8,146,778.53
管理费用	5-34	2,481,304.21	3,529,950.88
研发费用		1,059,051.22	3,057,891.04
财务费用	5-35	8,593,392.27	7,325,076.95
其中：利息费用		8,293,334.88	6,810,545.99
利息收入		8,935.20	12,759.10
信用减值损失	5-36	718,202.50	-2,292,980.90
资产减值损失			
加：其他收益	5-37	2,277,600.00	796,062.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5-38	-440,883.45	-657,797.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,883.45	-657,797.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,618,645.82	-15,320,241.59
加：营业外收入	5-39	437,362.57	15,698.06
减：营业外支出	5-40	4,974.78	9,986.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,186,258.03	-15,314,530.50
减：所得税费用	5-41	-1,851,053.14	-2,102,111.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,335,204.89	-13,212,418.62
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）		-4,335,204.89	-13,212,418.62
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		-575,025.25	-457,148.26
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,760,179.64	-12,755,270.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			

7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,335,204.89	-13,212,418.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,760,179.64	-12,755,270.36
归属于少数股东的综合收益总额		-575,025.25	-457,148.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0906	-0.3074
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0906	-0.3074

法定代表人：王欣
仲江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		28,768,544.65	176,148,850.67
减：营业成本		21,162,738.52	174,235,701.62
税金及附加		15,335.10	94,448.67
销售费用		1,440,105.63	2,726,642.02
管理费用		1,442,540.90	2,018,262.83
研发费用		470,029.96	2,691,505.38
财务费用		6,630,058.35	6,621,056.76
其中：利息费用		6,336,837.79	6,130,054.32
利息收入		6,308.83	
加：其他收益		1,913,900.00	337,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-440,883.45	-658,050.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-440,883.45	-658,050.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-436,692.97	1,805,617.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,355,940.23	-10,753,299.46

加：营业外收入		182,377.46	0
减：营业外支出		4,111.10	9,986.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,177,673.87	-10,763,286.43
减：所得税费用		-472,470.67	-1,156,630.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-705,203.20	-9,606,656.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-705,203.20	-9,606,656.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-705,203.20	-9,606,656.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王欣
仲江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5-42	49,709,691.73	67,220,860.94
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
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		60,900,846.37	68,301,536.27
经营活动现金流入小计		110,610,538.10	135,522,397.21
购买商品、接受劳务支付的现金		12,129,351.21	58,490,782.11
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		22,077,651.39	33,958,731.22
支付的各项税费		2,254,995.33	1,567,240.77
支付其他与经营活动有关的现金		70,489,509.07	43,958,475.79
经营活动现金流出小计		106,951,507.00	137,975,229.89
经营活动产生的现金流量净额		3,659,031.10	-2,452,832.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,240,000.00
取得投资收益收到的现金			13,874.27
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			4,253,874.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资			2,949,464.14

产支付的现金			
投资支付的现金			1,435,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,385,064.14
投资活动产生的现金流量净额			-131,189.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,291,000.00	83,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		88,291,000.00	83,900,000.00
偿还债务支付的现金		81,566,919.38	76,127,112.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,821,811.57	4,251,293.88
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		4,998,947.80	
筹资活动现金流出小计		93,387,678.75	80,378,406.72
筹资活动产生的现金流量净额		-5,096,678.75	3,521,593.28
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		-1,437,647.65	937,570.73
加：期初现金及现金等价物余额		19,555,793.34	6,749,336.83
六、期末现金及现金等价物余额		18,118,145.69	7,686,907.56

法定代表人：王欣
仲江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,820,203.24	47,559,889.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		94,213,652.13	118,968,704.36
经营活动现金流入小计		124,033,855.37	166,528,593.64
购买商品、接受劳务支付的现金		7,119,646.14	53,961,663.01
支付给职工以及为职工支付的现金		14,607,921.01	24,377,083.33

支付的各项税费		1,666,618.35	1,081,237.69
支付其他与经营活动有关的现金		109,240,855.37	89,012,384.72
经营活动现金流出小计		132,635,040.87	168,432,368.75
经营活动产生的现金流量净额		-8,601,185.50	-1,903,775.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,910,000.00
取得投资收益收到的现金			13,621.42
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			3,923,621.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,699,679.28
投资支付的现金			1,305,600.00
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			4,005,279.28
投资活动产生的现金流量净额			-81,657.86
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		83,791,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			500,000.00
筹资活动现金流入小计		83,791,000.00	74,500,000.00
偿还债务支付的现金		66,051,664.93	69,127,112.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,562,367.97	3,750,802.21
支付其他与筹资活动有关的现金		4,962,947.80	
筹资活动现金流出小计		75,576,980.70	72,877,915.05
筹资活动产生的现金流量净额		8,214,019.30	1,622,084.95
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		-387,166.20	-363,348.02
加：期初现金及现金等价物余额		12,418,228.83	4,109,644.07
六、期末现金及现金等价物余额		12,031,062.63	3,746,296.05

法定代表人：王欣
仲江北

主管会计工作负责人：宋维蓉

会计机构负责人：

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）（上述准则称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当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。

在新金融工具准则下，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、租赁应收款、合同资产及财

务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初财务报表相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

二、 报表项目注释

苏州传视影视传媒股份有限公司 2019 半年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司概况

苏州传视影视传媒股份有限公司（以下简称“传视影视”或“本公司”或者“公司”）原名苏州工业园区传视广告有限公司，系由王欣、沈建平和赵东3位自然人共同出资设立的有限责任公司，于2003年10月31日在苏州成立。公司设立时的注册资本为人民币50.00万元，其中：王欣出资20.00万元，占注册资本的40.00%；沈建平出资20.00万元，占注册资本的40.00%；赵东出资10.00万元，占注册资本的20.00%。

根据公司2014年9月12日股东会决议，同意将公司类型由有限公司整体变更为股份公司，全体股东作为发起人向工商部门申请将公司整体变更发起设立苏州传视影视传媒股份有限公司，并将苏州传视影视传媒有限公司截至2014年7月31日止的净资产14,943,035.25元，按1.49:1的比例折合为苏州传视影视传媒股份有限公司的股本1,000.00万元。股份公司注册资本（股本）为人民币1,000.00万元，每股面值1.00元，公司变更已由江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具苏亚苏验[2014]第40号验资报告予以验证，并于2014年9月19日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局取得股份变更后的营业执照。

根据公司2015年1月7日股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由1,000.00万元增加至1217.6470万元，此次增资已由江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具苏亚苏验[2015]第9号验资报告予以验证，于2015年2月15日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局取得股份变更后的营业执照。

2015年4月24日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意苏州传视影视传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1581号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“传视影视”，证券代码为“832455”。

根据公司2015年7月16日股东会决议和修改后的章程规定，公司注册资本由1217.6470万元增加至1,660.00万元，公司变更已由江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具苏亚苏验[2015]第40号验资报告予以验证，并于2015年11月10日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发《营业执照》。

2016年3月18日召开的公司股东大会审议通过了2015年年度权益分派方案：以公司现有总股本16,600,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15股，分红前本公司总股本为16,600,000.00股，分红后总股本增至41,500,000.00股。公司已于2016年4月7日在中国证券登记结算有限责任公司完成权益分派，并取得江苏省工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91320000755850484F《营业执照》。

公司注册地址：苏州工业园区星湖街328号国际科技园8—101（1）单元。

公司经营范围：广播电视节目制作、发行；影视广告设计；图文设计；摄影培训；摄影照相设备租赁。（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）

1-02 公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，由董事会对本公司进行管理和监督，由经理层负责公司的日常经营管理。本公司根据管理和生产的需要，设立了销售部、策划部、摄制部、纪录片部、影视剧创作部、后期制作部、宣发部、财务部、人力资源部等管理职能部门。

1-03 合并财务报表范围

（1）报告期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	经营范围	备注
无锡传视影视文化投资发展有限公司（以下简称“无锡传视”）	100.00%	100.00%	1,000.00	广播电视节目的制作、发行；利用自有资金对外投资等。	
湖州传视影视制作有限公司（以下简称“湖州传视”）	100.00%	100.00%	300.00	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的制作、复制、发行。	
徐州传视数字影像科技有限公司（以下简称“徐州传视”）	100.00%	100.00%	300.00	数字影像技术开发，设计、制作国内广告；广播电视节目制作、发行。	

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
江苏传视影视制作有限公司（以下简称“江苏传视”）	100.00%	100.00%	1,000.00	广播电视节目制作和发行。	
上海今视影视有限公司（以下简称“上海今视”）	100.00%	100.00%	300.00	电影发行。	
北京星睿天艺文化传播有限责任公司（以下简称“北京星睿”）	51.00%	51.00%	300.00	广播电视节目制作；电影摄制；组织文化艺术交流。	
北京大赛文化传媒有限公司（以下简称“北京大赛”）	55.00%	55.00%	300.00	电影发行；广播电视节目制作；电影摄制；组织文化艺术交流活动。	
北京金像传视影视文化有限公司（以下简称“北京金像”）	55.00%	55.00%	300.00	广播电视节目制作；电影摄制；组织文化艺术交流活动。	
高扬影视传媒无锡有限公司（以下简称“高扬影视”）	55.00%	55.00%	300.00	广播电视节目的制作；电影、电视剧、纪录片的制作、发行与放映。	

（2）报告期合并财务报表范围变动情况如下：

无。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

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

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东

的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、3-14 “长期股权投资”或本附注 3、3-10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、3-14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

3-09 外币业务和外币报表折算

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

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

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

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

3-10 金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3-11 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额超过 100 万元（含）应收账款，余额超过 100 万元（含）其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收关联方款项及摄制项目组外勤向公司暂支备用金为信用风险特征划分
押金与保证金组合	以房租押金和投标保证金为主的押金及保证金为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
押金与保证金组合	按照余额百分比法计提坏账准备

账龄分析法计提坏账准备比例

应收款项账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	3%	3%

1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	60%	60%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

3-12 存货

(1) 存货核算：

公司存货主要包括库存商品、在产品和原材料，库存商品主要为已制作完成的影视产品等项目以及外购、委托加工用于销售的影视产品，在产品为尚未制作完成的影视产品等项目，原材料主要为剧本。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用与发出采用个别计价法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司在产品按照单个项目计提存货跌价准备：根据节目制作完成时累计已实现的收益减去累计已发生的制作成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值； 本公司库存商品按照单个项目计提存货跌价准备：根据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。

计提存货跌价准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值，在原已计提的存货跌价准备金额内，予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：

①产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；

②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；

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

④企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算；

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

3-13 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、3-06 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-15 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-16 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	0-5.00	4.75
电子设备	直线法	5-10	0-5.00	9.5-19
运输工具	直线法	4-5	0-5.00	19-23.75
办公设备	直线法	3-5	0-5.00	19-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

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

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

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

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

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-17 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

3-18 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-19 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-20 “长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-20 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-21 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3-22 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和

住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

3-23 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-24 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

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

3-25 收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

本公司销售商品收入具体的确认方法如下：在影视产品等完成摄制后，通过拷贝、播映带和其他载体转移给购买方并经客户认可接收、相关的经济利益很可能流入本公司。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

本公司提供劳务收入具体的确认方法如下：公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

（三）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

3-26 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）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，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-27 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

3-28 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

3-29 主要会计政策、会计估计的变更

无

3-30 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品销售、劳务收入	3%、6%
	应税利息收入	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：本公司（母公司）及子公司无锡传视、湖州传视、北京星睿、江苏传视、上海今视、徐州传视为增值税一般纳税人，商品销售、劳务收入增值税税率 6%，子公司北京大赛、北京金像、高扬传视为小规模纳税人，适用 3%征收率。

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备 注
------	---------	-----

本公司（母公司）	15%	
无锡传视	25%	
湖州传视	25%	
徐州传视	25%	
江苏传视	25%	
上海今视	25%	
北京星睿	25%	
北京大赛	25%	
北京金像	25%	
高扬影视	25%	
霍尔果斯传影	25%	

4-03 税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局有关小微企业所得税优惠政策，无锡传视、湖州传视、徐州传视、上海今视、北京大赛、北京金像 2019 年度享受减按 10%的税率征收企业所得税的优惠政策。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	324,818.87	312,637.67
银行存款	17,793,326.82	19,243,155.67
其他货币资金		—
合计	18,118,145.69	19,555,793.34
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他货币资金构成：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	—	—
承兑汇票保证金	—	—
合计	—	—

(3) 货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	—	—
合计	—	—

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	34,671,196.38	34,327,529.77
合计	34,671,196.38	34,327,529.77

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	38,152,373.40	100.00	3,481,177.02	9.12	34,671,196.38
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	38,152,373.40	100.00	3,481,177.02	9.12	34,671,196.38

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,087,648.02	100.00	2,760,118.25	7.44	34,327,529.77
其中：账龄组合	37,087,648.02	100.00	2,760,118.25	7.44	34,327,529.77
无风险组合	—	—	—	—	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	37,087,648.02	100.00	2,760,118.25	7.44	34,327,529.77

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,462,368.47	733,871.05	3.00	26,694,870.03	800,846.10	3.00
1 至 2 年	8,700,613.60	870,061.36	10.00	6,139,682.87	613,968.29	10.00
2 至 3 年	1,535,366.02	307,073.21	20.00	2,428,169.80	485,633.96	20.00
3 至 4 年	2,511,218.86	1,004,487.54	40.00	1,176,426.41	470,570.56	40.00
4 至 5 年	942,806.45	565,683.86	60.00	648,498.91	389,099.34	60.00
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	38,152,373.40	3,481,177.02	—	37,087,648.02	2,760,118.	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	3,683,724.53	397,247.38	202,566.39		—	—	3,481,177.02
合计	3,683,724.53	397,247.38	202,566.39		—	—	3,481,177.02

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期末余额
上海海象文化传媒有限公司	客户	15,400,428.31	1 年以内	40.37	462,012.85
中和鼎鑫（北京）文化传媒有限公司	客户	4,024,418.19	2-3 年	10.55	804,883.64

北京能量影视传播股份有限公司	客户	2,932,830.19	1-2 年	7.69	293,283.02
北京映像社文化传媒有限公司	客户	2,830,188.68	1-2 年	7.42	283,018.87
上海帝冠广告有限公司	客户	2,419,811.32	1-2 年	6.34	241,981.13
合计	—	27,607,676.69			2,085,179.51

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5-03 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	30,000,948.55	28.60	26,994,883.29	33.31
1 至 2 年	26,660,526.93	25.42	43,815,918.50	54.06
2 至 3 年	38,920,616.50	37.10	3,035,846.00	3.75
3 至 4 年	2,358,846.00	2.25	7,200,000.00	8.88
4 至 5 年	6,954,000.00	6.63	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合计	104,894,937.98	—	81,046,647.79	—

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容及未结算原因
东阳锻刀影视有限公司	非关联方	19,245,000.00	1-2 年	项目尚未完成
海润影视制作有限公司	非关联方	16,779,430.01	2-3 年	项目尚未完成
上海懿龙影视文化工作室	非关联方	4,000,000.00	1-2 年	项目尚未完成
北京金菲林文化传媒有限公司	非关联方	3,200,000.00	3 年以上	项目尚未完成
浙江东阳炳坤影视传媒有限公司	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	未到结算期
毛卫宁	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	项目尚未完成
新微笑（北京）影视文化传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	—	48,224,430.01	—	—

(3) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
东阳锻刀影视有限公司	非关联方	42,525,000.00	1-2 年
海润影视制作有限公司	非关联方	24,082,709.21	1-2 年
中版昆仑传媒有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内
霍尔果斯应龙影业传媒有限公司	非关联方	8,800,000.00	1-2 年
上海懿龙影视文化工作室	非关联方	4,000,000.00	1-2 年

合计	—	88,407,709.21	—
----	---	---------------	---

5-04 其他应收款

1、其他应收款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	13,875,784.59	7,824,965.77
合计	13,875,784.59	7,824,965.77

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,604,983.42	11.24	344,861.48	21.49	1,260,121.94
押金保证金组合	1,914,924.80	13.41	57,447.74	3.00	1,857,477.06
无风险组合	10,758,185.59	75.35	—	—	10,758,185.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	14,278,093.81	100.00	402,309.22	24.49	13,875,784.59

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,230,131.26	100.00	405,165.49	4.92	7,824,965.77
其中：账龄组合	1,840,488.30	22.36	352,822.97	19.17	1,487,665.33
押金保证金组合	1,744,750.80	21.20	52,342.52	3.00	1,692,408.28
无风险组合	4,644,892.16	56.44	—	—	4,644,892.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	8,230,131.26	100.00	405,165.49	4.92	7,824,965.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,408,054.22	73,855.64	3.00	1,303,172.3	39,095.17	3.00
1 至 2 年	670,200.00	67,020.00	10.00	662.00	66.20	10.00
2 至 3 年			20.00	5,000.00	1,000.00	20.00
3 至 4 年	1,654.00	661.60	40.00	31,654.00	12,661.60	40.00
4 至 5 年	440,000.00	260,771.98	60.00	500,000.00	300,000.00	60.00
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	3,519,908.22	402,309.22	—	1,840,488.3	352,822.97	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，无风险组合且不计提坏账的其他应收款：

项目名称	期末余额	期初余额
关联方往来	20,000.00	20,000.00
保证金及押金	—	—
项目组备用金	3,503,072.99	4,624,892.16
合计	3,523,072.99	4,644,892.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	352,822.97	49,486.25	—			—	402,309.22
合计	352,822.97	49,486.25	—			—	402,309.22

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目组备用金	10,678,185.59	4,624,892.16
保证金及押金	2,246,514.80	1,744,750.80
暂支款	833,393.42	1,340,488.30
预付投资款	500,000.00	500,000.00
关联方往来	20,000.00	20,000.00
合计	14,278,093.81	8,230,131.26

(6) 按欠款方归集的期末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	占其他应收款总额的比	坏账准备期末余额
邓妍	项目备用金	1,488,060.04	1年、1-3年	10.42%	—
徐国强	项目备用金	1,160,000.00	1年以内	8.12%	—
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	595,592.80	2-3年	4.17%	—
苏州国发融资租赁有限公司	押金及保证金	580,000.00	2-3年	4.06%	17,400.00
北京中联深作文化传媒有限公司	其他单位往来	500,000.00	4-5年	3.50%	300,000.00
蔡立新	项目备用金	450,000.00	2-3年	3.15%	—
闰月	项目备用金	350,000.00	2-3年	2.45%	—
合计	—	5,123,652.84	—	35.88%	317,400.00

5-05 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,334,903.91	—	79,334,903.91	70,773,536.87	—	70,773,536.87
在产品	213,405,828.13	—	213,405,828.13	213,028,383.16	—	213,028,383.16
库存商品	76,444,388.15	—	76,444,388.15	85,131,264.62	—	85,131,264.62
合计	369,185,120.19	—	369,185,120.19	368,933,184.65	—	368,933,184.65

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
在产品	—	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

5-06 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	—	5,000,000.00
待抵扣进项税	665,230.61	1,214,646.21
预缴所得税	—	2,549.75
合计	665,230.61	6,217,195.96

5-07 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	—	—	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00
合计	—	—	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5-08 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营、合营企业投资	12,217,367.43	—	12,217,367.43	12,658,250.88	—	12,658,250.88
合计	12,217,367.43	—	12,217,367.43	12,658,250.88	—	12,658,250.88

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
—	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

一、合营企业	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
江苏感动文化发展有限公司	—				—	—
苏州明锐信息科技有限公司	367,828.29			-26,391.98	—	—
北京星河联盟影视传媒有限公司	4,593,970.8			-12,142.72	—	—
安徽银鹃影视传媒有限公司	4,975,784.3			-313,480.65	—	—
北京嘉田胜景影视文化传播有限责任	2,720,667.4			-88,868.10	—	—
小计	12,658,250.			-440,883.45	—	—
合计	12,658,250.			-440,883.45	—	—

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—
江苏感动文化发展有限公司	—	—	—	—	—
苏州明锐信息科技有限公司	—	—	—	341,436.31	—
北京星河联盟影视传媒有限公司	—	—	—	4,581,828.08	—
安徽银鹃影视传媒有限公司	—	—	—	4,662,303.65	—
北京嘉田胜景影视文化传播有限责任公司	—	—	—	2,631,799.39	—
小计	—	—	—	12,217,367.43	—
合计	—	—	—	12,217,367.43	—

5-09 固定资产

1、固定资产分类列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,550,955.93	28,494,369.98
固定资产清理	—	—
合计	20,550,955.93	28,494,369.98

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,928,000.00	4,311,641.14	770,209.96	55,299,383.82	72,309,234.92
2. 本期增加金额	—	164,891.12	—		164,891.12
(1) 购置	—	164,891.12	—		164,891.12
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	12,266.66	—		12,266.66
(1) 处置或报废	—	12,266.66	—		12,266.66
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 期末余额					
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,794,170.00	2,947,654.69	182,925.00	38,890,115.25	43,814,864.94
2. 本期增加金额	283,290.00	616,969.36		7,195,779.15	8,096,038.51
(1) 计提	283,290.00	616,969.36		7,195,779.15	8,096,038.51
(2) 企业合并新增	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—		
(1) 处置或报废	—	—	—		
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,077,460.00	3,747,549.05		46,085,894.40	51,910,903.45
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	9,850,540.00	1,486,926.51		9,213,489.42	20,550,955.93
2. 期初账面价值	10,133,830.00	1,363,986.45	587,284.96	16,409,268.57	28,494,369.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
—	—	—	—	—	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具			—	
电子设备	6,675,266.03	4,022,068.80	—	2,653,197.23
售后回租资产			—	
合计	6,675,266.03	4,022,068.80	—	2,653,197.23

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	账面价值
—	—

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	10,133,830.00	正在办理

(6) 期末固定资产中,无用于抵押、担保等情况。

5-10 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	—	2,238,208.32	7,847,218.89	10,085,427.21
2. 本期增加金额			—	
(1) 购置			—	
(2) 内部研发		—	—	—
(3) 企业合并增加		—	—	—
3. 本期减少金额		—	—	—
(1) 处置		—	—	—
4. 期末余额		2,238,208.32	7,847,218.89	10,085,427.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	—	891,988.12	1,895,590.30	2,787,578.42
2. 本期增加金额		146,376.42	392,360.98	538,737.40
(1) 计提		146,376.42	392,360.98	538,737.40
3. 本期减少金额		—	—	—
(1) 处置		—	—	—
4. 期末余额		1,038,364.54	2,287,951.28	3,326,315.82
三、减值准备				
1. 期初余额		—	—	—

2. 本期增加金额		—	—	—
（1）计提		—	—	—
3. 本期减少金额		—	—	—
（1）处置		—	—	—
4. 期末余额		—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值		1,199,843.78	5,559,267.61	6,759,111.39
2. 期初账面价值	—	1,346,220.20	5,951,628.59	7,297,848.79

（2）期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

5-11 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
影视剧后期制作专项研发	2,149,404.85	275,245.85	—	—		2,424,650.70
合计	2,149,404.85	275,245.85	—	—		2,424,650.70

5-12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	650,545.34	—	76,627.67	—	573,917.67
道具及辅助工具	12,530.56		6,795.72	—	5,734.84
合计	663,075.90		83,423.39	—	579,652.51

5-13 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	5,960,973.26	976,670.27	3,004,433.22	508,305.01
内部交易未实现利润	10,193,549.68	1,583,130.89	10,193,549.68	1,583,130.89
可抵扣亏损	7,341,726.92	1,835,431.73	670,516.14	513,907.29
合计	23,496,249.86	4,395,232.89	13,868,499.04	2,605,343.19

（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
非同一控制企业合并资产评估增值	—	—	—	—

可供出售金融资产公允价值变动	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	205,786.56	205,786.56
可抵扣亏损	9,394,776.92	9,394,776.92
合计	9,600,563.48	9,600,563.48

(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	期末金额	期初金额	备注
2019 年	—	—	—
2020 年	—	—	—
2021 年	829,970.72	829,970.72	—
2022 年	2,880,808.62	2,880,808.62	—
2023 年	5,683,997.58	5,683,997.58	—
合计	9,394,776.92	9,394,776.92	—

5-14 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	61,000,000.00	47,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	13,791,000.00
信用借款	15,000,000.00	16,000,000.00
合计	89,000,000.00	81,791,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-15 应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	29,014,477.08	20,831,500.30
合计	29,014,477.08	20,831,500.30

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目制作费	20,121,566.90	12,501,900.30
应付房款	8,349,600.00	8,329,600.00
影视剧分账	—	—
版权转让	—	—
演员劳务费	—	—
合计	29,014,477.08	20,831,500.30

(2) 期末重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京新城科技园建设发展有限公司	8,329,600.00	产权证尚未取得
合计	8,329,600.00	—

5-16 预收款项

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
影视产品预收款	122,335,038.84	114,938,945.69
关联方	—	—
合计	122,335,038.84	114,938,945.69

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门星兆五牛炫赢时代投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	尚未到结算期
影都文化投资发展有限公司	11,000,000.00	尚未到结算期
北京集美文化产业有限公司	9,000,000.00	尚未到结算期
鹏华影视传媒有限公司	7,000,000.00	尚未到结算期
福建南少林影视城传媒有限公司	6,110,849.06	尚未到结算期
北京繁星旅游有限公司	5,660,377.36	尚未到结算期
合计	58,771,226.42	—

5-17 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,315,672.82	22,521,725.11	20,613,913.70	23,223,484.23
二、离职后福利-设定提存计划	82,182.43	1,820,827.15	1,824,949.53	78,060.05
三、辞退福利	—	229,120.57	97,620.57	131,500.00
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	21,397,855.25	24,571,672.83	22,536,483.80	23,433,044.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,245,566.16	21,661,599.04	19,732,960.09	23,174,205.11
2、职工福利费	—	19,458.44	19,458.44	—
3、社会保险费	46,706.14	46,706.14	750,394.95	749,466.97
其中：医疗保险费	41,350.85	41,350.85	616,917.26	615,994.47
工伤保险费	1,523.93	1,523.93	31,306.42	31,497.62
生育保险费	3,831.36	3,831.36	102,171.27	101,974.88
4、住房公积金	1,800.00	1,800.00	77,072.00	77,227.00
5、工会经费和职工教育经费	21,600.52	21,600.52	13,200.68	34,801.20
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、其他	—	—	—	—
合计	21,315,672.82	22,521,725.11	20,613,913.70	23,223,484.23

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	79,734.08	1,799,176.47	1,803,379.68	75,530.87
2、失业保险费	2,448.35	21,650.68	21,569.85	2,529.18
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	82,182.43	1,820,827.15	1,824,949.53	78,060.05

5-18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	192.88	1,378,953.92
代扣代缴个人所得税	111,673.39	256,995.45
增值税	1,360,087.09	40,993.45
印花税	9,538.80	34,431.54
城市维护建设税	2,548.33	6,106.45
教育费附加	1,820.23	4,271.57
代转销项税	841,269.30	—
合计	2,327,130.02	1,721,752.38

5-19 其他应付款

1、其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,806,786.67	3,799,155.67

应付股利	—	—
其他应付款	11,598,357.95	11,998,256.68
合计	17,405,144.62	15,797,412.35

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付固定收益投资项目利息	5,741,403.78	3,755,643.60
应计债券利息	—	—
应付借款利息	65,382.89	43,512.07
合计	5,806,786.67	3,799,155.67

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人借款	9,454,000.00	11,000,000.00
房租与物业费	1,819,197.95	834,330.40
关联方资金往来	120,250.00	100,000.00
应付个人款项	75,000.00	57,026.28
应付单位往来款项	129,910.00	6,900.00
合计	11,598,357.95	11,998,256.68

(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款:

单位名称	金额	未结算原因
—	—	—
合计	—	—

(3) 按应付对象归集的期末前五名的其他应付款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄
朱培培	非关联方	个人借款	4,000,000.00	1年以内
王欣	关联方	个人借款	3,114,000.00	1年以内
沈建平	关联方	个人借款	1,340,000.00	1年以内
苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	房租与物业费	1,148,753.93	1年以内
无锡华莱坞投资发展有限公司	非关联方	房租与物业费	469,954.28	1年以内

苏州工业园区科技发展有限公司	非关联方	房租与物业费	1,148,753.93	1 年以内
合计	—	—	11,221,462.14	—

5-20 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	4,500,000.00	5,000,000.00
一年内到期的非金融机构提供的借款	10,250,000.00	10,250,000.00
一年内到期的固定收益投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	486,863.59	6,535,193.16
合计	20,236,863.59	26,785,193.16

5-21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
固定收益投资款	59,894,339.62	50,800,000.00
非金融机构提供的借款	15,000,000.00	20,000,000.00
待转销项税		1,079,005.15
预提房租		70,262.86
合计	74,894,339.62	71,949,268.01

5-22 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		—
保证借款		—
信用借款		—
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 借款利率说明：借款年利率为 4.50%~5.70%。

5-23 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
创新创业公司债券	—	—
合计	—	—

(2) 期末应付债券明细：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	发行金额
合计	—	—	—	—	

(续上表)

债券名称	期初余额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期回购	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额
		—	—		—	—
合计		—	—		—	—

5-24 长期应付款

1、长期应付款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	—	—
专项应付款	—	—
合计	—	—

2、长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
固定资产融资租赁原值	—	—
未确认融资费用	—	—
合计	—	—

5-25 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
未实现售后租回损益	3,534,130.61	—	3,534,130.61	0	固定资产售后回租
合计	3,534,130.61	—	3,534,130.61	0	—

5-26 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构提供的借款	—	—
一年以上固定收益投资款	—	—
合计	—	—

5-27 实收资本

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	41,500,000.00	—	—	—	—	—	41,500,000.00
合 计	41,500,000.00	—	—	—	—	—	41,500,000.00

5-28 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	100,789,660.00	—	—	100,789,660.00
其他资本公积	4,165,658.48	—	—	4,165,658.48
合计	104,955,318.48	—	—	104,955,318.48

5-29 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	5,985,845.78	—	—	5,985,845.78
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	5,985,845.78	—	—	5,985,845.78

各期法定盈余公积增加额均根据各期母公司财务报表净利润的 10% 计提。

5-30 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	43,650,912.37	40,012,340.05
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	43,650,912.37	40,012,340.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,760,179.64	4,612,111.66
减：提取法定盈余公积		973,539.34
提取任意盈余公积		—
提取一般风险准备		—
应付普通股股利		—
转作股本的普通股股利		—
期末未分配利润	39,890,732.73	43,650,912.37

5-31 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,615,638.97	39,756,406.81	186,720,936.54	182,296,386.11
其他业务				
合计	50,615,638.97	39,756,406.81	186,720,936.54	182,296,386.11

5-32 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,037.35	31,284.94
残疾人保障金	5,021.44	4,525.26
教育费附加	48,418.77	20,618.00
印花税	18,924.38	94,724.60
河道管理费		
文化事业建设费		-34,812.45
合计	140,401.94	116,340.35

5-33 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,670,635.02	4,919,594.50
差旅费	1,661,730.69	1,906,400.56
房租	482,806.33	642,431.39
招待费	111,571.80	51,519.69
办公费	25,519.30	32,408.28
折旧摊销	125,334.64	152,561.18
物管费	98,430.32	122,903.81
水电费	68,305.77	68,038.36
广告宣传费	21,753.25	70,351.95
通讯费	26,829.02	55,388.64
装修费	15,325.51	41,380.75
其他	14,000.74	48,930.18
招投标费		34,869.24
合计	6,322,242.39	8,146,778.53

5-34 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,645,624.49	1,742,920.35
折旧与摊销	240,434.55	295,323.69
办公费	211,616.01	166,137.01
房租水电费	200,603.61	267,478.34
交通差旅费	54,907.46	46,039.51

其他	45,797.83	80,289.23
咨询服务费	44,450.43	371,542.99
业务招待费	29,417.43	
装修物耗费	4,499.57	13,403.04
维修费	3,952.83	4,321.29
通讯费		8,716.58
物管费		50,545.15
培训费		344,491.26
担保费		111,000.00
招聘费		15,478.29
审计费		12,264.15
合计	2,481,304.21	3,529,950.88

5-35 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,421,456.76	6,827,583.49
减：利息收入	8,935.20	13,558.58
汇兑损失	0	0
手续费支出	25,210.34	23,118.02
贷款担保费	155,660.37	0
加：未确认融资费用	0	487,934.02
合计	8,593,392.27	7,325,076.95

5-36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	718,202.50	-2,292,980.90
存货跌价损失		
合计	718,202.50	-2,292,980.90

5-37 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
企业日常活动相关的政府补助	2,277,600.00	796,062.00	2,277,600.00
个税返还			—
合计	2,277,600.00	796,062.00	2,277,600.00

与企业日常活动相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产/与收益相关
企业发展扶持资金	367,700.00	与收益相关
版权登记政府补助	200,000.00	与收益相关
规模性企业奖励	1,000,000.00	与收益相关
文化体育引导资金	694,900.00	与收益相关
姑苏宣传文化人才项目资助经费	15,000.00	与收益相关
合计	2,277,600.00	—

项目	上期发生额	与资产/收益相关
文化繁荣租金补贴	157,900.00	与收益相关
姑苏区人才支柱奖励	30,000.00	与收益相关
苏州市第 11 届 5 个 1 工程奖金	150,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	458,162.00	与收益相关
合计	796,062.00	—

5-38 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-440,883.45	-666,992.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品投资收益		9,195.43
合计	-440,883.45	-657,797.17

5-39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		—
违约金	250,000.00	
进项税加计扣减	182,375.71	
其他	4,986.86	15,698.06
合计	437,362.57	15,698.06

5-40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	4,109.35	9,986.97
其中：固定资产处置损失	4,109.35	9,986.97
其他	865.43	

合计	4,974.78	9,986.97
----	----------	----------

5-41 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,040,724.00	
递延所得税费用	-810,329.14	-2,102,111.88
合计	-1,851,053.14	-2,102,111.88

(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	-6,186,258.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-927,938.70
子公司适用不同税率的影响	525,354.16
调整以前期间所得税的影响	66,316.03
非应税收入的影响	-107,730.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,043.94
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,463,098.20
所得税费用	-1,851,053.14

5-42 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款项	58,614,311.17	67,491,915.69
政府补贴	2,277,600.00	796,062.00
利息收入	8,935.20	13,558.58
其他		
合计	60,900,846.37	68,301,536.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	—	—
支付的往来款项	70,489,509.07	43,958,475.79
其他	—	—
合计	70,489,509.07	43,958,475.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到固定收益投资款	—	—
合计	—	—

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	—	—
支付固定收益投资款	—	—
合计	—	—

5-43 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-4,335,204.89	-13,212,418.62
加：资产减值准备	718,202.50	-2,292,980.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,096,038.51	8,817,586.49
无形资产摊销	538,737.40	538,529.28
长期待摊费用摊销	83,423.39	92,094.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		0
固定资产报废损失	4,109.35	9,986.97
公允价值变动损失		—
财务费用	8,293,334.88	7,325,076.95
投资损失	440,883.45	666,992.60
递延所得税资产减少	-1,013,564.79	-2,497,811.74
递延所得税负债增加		—
存货的减少	-16,412,312.95	116,432,083.68
经营性应收项目的减少	-26,734,731.03	43,397,047.02
经营性应付项目的增加	33,980,115.28	-161,729,019.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,659,031.10	-2,452,832.68
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	18,118,145.69	7,686,907.56
减：现金的期初余额	19,555,793.34	6,749,336.83
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	-1,437,647.65	937,570.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,118,145.69	7,686,907.56
其中：库存现金	324,818.87	320,304.77
可随时用于支付的银行存款	17,793,326.82	7,366,602.79
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	18,118,145.69	7,686,907.56

5-44 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
—	—	—
合计		—

5-45 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
—	—	—	—
合计	—	—	—

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

无

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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	
无锡传视	江苏无锡	江苏无锡	影视制作	100.00	—	现金投资
湖州传视	浙江湖州	浙江湖州	影视制作	100.00	—	设立
徐州传视	江苏徐州	江苏徐州	影视制作	100.00	—	设立
江苏传视	江苏南京	江苏南京	影视制作	100.00	—	现金投资
上海今视	上海	上海	影视制作	100.00	—	设立
北京星睿	北京	北京	影视制作	51.00	—	现金投资
北京大赛	北京	北京	影视制作	55.00	—	设立
北京金像	北京	北京	影视制作	55.00	—	设立
高扬影视	江苏无锡	江苏无锡	影视制作	55.00	—	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司全称	持股比例	表决权比例	说明
—	—	—	—

7-02 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京星睿	9,566,533.20	295,826.48	9,862,359.68	10,103,105.22	—	10,103,105.22

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

北京星睿	8,302,841.66	51,884.40	8,354,726.06	7,824,021.24	—	7,824,021.24
------	--------------	-----------	--------------	--------------	---	--------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京星睿	644,811.32	-771,450.36	-771,450.36	-3,055,460.76

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京星睿	6,110,677.52	-800,594.80	-800,594.80	-860,194.08

7-03 在子公司的所有者权份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

7-04 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州明锐信息科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	信息技术	20.00	—	长期股权投资按照权益法核算
北京星河联盟影视传媒有限公司	北京	北京	影视制作	38.4615	—	长期股权投资按照权益法核算
安徽银鹃影视传媒有限公司	安徽合肥	安徽合肥	影视制作	26.3999	—	长期股权投资按照权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额		
	苏州明锐信息科技有限公司	北京星河联盟影视传媒有限公司	安徽银鹃影视传媒有限公司
流动资产	1,679,137.24	13,436,135.31	20,412,381.02
其中：现金和现金等价物	20,157.23	52,109.85	3,502,634.74
非流动资产	29,613.67	—	857,962.58
资产合计	1,708,750.91	13,436,135.31	21,270,343.60
流动负债	5,569.33	12,360,151.67	4,711,268.50
非流动负债	—	—	—
负债合计	5,569.33	12,360,151.67	4,711,268.50
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	-296,818.42	1,075,983.64	16,559,075.10

按持股比例计算的净资产份额	-59,363.68	413,839.45	4,371,579.27
调整事项	—	—	—
——商誉	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	341,436.31	4,581,828.08	4,662,303.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	174,757.28	—	3,699,299.99
净利润	-131,959.9	-31,572.33	-1,187,426.72
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	-131,959.9	-31,572.33	-1,187,426.72
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—	—

项目	期初余额 / 上期发生额		
	苏州明锐信息科技有限公司	北京星河联盟影视传媒有限公司	安徽银鹃影视传媒有限公司
流动资产	1,800,159.59	13,467,707.64	21,154,270.67
其中：现金和现金等价物	166,179.58	83,682.18	5,683,260.75
非流动资产	35,764.39	—	1,005,093.98
资产合计	1,835,923.98	13,467,707.64	22,159,364.65
流动负债	-3,217.50	12,360,151.67	4,317,977.44
非流动负债	—	—	—
负债合计	-3,217.50	12,360,151.67	4,317,977.44
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	1,839,141.48	1,107,555.97	17,841,387.21
按持股比例计算的净资产份额	367,828.30	425,982.64	4,710,108.38
调整事项	—	—	—
——商誉	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
——其他	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	367,828.29	4,593,970.80	4,975,784.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	420,388.37	279,749.61	11,703,342.01

净利润	154,956.34	-48,505.32	-1,406,897.53
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	154,956.34	-48,505.32	-1,406,897.53
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—	—

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	—	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,631,799.39	2,881,405.08
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	-88,868.09	-353,872.25
——其他综合收益		—
——综合收益总额	-88,868.09	-353,872.25

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 控股股东情况

王欣先生、沈建平先生为公司共同实际控制人，二者为一致行动人，王欣为苏州传影投资咨询中心（有限合伙）的普通合伙人，王欣与宋维红为合法夫妻关系，沈建平与魏伟为合法夫妻关系，上述股权合计占公司总股权55.66%。

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王欣	实际控制人、董事长
沈建平	实际控制人、董事
张海荣	股东、董事
宋维蓉	财务总监
宋维红	实际控制人王欣的妻子
魏伟	实际控制人沈建平的妻子
颜水菡	监事
苏州传影投资咨询中心（有限合伙）	持有本公司 6.02%股份的股东

10-05 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

安徽银鹏影视传媒有限公司	制作费		187,073.08
安徽银鹏影视传媒有限公司	光盘费		—
苏州明锐信息科技有限公司	采购软件	30,000.00	184,466.03

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
—	—	—	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
苏州明锐信息科技有限公司	办公房租租赁	2017/12/1	2019/11/30	无偿	—

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确定的租赁费
—	—	—	—	—	—

(3) 关联担保情况

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
王欣、宋维红	27,000,000.00	2015/11/18	2019/11/17	否
王欣、宋维红、沈建平、魏伟	4,000,000.00	2016/12/13	2018/12/11	是
王欣、宋维红	5,000,000.00	2017/4/14	2018/4/14	是
王欣、宋维红	5,000,000.00	2017/5/15	2018/5/15	是
王欣、宋维红	5,000,000.00	2017/6/22	2018/6/11	是
王欣	2,000,000.00	2017/4/12	2018/4/11	是
王欣、宋维红、沈建平、魏伟	3,000,000.00	2017/6/5	2018/6/5	是
王欣、沈建平	2,000,000.00	2018/9/20	2019/9/18	否
王欣、沈建平	3,000,000.00	2018/9/20	2019/3/20	是
王欣、宋维红、沈建平、魏伟	10,000,000.00	2018/9/27	2019/5/16	是
王欣	3,000,000.00	2018/11/8	2019/5/8	是
王欣、宋维红、沈建平、魏伟	5,000,000.00	2018/7/5	2019/5/15	是
王欣、宋维红	5,000,000.00	2018/12/11	2019/6/10	是
宋维红、魏伟、张海荣	15,000,000.00	2019/2/1	2020/2/1	否
王欣、沈建平	27,000,000.00	2019/5/16	2022/5/9	否

10-06 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京嘉田胜景影视文化传播有限责任公司	2,200,000.00	—	2,200,000.00	—
预付款项	苏州明锐信息科技有限公司	30,000.00	—	10,000.00	—
其他应收款	苏州传影投资咨询中心(有限合伙)	20,000.00	8,000.00	20,000.00	8,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	安徽银鹃影视传媒有限公司	2,000,000.00	
应付账款	安徽银鹃影视传媒有限公司	136,558.28	679,868.46
其他应付款	北京嘉田胜景影视文化传播有限责任公司		100,000.00

附注 11：股份支付

无。

附注 12：承诺及或有事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

附注 13：资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 分部信息

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主营业务为影视剧节目制作、发行与经纪业务。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

1、应收票据及应收账款分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		—
应收账款	29,545,145.39	30,365,833.09
合计	29,545,145.39	30,365,833.09

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,046,205.57	100.00	2,501,060.18	7.80	29,545,145.39
其中：账龄组合	31,045,884.82	96.88	2,501,060.18	8.06	28,544,824.64
无风险组合	1,000,320.75	3.12			1,000,320.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款			—	—	
合计	32,046,205.57	100.00	2,501,060.18	7.80	29,545,145.39

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,425,718.45	100.00	2,059,885.36	6.35	30,365,833.09
其中：账龄组合	31,404,819.36	96.85	2,059,885.36	6.56	29,344,934.00
无风险组合	1,020,899.09	3.15	—	—	1,020,899.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	32,425,718.45	100.00	2,059,885.36	6.35	30,365,833.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,152,997.28	604,589.92	3.00	23,525,128.94	705,753.87	3.00
1 至 2 年	7,589,389.44	758,938.94	10.00	5,236,148.91	523,614.89	10.00
2 至 3 年	1,471,809.43	274,361.89	20.00	1,459,000.00	291,800.00	20.00
3 至 4 年	1,379,218.86	591,687.54	40.00	860,041.51	344,016.60	40.00
4 至 5 年	452,469.81	271,481.89	60.00	324,500.00	194,700.00	60.00
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	31,045,884.82	2,501,060.18	—	31,404,819.36	2,059,885.36	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	2,059,885.36	—	—	441,174.82	—	—	2,501,060.18

合计	2,059,885.36	—	—	441,174.82	—	—	2,501,060.18
----	--------------	---	---	------------	---	---	--------------

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况:

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计					

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海海象文化传媒有限公司	客户	15,400,428.31	1年以内	48.06	462,012.85
中和鼎鑫(北京)文化传媒有限公司	客户	4,024,418.19	1-2年	12.56	402,441.82
北京能量影视传播股份有限公司	客户	2,932,830.19	1年以内	9.15	293,283.02
北京映像社文化传媒有限公司	客户	2,830,188.68	1年以内	8.83	84,905.66
辽宁广播电视台	客户	850,000.00	1年以内	2.65	25,500.00
合计	—	26,037,865.37	—	81.25	1,268,143.35

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15-02 其他应收款

1、其他应收款分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		—
应收股利		—
其他应收款	25,418,782.40	11,005,397.32
合计	25,418,782.40	11,005,397.32

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,782,448.14	100.00	363,665.74	62.23	25,418,782.40
其中: 账龄组合	520,000.00	2.00	308,000.00	59.23	212,000.00
押金保证金组合	1,855,524.80	7.20	55,665.74	3.00	1,799,859.06

无风险组合	23,406,923.34	90.80			23,406,923.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,782,448.14	100.00	363,665.74	62.23	25,418,782.40

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,373,544.91	100.00	368,147.59	3.24	11,005,397.32
其中：账龄组合	1,082,150.33	9.51	324,910.85	30.02	757,239.48
押金保证金组合	1,441,224.80	12.67	43,236.74	3.00	1,397,988.06
无风险组合	8,850,169.78	77.82	—	—	8,850,169.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	11,373,544.91	100.00	368,147.59	3.24	11,005,397.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,855,524.80	55,665.74	3.00	561,488.33	16,844.65	3.00
1至2年	—	—	—	662.00	66.20	10.00
2至3年	—	—	—	—	—	—
3至4年	20,000.00	8,000.00	40.00	20,000.00	8,000.00	40.00
4至5年	500,000.00	300,000.00	60.00	500,000.00	300,000.00	60.00
5年以上	—	—	—	—	—	—
合计	2,375,524.80	363,665.74	—	1,082,150.33	324,910.85	—

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	转销	合并范围变更	
坏账准备	324,910.85	4,481.85	—		—	—	363,665.74
合计	324,910.85	4,481.85	—		—	—	363,665.74

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	19,923,850.35	8,537,357.78
保证金及押金	1,855,524.80	1,441,224.80
暂支款	875,154.00	562,150.33
预付投资款		500,000.00
项目组备用金	3,127,918.99	332,812.00
关联方借款	—	—
合计	25,782,448.14	11,373,544.91

(5) 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏传视影视制作有限公司	关联方往来	9,779,920.00	1年以内	37.93	—
无锡传视影视文化投资发展有限公司	关联方往来	6,845,346.24	1年及1-2年	26.55	—
北京金像传视影视文化有限公司	关联方往来	1,673,648.25	1年以内	6.49	—
徐国强	项目备用金	1,160,000.00	1年以内	4.50	34,800.00
桑恬	项目备用金	800,000.00	1年以内	3.10	24,000.00
合计	—	8,673,757.78	—	78.57	58,800.00

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15-03 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,550,472.85	—	37,550,472.85	37,350,472.85	—	37,350,472.85
对联营、合营企业投资	12,217,367.43	—	12,217,367.43	12,658,250.88	—	12,658,250.88
合计	49,767,840.28	—	49,767,840.28	50,208,723.73	—	50,208,723.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州传视数字影像科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—

江苏传视影视制作有限公司	9,580,002.08	—	—	9,580,002.08	—	—
无锡传视影视文化投资发展有限公司	10,320,470.77	—	—	10,320,470.77	—	—
湖州传视影视制作有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
北京星睿天艺文化传播有限责任公司	3,700,000.00	—	—	3,700,000.00	—	—
上海今视影视有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
高扬影视传媒无锡有限公司	1,650,000.00	—	—	1,650,000.00	—	—
北京金像传视影视文化有限公司	1,650,000.00	—	—	1,650,000.00	—	—
北京大赛文化传媒有限公司	1,650,000.00	—	—	1,650,000.00	—	—
合计	37,550,472.85	—	—	37,550,472.85	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
苏州明锐信息科技有限公司	367,828.29	—	—	-26,391.98	—	—
北京星河联盟影视传媒有限公司	4,593,970.80	—	—	-12,142.72	—	—
安徽银鹃影视传媒有限公司	4,975,784.30	—	—	-313,480.65	—	—
北京嘉田胜景影视文化传播有限责任公司	2,720,667.49	—	—	-88,868.10	—	—
小计	12,658,250.88	—	—	-440,883.45	—	—
合计	12,658,250.88	—	—	-440,883.45	—	—

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—
苏州明锐信息科技有限公司	—	—	—	341,436.31	—

北京星河联盟影视传媒有限公司	—	—	—	4,581,828.08	—
安徽银鹄影视传媒有限公司	—	—	—	4,662,303.65	—
北京嘉田胜景影视文化传播有限责任公司	—	—	—	2,631,799.39	—
小计	—	—	—	12,217,367.43	—
合计	—	—	—	12,217,367.43	—

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,768,544.65	21,162,738.52	176,148,850.67	174,235,701.62
其他业务				
合计	28,768,544.65	21,162,738.52	176,148,850.67	174,235,701.62

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-440,883.45	-666,992.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
银行理财产品投资收益		8,942.58
合计	-440,883.45	-658,050.02

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-4,109.35	-9,986.97
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）	2,286,750.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		9,195.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	435,842.58	15,698.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,718,483.52	14,906.52
减：所得税影响额	470,318.29	

少数股东权益影响额	91,875	7,489.10
合计	2,156,290.23	7,417.42

16-02 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	-1.94%	-0.0906	-0.0906
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05%	-0.1426	-0.1426

附注 17：财务报表之批准

本财务报表业经公司第二届董事会第十次会议批准。

苏州传视影视传媒股份有限公司

2019年8月27日