



南广影视

NEEQ : 833604

杭州南广影视股份有限公司

HANGZHOU SOUTHERN PICTURES CO.,LTD



2019

年度报告

公司年度大事记

【重点影视剧】

2019 年，南广影视年代战争剧《过河卒》后期制作中，计划于 2020 年下半年卫视上星播出。

2019 年，南广影视电视剧《煮海》重新剪辑后期制作，计划于 2020 年卫视上星播出。

2019 年，南广影视电视剧《幸福约定》重新剪辑后期制作，计划于 2020 年卫视上星播出。

2019 年，南广影视电影《青春的牙》在芒果 TV 独家开播。

2019 年，南广影视抗战传奇大剧《追风行动》在各地面频道热播。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	1

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、南广影视	指	杭州南广影视股份有限公司
浙江南广	指	浙江南广影视发展有限公司
伊宁南广	指	伊宁市南广影视有限公司
北京南广	指	南广文化（北京）有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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》
《公司章程》	指	杭州南广影视股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
本期、报告期	指	2019 年
上期	指	2018 年
会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
制片人	指	影视剧投资方的代表,是单个影视剧项目的负责人
制作许可证	指	包括《电视剧制作许可证(乙种)》(俗称“乙证”)和《电视剧制作许可证(甲种)》(俗称“甲证”)两种,只有在取得该许可证后方可拍摄电视剧
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的《电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行播出电视剧
导演	指	作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者,组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员,发挥他们的才能,使剧组人员的创造性劳动融为一体
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字
卫视频道	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
黄金时段/黄金档	指	电视业界形容收视率最高的晚间时段用语,一般为 17 点至 22 点
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人徐云、主管会计工作负责人金斌炯及会计机构负责人（会计主管人员）金斌炯保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司法人治理风险	公司共同实际控制人为徐云、祝卫红,持有公司股份 36,442,850 股,占比为 55.03%,同时徐云是公司的董事长兼总经理,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、财政等重大事项。因此,若本公司的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它少数权益股东带来风险。
二、人才流失风险	人才是影视剧制作行业的核心资源。影视剧制作作为一项复杂的系统工程,从项目研发、项目管理、项目制作、项目发行等阶段均需专业人员进行全方位运作,并协调编剧、导演、演员、摄像、灯光、录音及后期制作部门共同配合。近年来,我国影视剧制作行业快速发展,制作企业数量较多,对影视剧编剧、制作、发行等方面的人才争夺十分激烈。随着行业内人才的流动,公司将面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险。若公司出现大量人才流失或核心人才流失,将对公司的持续经营造成重大影响。
三、行业政策风险	影视剧行业属于具有意识形态属性的重要产业,因此受到国家的严格监督和管理。国家对影视剧市场准入、制作许可、内容审查、发行播出等各个业务环节均制定了较为严格的监管措施。国家的监管政策可能对公司影视剧业务的各个环节均会产生重

	大影响。当前,中国影视剧行业的监管政策正处在不断调整的过程中。
四、市场竞争不断加剧风险	电视剧行业是一个充分竞争的行业。我国电视剧制作主体众多,根据新闻出版广电总局的统计,取得2016年度《电视剧制作许可证(甲种)》的机构有132家,持有《广播电视节目制作经营许可证》但须在每次拍摄新剧前申领《电视剧制作许可证(乙种)》的机构(不含军队系统)有8,563家。电视剧制作机构数量呈逐年上升趋势。电视剧行业呈现总产量大于播出量、每年有大量剧目不能实现发行或播出的局面。各机构为抢占行业资源,竞争不断加剧。公司在多年的自身发展完善中已经具备了优秀的创作底蕴和较强的影视制作能力,但是如果不能在激烈的影视行业竞争中发挥自己的优势并且持续提升自身创作制作水平,公司将面临市场份额被抢占、经营业绩下滑等风险。
五、影视剧制作成本上升导致盈利能力下降风险	近年来,演职人员报酬、剧本费用、场景、道具等相关制作费用不断上升。同时,影视剧大制作、精品化的发展趋势也推高了影视剧作品的制作成本。目前,电视剧的主要销售对象为电视台。电视台资源的稀缺性使其在电视剧交易中处于强势谈判地位。若本公司没有足够的议价能力,增加的电视剧制作成本无法顺利向下游客户转移,本公司将面临盈利能力下滑的风险。电影则以影片分账模式实现利润分配,而电影盈利能力(票房)受供求关系、影片质量、档期影响存在一定不可预见性。
六、营业收入集中于少数剧目,客户集中度较高风险	公司出于稳健经营的角度,项目开发节奏较慢,每年制片产较小,收入来源较为单一。报告期内,公司营业收入集中于《追风行动》等少数剧目,且客户集中度较高。如果当期剧目的发行价格不理想或由于档期原因无法播出,则公司当年营业收入将会受到较大影响,从而导致公司年度间业绩波动,甚至可能出现亏损。因此,公司存在营业收入集中于少数剧目的风险。
七、股份回购履行风险	芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司与徐云祝卫红、杭州南广影视股份有限公司签订了《杭州南广影视股份有限公司股份收购价款支付协议》。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州南广影视股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU SOUTHERN PICTURESCO., LTD.
证券简称	南广影视
证券代码	833604
法定代表人	徐云
办公地址	杭州市西湖区文二西路 683 号西溪创意产业园 H 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	金斌炯
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0571-85117621
传真	0571-87356668
电子邮箱	8985731@qq.com
公司网址	http://www.hzngtv.com/
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区文二西路 683 号西溪创意产业园 H 幢
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	公司董事会办公室

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	1998 年 10 月 21 日
挂牌时间	2015 年 10 月 19 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 -R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	主要产品为影视作品,服务项目为专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧,电影制作、发行。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,222,223
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐云
实际控制人及其一致行动人	徐云、祝卫红

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	913301007109792256	否
注册地址	西湖区蒋村街道西溪国家湿地公园桑梓漾区杭州市文化产业园	否
注册资本	66,222,223.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡超、吴美芬
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱潮路636号万邦大楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	16,136,454.93	-2,024,188.65	-897.18%
毛利率%	-155.67%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-141,554,852.54	-57,180,283.09	147.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-140,661,505.91	-56,995,054.15	146.80%
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）	-133.69%	-27.86%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-132.77%	-27.77%	-
基本每股收益	-2.14	-0.86	148.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	92,204,157.83	241,597,210.12	-61.84%
负债总计	57,100,658.09	64,938,857.84	-12.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,103,499.74	176,658,352.28	-80.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.53	2.67	-80.15%
资产负债率%（母公司）	46.87%	31.95%	-
资产负债率%（合并）	61.93%	26.88%	-
流动比率	1.68	3.74	-
利息保障倍数	-116.30	-14.26	-

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	5,389,616.52	12,825,558.70	-57.98%
应收账款周转率	0.41	-0.03	-
存货周转率	0.23	0.09	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-61.84%	-20.92%	-
营业收入增长率%	-897.18%	-105.27%	-
净利润增长率%	147.56%	-273.68%	-

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	66,222,223	66,222,223	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	441,067.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,214,414.41
非经常性损益合计	-773,346.63
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	-773,346.63

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、南广影视自1998年成立，处于影视行业，主营业务为电影和电视剧的制作、发行及衍生业务。公司电视剧业务通过采购剧本，独家拍摄为主、联合拍摄为辅，联合电视台等投资方投资拍摄电视剧。拍摄完成后，与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商的等形式获取版权转让收入和现金流。公司客户主要为电视台、院线、视频网站，关键资源为影视创作，销售渠道为各类媒体。主要收入来源如下：一是电影业务收入，包括拍摄制作费收入、电影票房的分账收入、电视播映收入、影视音像版权收入、衍生产品收入（植入广告、贴片广告、公关广告等），网络点播权收入。如具备海外发行条件，还有一部分海外发行销售收入。二是电视剧业务收入，包括拍摄制作费收入、电视剧播放权收入（来自电视台、门户网站、视频网站等）、衍生产品收入（公关活动、植入广告等）、电视剧音像制品版权收入等。2、报告期内，公司商业模式较上年度无较大变化。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司2019年实现主营业务收入1613.65万元，较上年涨幅897.18%；主要是因为2019年度，抗战传奇大剧《追风行动》于2018年初完成后制作后，陆续在北京、天津等地地面频道热播并获得良好的收视响应。电影《青春的牙》2019年在芒果TV独家上映，分享网络市场蛋糕。

2019年净利润-14155.49万元，较上期下降147.56%；总资产9220.42万元，较上年下降61.84%，主要原因是坏账准备计提378.81万元和库存剧计提存货跌价准备10177.31万元。

归属于挂牌公司股东的净资产为3522.35万元，基本每股收益为-2.14元/每股；

2019年依托资本的助力与推动，公司除继续深耕电视剧、电影业务外，亦开始进军网络剧和网络大电影领域，实现多元化发展。公司已取得电视剧《煮海》、《幸福约定》的播映权，即将登陆卫视平台；2020年，公司将全新的一年，《过河卒》预计在2020年年中取得发行许可证并进行发行销售；《追风行动》首轮卫视上星播映已签约贵州卫视，二轮卫视也初步洽谈成功，即将签订发行合同，确保实现经营目标，打响南广影视品牌，回报各位对南广的信心和希冀

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	411,096.28	0.45%	1,112,564.14	0.46%	-63.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,616,631.93	2.84%	7,751,145.00	3.21%	-66.24%
存货	61,193,845.04	66.37%	170,561,811.27	70.60%	-64.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	158,974.00	0.17%	1,019,431.56	0.42%	-84.41%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	5,000,000.00	2.07%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	17,170,657.14	18.62%	49,132,288.97	20.34%	-65.05%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金降幅 63.05%，主要原因是因为 2019 年度发行剧目过于集中导致发行收入减少和年中归还了 500 万元的短期借款。
2. 应收票据与应收账款降幅为-66.24%，主要原因为，截至 2019 年 12 月，应收账款账面余额部分收回和按欠款方归集的期末余额前五名应收账款新计提坏账准备合计 378.81 万元。
3. 预付款项降幅为 65.05%，主要原因为《过河卒》承制费转存货。
4. 存货降幅为 64.12%，主要原因为库存剧计提了 10177.31 万的存货跌价准备。
5. 固定资产降幅为 84.41%，主要是因为处置掉公司名下原值 141.8 万元的路虎车一辆。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,136,454.93	-	-2,024,188.65	-	-897.18%
营业成本	41,256,189.94	255.67%	13,645,372.86	-674.12%	202.35%
毛利率	-155.67%	-	774.12%	-	-
销售费用	1,583,355.34	9.81%	2,743,567.66	-135.54%	-42.29%
管理费用	7,298,414.82	45.23%	8,409,459.24	-415.45%	-13.21%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	1,211,560.45	7.51%	2,999,608.49	-148.19%	-59.61%

信用减值损失	-3,788,143.69	-23.48%	-3,900,581.89	192.70%	-2.88%
资产减值损失	-101,773,131.33	-630.70%	-14,750,091.49	728.69%	-589.98%
其他收益	3,828.17	0.02%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	371,979.40	2.31%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-140,407,113.43	-870.12%	-48,793,708.74	2,410.53%	-187.76%
营业外收入	462,569.58	2.87%	654,009.37	-32.31%	-29.27%
营业外支出	1,586,723.78	9.83%	740,847.06	-36.60%	114.18%
净利润	-141,554,852.54	-877.24%	-57,180,283.09	2,824.85%	-147.56%

项目重大变动原因：

1. 本年度公司营业收入为 16,136,454.93 元，较上年度上涨 897.18%，主要是因为 2019 年度，公司的主打电视剧《追风行动》在各大地面电视台发行播映，取得不俗的收视成绩；电影《青春的牙》2019 年在芒果 TV 独家上映，且 2018 年度的营业收入为负数，所以 2019 年度较上年度涨幅较大。

2. 销售费用降幅 42.29%，主要原因是因为南广影视主打剧《追风行动》大力宣传推广年份为 2018 年度，2019 年度的销售费用主要为《追风行动》后续宣传推广费用和收到前期宣传费用发票，预付款项转费用入账产生。

3. 营业成本涨幅 202.35%，主要是因为《追风行动》、《青春的牙》、《风光大嫁》等主打电视剧的成本结转。

4. 财务费用为 121.1 万元，较上年度降幅 59.61%，主要原因是 2019 年度归还了 500 万的贷款本金，121.1 万元的主要构成为联合银行长期借款贷款利息支出。

5. 资产减值损失-10177.31 万元，较去年下降 589.98%，主要是因为库存剧计提存货跌价准备。

6. 营业利润降幅为 187.76%，主要有 2 部分原因组成：一、发行销售的电视剧成本结转；二、库存剧计提了资产减值损失。2019 年度较 2018 年度，资产总计减少了 14939.3 万元。

7. 营业外收入降幅为 29.27%，主要是因为政府补助减少。

8. 本年度营业外支出为 158.67 万元，较上年增加幅度 114.18%，主要原因是预计提诉讼负债 154.6 万元。

9. 净利润降幅为 147.56%，主要是综合以上各项目的变化，导致本年利润下降。

(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	16,136,454.93	-2,024,188.65	897.18%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	41,256,189.94	13,645,372.86	202.35%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
电视剧销售	11,419,473.8	70.77%	-2,024,188.65	100.00%	664.15%
版权销售	4,716,981.13	29.23%	0.00	0.00%	-
其他媒体业务销售	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 本年度公司营业收入为 16,136,454.93 元，较上年度上涨 897.18%，主要是因为 2019 年度，公司的主打电视剧《追风行动》在各大地面电视台发行播映，取得不俗的收视成绩；电影《青春的牙》2019 年在芒果 TV 独家上映，公司管理层为实现下属子公司的多元化发展，《青春的牙》在 19 年度版权从母公司杭州南广转让给全资子公司浙江南广，形成了 4,716,981.13 元的版权销售收入，且 18 年度的营业收入为负数，所以 19 年度较上年度涨幅较大。

(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	浙江南广影视发展有限公司	4,716,981.13	29.23%	是
2	南京聚欣影视传媒有限公司	3,037,735.85	18.83%	否
3	北京电视台	2,048,301.89	12.69%	否
4	山东地面台	1,704,481.13	10.56%	否
5	深圳广播电视台	1,451,603.77	9.00%	否
合计		12,959,103.77	80.31%	-

(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	北京义祯映画传媒有限公司	15,000,000.00	87.36%	否
2	东阳巨浪影视服务有限公司	1,446,641.51	8.42%	否
3	北京利群影视文化发展有限责任公司	650,000	3.79%	否
4				
5				
合计		17,096,641.51	99.57%	-

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	5,389,616.52	12,825,558.70	-57.98%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-43,195.59	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,205,587.89	-13,199,518.59	52.99%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 5,389,616.52 元与上年期末相较降幅 57.98%，原因为：电视剧销售回款降低。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-6,205,587.89 元，与上年期末相较减少 52.99%，原因为：2019 年度偿还了 500 万元短期借款本金和 120 万的贷款利息，2018 年度支付其他有投资活动有关的现金有 1200 万元的。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

浙江南广影视发展有限公司为本公司的全资子公司，成立于 2014 年 6 月 4 日，注册资本 1000 万元，注册地址为浙江横店影视产业实验区商务楼，经营范围为制作、复制、发行；专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；影视剧本创作、策划交易；摄影摄像服务；艺人经纪（不含演出经纪）；会议展览服务；造型和服装设计服务。

2018 年全年实现营业收入 141.05 万元，净利润-365.34 万元。

伊宁市南广影视有限公司为本公司的全资子公司，成立于 2016 年 6 月 16 日，注册资本 300 万元，注册地址为新疆伊犁州霍尔果斯经济开发区伊宁园区 1209 号，经营范围为影视剧制作及发行，视听节目制作及发行；从事文化娱乐经济服务，文化艺术活动交流；企业形象策划、广告策划；图文设计。承办展览展示服务；商务咨询服务、企业信息咨询。

全年实现营业收入 973.67 万元，净利润-4818.25 万元。

南广文化（北京）有限公司为本公司的全资子公司，成立于 2017 年 05 月 26 日，注册资本 1000 万元，注册地址为北京市朝阳区北辰东路 8 号 17 号楼（D 座）2 层 203 室，经营范围为文艺创作。（企业依法自主选择经营项目。开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

全年实现营业收入 0 万元，目前正在办理公司注销。

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司及全体员工没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、影视产业黄金期的有利环境

近年来，国家政策大力支持文化产业发展，居民生活水平提高也进一步增长了精神文化需求，影视文化与产业环境将继续处于黄金期，互联网媒体的迅速发展亦成为影视文化产业的助力，同时以影视为核心的产业链吸引了各类社会资本（国有、民营、外资）的加入，为影视产业打造了螺旋式上升的有利环境。

2、专注于精品的优质团队

公司管理和业务团队在影视行业已扎根十多年，拥有专业的影视制作能力，成熟的影视行业经验，丰富的业内资源，对行业发展状况和发展趋势有着深刻的理解和准确的判断，更容易保证作品品质。

3、不限于单一制作的多元化运作

经过 2019 年的改革和蜕变，除精耕影视业务外，公司充分利用好资本，通过基金、垂直产业链上、下游整合等方式，加大对优质影视项目的投资，加强精品亮点项目和平台的研发、储备，并逐渐将触角深入网络、游戏等领域，实现多元化、可持续发展。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险：公司共同实际控制人为徐云、祝卫红，持有公司股份 36,442,850 股，占比为 55.03%，同时徐云是公司的董事长兼总经理，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、财政等重大事项。因此，若本公司的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它少数权益股东带来风险。应对措施：加强公司治理，明确各项规章制度，对公司董、监、高进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

2、人才流失的风险：人才是影视剧制作行业的核心资源。影视剧制作作为一项复杂的系统工程，从项目研发、项目管理、项目制作、项目发行等阶段均需专业人员进行全方位运作，并协调编剧、导演、演员、摄像、灯光、录音及后期制作部门共同配合。近年来，我国影视剧制作行业快速发展，制作企业数量较多，对影视剧编剧、制作、发行等方面的人才争夺十分激烈。随着行业内人才的流动，公司将面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险。若公司出现大量人才流失或核心人才流失，将对公司的持续经营造成重大影响。应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作氛围，以稳定、团结、吸引各类人才。公司采取流程化影视作品制作过程，单个员工难以掌握影视作品的全部流程，从而保障相关技术、素材的安全。

3、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：在现有业务基础上，向上、下游延伸，拓宽业务领域，提高公司影视作品质量，提升公司的竞争力，同时加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。

4、市场竞争不断加剧的风险：电视剧行业是一个充分竞争的行业。我国电视剧制作主体众多，根据新闻出版广电总局的统计，取得 2014 年度《电视剧制作许可证(甲种)》的机构有 132 家，持有《广播电视节

目制作经营许可证》但须在每次拍摄新剧前申领《电视剧制作许可证(乙种)》的机构(不含军队系统)有8,563家。电视剧制作机构数量呈逐年上升趋势。电视剧行业呈现总产量大于播出量、每年有大量剧目不能实现发行或播出的局面。各机构为抢占行业资源,竞争不断加剧。公司在多年的自身发展完善中已经具备了优秀的创作底蕴和较强的影视制作能力,但是如果不能在激烈的影视行业竞争中发挥自己的优势并且持续提升自身创作制作水平,公司将面临市场份额被抢占、经营业绩下滑等风险。应对措施:在现有业务基础上,向上、下游延伸,拓宽业务领域,提高公司影视作品质量,提升公司的竞争能力,同时加强交流与合作,共同投资,共享收益,共同抵御风险。

5、影视剧制作成本上升导致盈利能力下降的风险:近年来,演职人员报酬、剧本费用、场景、道具等相关制作费用不断上升。同时,影视剧大制作、精品化的发展趋势也推高了影视剧作品的制作成本。目前,电视剧的主要销售对象为电视台。电视台资源的稀缺性使其在电视剧交易中处于强势谈判地位。若本公司没有足够的议价能力,增加的电视剧制作成本无法顺利向下游客户转移,本公司将面临盈利能力下滑的风险。应对措施:以转嫁风险、控制成本、扩大收益作为项目的运营思路。转嫁风险主要依靠前期客户定制需求以及广告植入的响应;控制成本主要依靠自主搭建创作团队;扩大收益主要依靠加强宣发环节,产生版权收益。

6、营业收入集中于少数剧目,客户集中度较高风险:公司出于稳健经营的角度,项目开发节奏较慢,每年制片产量较小,收入来源较为单一。报告期内,公司营业收入集中于《追风行动》等少数剧目,且客户集中度较高。如果当期剧目的发行价格不理想或由于档期原因无法播出,则公司当年营业收入将会受到较大影响,从而导致公司年度间业绩波动,甚至可能出现亏损。因此,公司存在营业收入集中于少数剧目的风险。应对措施:拓展影视剧业务合作,并积极开发网络剧、网络大电影等新业务,同时开发新媒体合作资源。

7、对赌协议履行风险:本公司2016年度与芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司(以下简称三七互娱)签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议》,三七互娱认购本公司新本次发行股票共计发行的6,622,223股,发行的股价价格为10.57元/股。同时,本公司实际控制人徐云、祝卫红与三七互娱签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议之补充协议》,承诺协议约定本公司于2016年度、2017年度实现的净利润(扣除非经常损益后归属于母公司的净利润)分别不低于5,000万元、6,250万元。若实际净利润低于承诺净利润,则需本公司之实际控制人徐云、祝卫红按一定的方式进行现金补偿。经本公司与三七互娱友好协商,决定由第三方来收购三七互娱所持有的杭州南广影视股份有限公司股份,对本公司及本公司实际控制人徐云、祝卫红不会造成货币资金方面的影响。2017年12月11日,程卫东与三七互娱签订股权收购协议,程卫东按三七互娱所持本公司股权的投资本金为基数,按年化投资收益率12%计算的收益及投资本金之和收购三七互娱股权,投资天数自2016年6月23日起至三七互娱确认收到全部收购价款之日止。截至财务报告报出日,上述股权收购尚未完成。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□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	
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	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	10,781,755.00	10,781,755.00	30.61%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
海宁外星人文化传播有限公司	一、伊宁市南广影	详见 2019-015 号临时公	3,042,527.65	8.64%	否	2019年12月13日

	视有限公司 二、杭州南广影视股份有限公司	告				
光大兴陇信托有限责任公司	伊宁市南广影视有限公司	详见2019-002号临时公告	10,781,755.00	30.61%	是	2019年3月15日
总计	-	-			-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

在报告期内，我公司已对海宁外星人的案件提起上诉申请，光大兴陇的案件未做判决，故2个案件未对公司产生影响。

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) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
徐云	股东为公司融资无偿提供质押担保	15,000,000.00	15,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日
徐云	股东为公司融资无偿提供质押担保	9,000,000.00	9,000,000.00	已事前及时履行	2017年10月23日
徐云	个人信用担保	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日
徐云	个人信用担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日

注：2017年11月4日徐云与杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行（以下简称杭州联合银行蒋村支行）签订最高额质押合同，约定以其持有的本公司股权3222.855万股（评估价值为25782万元）为本公司在2017年11月4日至2020年11月3日向杭州联合银行蒋村支行融资业务提供最高额质押担保，最高担保额为9700.00万元。截至2019年12月31日本公司向杭州联合银行蒋村支行质押借款余额为1500.00万元。

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：

徐云为公司融资无偿提供质押担保，本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司业务发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

(三) 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
银行存款	流动资产	冻结	393,135.77	0.43%	司法冻结
总计	-	-	393,135.77	0.43%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	36,934,710	55.77%	0	36,934,710	55.77%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	25,000	0.04%	0	25,000	0.04%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,287,513	44.23%	0	29,287,513	44.23%
	其中：控股股东、实际控制人	28,385,713	42.86%	0	28,385,713	42.86%
	董事、监事、高管	75,000	0.11%	0	75,000	0.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		66,222,223	-	0	66,222,223	-
普通股股东人数		28				

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐云	32,228,550	473,000	32,701,550	49.38%	24,171,413	8,530,137
2	芜湖顺荣三七互娱网络科技股份有限公司	6,622,223	473,000	6,149,223	9.29%	0	6,149,223
3	祝卫红	4,214,300	0	4,214,300	6.36%	4,214,300	0
4	绍兴越商恒旺投资合伙企业(有限合伙)	2,633,350	0	2,633,350	3.98%	0	2,633,350
5	宁波盛广发股权投资管理有限公司	2,528,550	0	2,528,550	3.82%	0	2,528,550
6	宁波正友二号投资合伙企业(有限合伙)	2,380,950	0	2,380,950	3.59%	0	2,380,950

7	昆明中金人合壹投资合伙企业（有限合伙）	1,757,150	0	1,757,150	2.65%	0	1,757,150
8	宁波升皇股权投资管理有限公司	1,580,950	0	1,580,950	2.39%	0	1,580,950
9	绍兴九诚优聚投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	2.11%	0	1,400,000
10	孙峰	1,250,000	0	1,250,000	1.89%	0	1,250,000
合计		56,596,023	946,000	56,596,023	85.46%	28,385,713	28,210,310

普通股前十名股东间相互关系说明：祝卫红为徐云配偶。

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

（一） 控股股东情况

徐云先生

杭州南广影视股份有限公司董事长兼总经理全面负责公司管理及业务。1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年9月至1988年7月，就读东北师范大学体育系。1988年7月至1998年10月，任浙江广播电视高等专科学校（现浙江传媒学院）教师，先后任体育教研室主任，校团委书记（兼职），语言文学系党支部副书记（主持工作），校办企业管理工作。1998年-2001年，任杭州南广影视制作有限公司总经理。2001年至今任南广影视董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

（二） 实际控制人情况

徐云情况见“控股股东情况”。祝卫红女士，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于东北师范大学。1988年7月至今任职浙江师范大学杭州幼儿师范学院副教授。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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	银行借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行	商业银行	9,000,000.00	2017年7月18日	2020年6月30日	7.62%
2	银行借款	杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行	商业银行	6,000,000.00	2017年8月4日	2020年7月29日	7.62%
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

六、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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐云	董事长兼总经理	男	1964.4.15	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	是
王红娣	董事兼副总经理	女	1973.07.06	大专	2018年4月1日	2021年4月1日	是
杨军	董事	男	1979.01.23	硕士	2018年4月1日	2021年4月1日	否
王梁	董事	男	1976.10.23	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	否
张彬	董事	男	1980.02.06	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	否
丁建松	董事	男	1978.11.30	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	否
徐杭冰	董事	女	1990.01.08	硕士	2018年4月1日	2021年4月1日	否
马志群	职工监事	男	1967.06.21	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	是
张文贤	监事	女	1968.06.06	大专	2018年4月1日	2020年4月30日	是
高维鹏	监事	男	1974.11.18	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	否
金斌炯	财务总监、董事会秘书	男	1974.11.11	本科	2018年4月1日	2021年4月1日	是
董事会人数：							7
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：

公司董事长、总经理徐云与董事徐杭冰系父女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
徐云	董事长兼总经理	32,228,550	473,000	32,701,550	49.38%	0
张彬	董事	3,750	0	3,750	0.00%	0
王红娣	董事兼副总经理	50,000	0	50,000	0.07%	0
金斌炯	财务总监、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.07%	0
合计	-	32,332,300	473,000	32,805,300	49.52%	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

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

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
行政管理人员	10	4
办公人员	11	2
财务人员	5	3
员工总计	26	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	13	7
专科	9	2
专科以下	2	0
员工总计	26	9

- 1、报告期内，公司员工进行了大幅删减，主要是 19 年度未拍摄新的电视剧。
- 2、人员招聘：公司坚持公开招聘，平等竞争，择优录用的原则，有针对性地在各大招聘网站布招聘，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。
- 3、薪酬政策：根据岗位、能力、资历设立阶梯式的薪酬办法。以基本工资和绩效考核相结合，考核指标根据岗位和部门职责不同而设定，同时以考核成绩是否优异为导向，结合行业水平整体进行调整，以确保人员的招聘、晋升和企业的正常发展，确保公司薪酬整体水平具有行业竞争力。
- 4、培训计划：公司有系统化的培训计划，按岗位特点进行有针对性的培训，目的是提高员工及管理人員的自我管理、团队管理能力；通过内部新人培训、在职培训帮助员工更快地融入团队、适应工作要求。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限公司制定的相关业务规则的要求，进一步完善法人治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序及重大事项决策符合《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他有关内部控制制度的规定。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，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

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的股票发行、对外投资均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行必要的决策程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

2019年12月28日，新《证券法》获得修订通过，并将于2020年3月1日起施行。同时，《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称《挂牌公司治理规则》）已于近期发布实施。为保证新《证券法》相关规定的顺利实施，并落实《关于修改〈非上市公众公司监督管理办法〉的决定》《挂牌公司治理规则》的相关要求，我公司按照《挂牌公司治理规则》相关要求，对照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》完成公司章程的修订工作，履行审议程序并公告，完善相关制度。

（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	2	1、召开第二届董事会第二次会议,审议通过《2018年年度报告》的议案。 2、召开第二届董事会第三次会议,审议通过《2018年半年度报告》的议案。
监事会	2	1、召开第二届监事会第二次会议,审议通过《2018年年度报告》等年报相关议案。 2、召开第二届监事会第三次会议,审议通过《2019年半年度报告》的议案。
股东大会	1	召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司2018年年度报告及其摘要》。

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，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等事项均符合要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。报告期内，内控执行的具体情况如下：

（1）关于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）关于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）关于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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，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，建立了完善的《信息披露管理制度》。

第十一节 财务报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]007919 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱潮路 636 号万邦大楼
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	胡超、吴美芬
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	200,000.00
审计报告正文：	

杭州南广影视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州南广影视股份有限公司(以下简称南广影视公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 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,公允反映了南广影视公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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,我们独立于南广影视公司,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、 管理层和治理层对财务报表的责任

南广影视公司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，南广影视公司管理层负责评估南广影视公司的持续经营能力，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南广影视公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南广影视公司的财务报告过程。

四、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，就可能对南广影视公司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南广影视公司不能持续经营。

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

6. 就南广影视公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

大大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡超

中国 北京

中国注册会计师：吴美芬

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	411,096.28	1,112,564.14
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			
应收账款	注释 2	2,616,631.93	7,751,145.00
应收款项融资			
预付款项	注释 3	17,170,657.14	49,132,288.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,764,556.72	2,420,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	61,193,845.04	170,561,811.27
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	注释 6	8,888,396.72	9,151,251.23
流动资产合计		92,045,183.83	240,129,060.61
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			
长期股权投资		-	-
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	注释 7	158,974.00	1,019,431.56

在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8		448,717.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		158,974.00	1,468,149.51
资产总计		92,204,157.83	241,597,210.12
流动负债：			
短期借款	注释 9		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 10	3,294,339.62	3,436,213.41
预收款项	注释 11	24,000,000.00	34,466,000.00
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	注释 12	265,105.82	255,685.91
应交税费	注释 13	42,528.44	105,165.69
其他应付款	注释 14	11,212,684.21	4,935,767.83
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	注释 15	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	注释 16	1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		54,814,658.09	64,198,832.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 17	2,286,000.00	740,025.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,286,000.00	740,025.00
负债合计		57,100,658.09	64,938,857.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	66,222,223.00	66,222,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	125,775,212.88	125,775,212.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	755,421.02	755,421.02
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	-157,649,357.16	-16,094,504.62
归属于母公司所有者权益合计		35,103,499.74	176,658,352.28
少数股东权益			
所有者权益合计		35,103,499.74	176,658,352.28
负债和所有者权益总计		92,204,157.83	241,597,210.12

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		351,267.73	274,344.33
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		39,943,575.48	45,682,075.48

应收款项融资			
预付款项		15,070,015.63	21,297,899.72
其他应收款		82,447,743.12	82,585,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,385,494.18	95,570,879.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,403,918.89	1,649,182.04
流动资产合计		150,602,015.03	247,059,380.98
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			
长期股权投资		8,161,000.00	7,500,000.00
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		154,443.75	1,011,601.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			448,717.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,315,443.75	8,960,319.62
资产总计		158,917,458.78	256,019,700.60
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,350,000.00	1,350,000.00

预收款项		15,000,000.00	15,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		238,105.82	181,685.91
应交税费		38,509.09	41,984.25
其他应付款		39,571,307.84	43,476,576.04
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		15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
流动负债合计		72,197,922.75	81,050,246.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,286,000.00	740,025.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,286,000.00	740,025.00
负债合计		74,483,922.75	81,790,271.20
所有者权益：			
股本		66,222,223.00	66,222,223.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,775,212.88	125,775,212.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		755,421.02	755,421.02
一般风险准备			
未分配利润		-108,319,320.87	-18,523,427.50
所有者权益合计		84,433,536.03	174,229,429.40
负债和所有者权益合计		158,917,458.78	256,019,700.60

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入			
其中：营业收入	注释 22	16,136,454.93	-2,024,188.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	注释 22	41,256,189.94	13,645,372.86
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	注释 23	8,580.36	320,838.46
销售费用	注释 24	1,583,355.34	2,743,567.66
管理费用	注释 25	7,298,414.82	8,409,459.24
研发费用			
财务费用	注释 26	1,211,560.45	2,999,608.49
其中：利息费用		1,205,587.89	3,202,757.48
利息收入		1,378.94	206,770.89
加：其他收益	注释 27	3,828.17	
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）	注释 28	-3,788,143.69	-3,900,581.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-101,773,131.33	-14,750,091.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	371,979.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-140,407,113.43	-48,793,708.74
加：营业外收入	注释 31	462,569.58	654,009.37
减：营业外支出	注释 32	1,586,723.78	740,847.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-141,531,267.63	-48,880,546.43
减：所得税费用	注释 33	23,584.91	8,299,736.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,554,852.54	-57,180,283.09
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）		-141,554,852.54	-57,180,283.09
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）		-141,554,852.54	-57,180,283.09
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) 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			
(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		-141,554,852.54	-57,180,283.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-141,554,852.54	-57,180,283.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.14	-0.86
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

一、营业收入		4,989,175.47	236,094.34
减：营业成本		5,182,905.75	-943,396.23
税金及附加		65.10	
销售费用		986,655.57	1,336,605.14
管理费用		6,085,074.08	6,796,341.20
研发费用			
财务费用		1,204,743.81	3,146,251.22
其中：利息费用		1,205,587.89	3,150,199.15
利息收入		914.08	3,983.93
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-80,446,497.66	-4,768,246.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		371,979.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,544,787.10	-14,867,953.25
加：营业外收入		335,077.02	260,444.37
减：营业外支出		1,586,183.29	740,025.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,795,893.37	-15,347,533.88
减：所得税费用			732,715.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,795,893.37	-16,080,248.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-89,795,893.37	-16,080,248.88
（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		-89,795,893.37	-16,080,248.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		12,891,891.85	50,819,277.66
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		130,729.79	
收到其他与经营活动有关的现金		4,901,297.40	13,034,415.59
经营活动现金流入小计		17,923,919.04	63,853,693.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,283,821.18	34,855,126.21
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		3,361,045.90	3,818,712.26
支付的各项税费		172,515.44	893,836.01
支付其他与经营活动有关的现金		6,716,920.00	11,460,460.07

经营活动现金流出小计		12,534,302.52	51,028,134.55
经营活动产生的现金流量净额		5,389,616.52	12,825,558.70
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			99,029.13
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			99,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			142,224.72
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			142,224.72
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-43,195.59
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			7,000,000.00
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,205,587.89	3,199,518.59
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			12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,205,587.89	20,199,518.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,205,587.89	-13,199,518.59
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		-815,971.37	-417,155.48
加：期初现金及现金等价物余额		833,931.88	1,251,087.36
六、期末现金及现金等价物余额		17,960.51	833,931.88

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		11,027,026.00	780,590.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,348,740.48	45,054,290.00
经营活动现金流入小计		12,375,766.48	45,834,880.87
购买商品、接受劳务支付的现金		90,843.18	445,004.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,911,341.50	3,080,055.03
支付的各项税费		65.10	1,941.75
支付其他与经营活动有关的现金		2,514,503.98	29,114,256.19
经营活动现金流出小计		5,516,753.76	32,641,257.96
经营活动产生的现金流量净额		6,859,012.72	13,193,622.91
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			99,029.13
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			99,029.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			131,805.12
投资支付的现金		661,000.00	1,100,000.00
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		661,000.00	1,231,805.12
投资活动产生的现金流量净额		-661,000.00	-1,132,775.99
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			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计			7,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,205,587.89	3,146,960.26
支付其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		6,205,587.89	20,146,960.26
筹资活动产生的现金流量净额		-6,205,587.89	-13,146,960.26
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		-7,575.17	-1,086,113.34
加：期初现金及现金等价物余额		7,730.23	1,093,843.57
六、期末现金及现金等价物余额		155.06	7,730.23

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-16,094,504.62		176,658,352.28
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-16,094,504.62		176,658,352.28
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-141,554,852.54		-141,554,852.54
（一）综合收益总额											-141,554,852.54		-141,554,852.54
（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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-157,649,357.16		35,103,499.74

项目	2018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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		41,085,778.47		233,838,635.37
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		41,085,778.47		233,838,635.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,180,283.09		-57,180,283.09
（一）综合收益总额											-57,180,283.09		-57,180,283.09
（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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-16,094,504.62		176,658,352.28

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-18,523,427.50	174,229,429.40
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-18,523,427.50	174,229,429.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-89,795,893.37	-89,795,893.37
（一）综合收益总额											-89,795,893.37	-89,795,893.37
（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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-108,319,320.87	84,433,536.03

项目	2018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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-2,443,178.62	190,309,678.28
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-2,443,178.62	190,309,678.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,080,248.88	-16,080,248.88
（一）综合收益总额											-16,080,248.88	-16,080,248.88
（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	66,222,223.00				125,775,212.88				755,421.02		-18,523,427.50	174,229,429.40

法定代表人：徐云

主管会计工作负责人：金斌炯

会计机构负责人：金斌炯

杭州南广影视股份有限公司

2019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

杭州南广影视股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系杭州南广影视制作有限公司，原系由浙江广播电视高等专科学校和自然人张达共同出资组建，于1998年10月21日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3301002400608的企业法人营业执照，成立时注册资本100万元。

本公司以2014年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年5月12日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301007109792256的营业执照，注册资本66,222,223.00元，股份总数66,222,223股（每股面值1元）。公司股票已于2015年10月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

(二) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
浙江南广影视发展有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
新疆耀辰影视传媒有限责任公司	全资子公司	3	100.00	100.00
伊宁市南广影视有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
南广文化（北京）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
新疆耀辰影视传媒有限责任公司	新增设立

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,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。

四、 重要会计政策、会计估计

(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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,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,在取得控制权日,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。对于合并日之前

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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计

入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内

予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收款项

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (七) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法

① 应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

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

拍影视剧。

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

库存商品包括完成拍摄影视剧和外购影视剧。完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品；外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

存货发出时采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般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。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1） 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，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。

（3） 投资者投入的固定资产，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。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十二） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财

会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		7,751,145.00	7,751,145.00	
应收票据及应收账款	7,751,145.00	-7,751,145.00		
应付账款		3,436,213.41	3,436,213.41	
应付票据及应付账款	3,436,213.41	-3,436,213.41		

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四 / （七）。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的列示无影响。

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、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	影视剧播放权转让	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	【注】
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	

【注】本公司及子公司伊宁市南广影视有限公司和南广文化（北京）有限公司按照 7% 的税率计缴城市维护建设税，子公司浙江南广影视发展有限公司按照 5% 的税率计缴城市维护建设税。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司、浙江南广影视发展有限公司、南广文化（北京）有限公司	25%
伊宁市南广影视有限公司、新疆耀辰影视传媒有限责任公司	免税

（二） 税收优惠政策及依据

子公司伊宁市南广影视有限公司、新疆耀辰影视传媒有限责任公司主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。2019 年度为伊宁市南广影视有限公司免税期第四年，新疆耀辰影视传媒有限责任公司 2019 年度尚未营业。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1,075.06
银行存款	411,096.28	1,111,489.08
合计	411,096.28	1,112,564.14

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	393,135.77	278,632.26
合计	393,135.77	278,632.26

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
1年以内	2,750,586.24	4,686,100.00
2—3年		19,898,700.00
3年以上	35,698,700.00	15,800,000.00
小计	35,698,700	40,384,800.00
减：坏账准备	35,832,654.31	32,633,655.00
合计	2,616,631.93	7,751,145.00

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	13,300,000.00	34.59	13,300,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,149,286.24	65.41	22,532,654.31	89.60	2,616,631.93
其中：账龄组合	25,149,286.24	65.41	22,532,654.31	89.60	2,616,631.93
合计	38,449,286.24	—	35,832,654.31	—	2,616,631.93

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,300,000.00	31.19	13,300,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,084,800.00	68.81	19,333,655.00	71.38	7,751,145.00
其中：账龄组合	27,084,800.00	68.81	19,333,655.00	71.38	7,751,145.00
合计	40,384,800.00	—	32,633,655.00	—	7,751,145.00

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
西藏乐视网信息技术有限公司	13,300,000.00	13,300,000.00	100.00	公司发生巨额亏损
合计	13,300,000.00	13,300,000.00	—	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,750,586.24	133,954.31	4.87
3年以上	22,398,700.00	22,398,700.00	100.00
合计	25,149,286.24	22,532,654.31	89.60

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
西藏乐视网信息技术有限公司	13,300,000.00	34.59	13,300,000.00
北京兄弟时代影视文化传播有限公 司	12,800,000.00	33.29	12,800,000.00
北京华良影视文化传播有限公司	6,598,700.00	17.16	6,598,700.00
浙江喜良诚投资管理有限公司	3,000,000.00	7.80	3,000,000.00
南京聚欣影视传媒有限公司	2,254,000.00	5.86	112,700.00
合计	37,952,700.00	98.70	35,811,400.00

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(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,520,657.14	7.08		9,782,791.58	18.30	30,000.00
1至2年	30,000.00	0.14	30,000.00	32,088,235.25	60.04	
2至3年	15,650,000.00	72.84		2,291,262.14	4.29	
3年以上	4,285,436.89	19.95	4,285,436.89	9,285,436.89	17.37	4,285,436.89
合计	21,486,094.03	100.00	4,315,436.89	53,447,725.86	100.00	4,315,436.89

2. 账龄超过一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	期末余额	坏账准备	账龄	未及时结算原因
北京义祯映画传媒有限公司	15,000,000.00		2-3年	《青春祭》尚未结算投资款
东阳横店及时雨影视文化工作室	3,800,000.00	3,800,000.00	3年以上	预付《一切都是最好的安排》前期制作费用，剧目尚在前期
合计	18,800,000.00	3,800,000.00	—	

3. 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(%)	未结算原因
北京义祯映画传媒有限公司	15,000,000.00	69.81	
东阳横店及时雨影视文化工作室	3,800,000.00	17.69	3,800,000.00
东阳巨浪影视服务有限公司	1,446,641.51	6.73	
北京利群影视文化发展有限责任公司	650,000.00	3.03	
上海愚达影视文化工作室	485,436.89	2.26	485,436.89
合计	21,382,078.40	99.52	4,285,436.89

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,764,556.72	2,420,000.00
合计	1,764,556.72	2,420,000.00

（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	63,701.10	2,010,000.00
1—2年	1,890,000.00	10,000.00
2—3年		1,335,000.00
3年以上	1,840,360.00	505,360.00
小计	1,840,360.00	3,860,360.00
减：坏账准备	2,029,504.38	1,440,360.00
合计	1,764,556.72	2,420,000.00

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	500,360.00	500,360.00
暂付款	3,293,701.10	3,360,000.00
合计	3,794,061.10	3,860,360.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	535,000.00	14.10	535,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,259,061.10	85.90	1,494,504.38	45.85	1,764,556.72
其中：账龄组合	3,259,061.10	85.90	1,494,504.38	45.85	1,764,556.72
合计	3,794,061.10	—	2,029,504.38	—	1,764,556.72

续：

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	535,000.00	13.85	535,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,325,360.00	86.15	905,360.00	27.23	2,420,000.00
其中：账龄组合	3,325,360.00	86.15	905,360.00	27.23	2,420,000.00

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	535,000.00	13.85	535,000.00	100.00	
合计	3,860,360.00	—	1,440,360.00	—	2,420,000.00

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京鮑有文化影视工作室	535,000.00	535,000.00	100.00	演员费用，预计无法退回
合计	535,000.00	535,000.00		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,701.10	144.38	0.23
1—2年	1,890,000.00	189,000.00	9.40
3年以上	1,305,360.00	1,305,360.00	100.00
合计	3,259,061.10	1,494,504.38	

6. 本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

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
上海竹君影视文化工作室/无锡红樱桃影视文化工作室	编剧费	1,890,000.00	1-2年	49.81	189,000.00
南京鮑有文化影视工作室	应收演员退款	535,000.00	3年以上	14.10	535,000.00
西溪湿地管理有限公司	押金	500,000.00	3年以上	13.18	500,000.00
东阳横店及时雨影视文化工作室	代付款	500,000.00	3年以上	13.18	500,000.00
北京吉泰迦美文化传媒有限公司	版权购买费	300,000.00	3年以上	7.91	300,000.00
合计	—	3,725,000.00	—	98.18	2,024,000.00

注释5. 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	43,694,807.34	43,694,807.34		43,403,545.20	6,764,295.40	36,639,249.80

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
在产品	97,158,768.31	63,061,009.98	34,097,758.33	92,445,184.93	1,613,445.69	90,831,739.24
库存商品	38,264,992.21	11,168,905.50	27,096,086.71	50,864,672.63	7,773,850.40	43,090,822.23
合计	179,118,567.86	117,924,722.82	61,193,845.04	186,713,402.76	16,151,591.49	170,561,811.27

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	转销	其他	
原材料	6,764,295.40	36,930,511.94					43,694,807.34
在产品	1,613,445.69	61,447,564.29					63,061,009.98
库存商品	7,773,850.40	3,395,055.10					11,168,905.50
合计	16,151,591.49	101,773,131.33					117,924,722.82

3. 期末存货前五名影视剧情况

影视剧名称	账面余额	占存货的比例(%)	拍摄或制作进度
过河卒	46,593,647.20	26.01	已拍摄完成尚未取得发行许可证
济公之人皇鼎	32,427,470.89	18.10	已拍摄完成，后期制作尚未完成
姐姐快跑	12,750,000.00	7.12	已拍摄完成，后期制作尚未完成
苍壁书	10,626,628.47	5.93	剧本创作阶段
煮海	9,433,962.21	5.27	已拍摄完成并取得发行许可证
合计	111,831,708.77	62.43	

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,526,932.85	5,796,798.21
预交税费	3,361,463.87	3,354,453.02
合计	8,888,396.72	9,151,251.23

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	158,974.00	1,019,431.56
固定资产清理		
合计	158,974.00	1,019,431.56

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	通用设备	运输工具	合计
一. 账面原值			

项目	通用设备	运输工具	合计
1. 期初余额	827,627.06	1,418,058.85	2,245,685.91
2. 本期增加金额		100,000.00	100,000.00
购置		100,000.00	100,000.00
3. 本期减少金额	618,868.17	1,418,058.85	2,036,927.02
处置或报废	618,868.17	1,418,058.85	2,036,927.02
4. 期末余额	208,758.89	100,000.00	308,758.89
二. 累计折旧			
1. 期初余额	636,873.60	589,380.75	1,226,254.35
2. 本期增加金额	62,495.32	290,553.35	353,048.67
本期计提	62,495.32	290,553.35	353,048.67
3. 本期减少金额	559,479.79	870,038.34	1,429,518.13
处置或报废	559,479.79	870,038.34	1,429,518.13
4. 期末余额	139,889.13	9,895.76	149,784.89
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	68,869.76	90,104.24	158,974.00
2. 期初账面价值	190,753.46	828,678.10	1,019,431.56

注释8. 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
办公司装修费	448,717.95		448,717.95		
合计	448,717.95		448,717.95		

注释9. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购剧款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付分成款	1,350,000.00	1,350,000.00
其他	444,339.62	586,213.41
合计	3,294,339.62	3,436,213.41

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南广播电视台	1,500,000.00	尚未结算
海宁沐尔福慧文化投资管理合伙企业	1,350,000.00	尚未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
业（有限合伙）		
合计	2,850,000.00	

注释11. 预收款项**1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收制片款	24,000,000.00	33,500,000.00
预收播映费		966,000.00
合计	24,000,000.00	34,466,000.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
海宁沐尔福慧文化投资管理合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	影视剧投资款，尚未结算
合计	24,000,000.00	

注释12. 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	255,685.91	3,140,034.24	3,130,614.33	265,105.82
离职后福利-设定提存计划		286,929.41	286,929.41	
合计	255,685.91	3,426,963.65	3,417,543.74	265,105.82

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	255,685.91	2,556,032.85	2,550,462.94	261,255.82
职工福利费		164,632.99	160,782.99	3,850.00
社会保险费		224,746.41	224,746.41	
其中：基本医疗保险费		198,921.38	198,921.38	
工伤保险费		4,232.77	4,232.77	
生育保险费		21,592.26	21,592.26	
住房公积金		194,622.00	194,622.00	
合计	255,685.91	3,140,034.24	3,130,614.33	265,105.82

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		276,714.97	276,714.97	
失业保险费		10,214.44	10,214.44	
合计		286,929.41	286,929.41	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	35,000.00	88,381.66
个人所得税	1,637.06	10,559.12
城市维护建设税	2,696.98	3,030.51
教育费附加	1,301.62	1,301.62
地方教育附加	867.78	867.78
印花税	1,025.00	1,025.00
合计	42,528.44	105,165.69

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,687.50	33,687.50
应付股利	0	
其他应付款	11,178,996.71	4,902,080.33
合计	11,212,684.21	4,935,767.83

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	33,687.50	22,687.50
短期借款应付利息		11,000.00
合计	33,687.50	33,687.50

(三) 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
分成款	5,054,621.99	
往来款	2,345,000.00	2,000,000.00
应付费用类	3,779,374.72	2,902,080.33
合计	11,178,996.71	4,902,080.33

注释15. 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	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注释16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
剧目补助	1,000,000.00	1,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

注释17. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,286,000.00	740,025.00	
合计	2,286,000.00	740,025.00	

注释18. 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	66,222,223.00						66,222,223.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,775,212.88			125,775,212.88
合计	125,775,212.88			125,775,212.88

注释20. 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	755,421.02			755,421.02
合计	755,421.02			755,421.02

注释21. 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	-16,094,504.62	—
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	-16,094,504.62	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-141,554,852.54	—
期末未分配利润	-157,649,357.16	

注释22. 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	16,136,454.93	41,256,189.94	-2,024,188.65	13,645,372.86
合计	16,136,454.93	41,256,189.94	-2,024,188.65	13,645,372.86

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,647.68	180,123.50
教育费附加	2,188.61	77,349.12
地方教育附加	1,459.07	41,112.50
印花税	1,285.00	22,253.34
合计	8,580.36	320,838.46

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	823,617.31	979,786.61
业务宣传费	159,000.00	1,396,737.88
业务招待费	442,737.23	82,933.33
差旅费	139,733.63	
其他	18,267.17	284,109.84
合计	1,583,355.34	284,109.84

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,603,346.35	3,094,710.17
租赁物业费	2,249,627.71	2,080,126.00
办公费	106,421.41	857,142.46
差旅费	195,002.37	396,556.22
中介机构费用	309,180.00	529,150.95
业务招待费	413,394.78	446,968.46
折旧摊销费	489,916.29	537,349.57
其他	931,525.91	467,455.41
合计	7,298,414.82	8,409,459.24

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,205,587.89	3,202,757.48
减：利息收入	1,378.94	206,770.89
银行手续费	7,351.50	3,621.90
合计	1,211,560.45	2,999,608.49

注释27. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收优惠	3,828.17	
合计	3,828.17	

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,788,143.69	-3,900,581.89
合计	-3,788,143.69	-3,900,581.89

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-101,773,131.33	-14,750,091.49
合计	-101,773,131.33	-14,750,091.49

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	371,979.40	
合计	371,979.40	

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
与日常经营活动无关的政府补助	430,129.00	593,565.00	430,129.00
非流动资产处置利得		49,678.41	
其他	32,440.58	10,765.96	32,440.58
合计	32,440.58	654,009.37	32,440.58

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
影视文化产业发展专项资金奖励	130,129.00	393,565.00	130,129.00
文化扶持金	300,000.00		300,000.00
精品工程项目扶持		200,000.00	
合计	430,129.00	593,565.00	430,129.00

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	40,208.29		40,208.29
预计未决诉讼损失	1,545,975.00	740,025.00	1,545,975.00
其他	540.49	822.06	540.49
合计	1,586,723.78	740,847.06	1,586,723.78

注释33. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,584.91	53,381.66
递延所得税费用		8,246,355.00
合计	23,584.91	8,299,736.66

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
个税手续费	7,110.61	3,265.96
收到政府补助	430,129.00	593,565.00
活期存款利息收入	1,378.94	206,770.89
往来款变动	4,462,678.85	12,230,813.74
合计	4,901,297.40	13,034,415.59

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
银行手续费	7,351.50	3,621.90
违约金及滞纳金	540.49	507.53
支付管理费用及销售费用	3,551,572.14	4,068,392.70
其他往来款变动	3,157,455.87	7,387,937.94
合计	6,716,920.00	11,460,460.07

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
向非金融机构临时借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

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
归还非金融机构临时借款		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

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	-141,554,852.54	-57,180,283.09
加：信用减值损失	3,788,143.69	3,900,581.89
资产减值准备	101,773,131.33	14,750,091.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,048.67	409,144.44

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	448,717.95	128,205.12
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)	-331,771.11	-49,678.41
财务费用(收益以“—”号填列)	1,205,587.89	3,202,757.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		8,246,355.00
存货的减少(增加以“—”号填列)	7,594,834.90	-54,534,796.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	50,677,455.58	135,152,662.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,564,679.84	-41,199,481.26
经营活动产生的现金流量净额	5,389,616.52	12,825,558.70
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	17,960.51	833,931.88
减：现金的期初余额	833,931.88	1,251,087.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-815,971.37	-417,155.48

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	17,960.51	833,931.88
其中：库存现金		1,075.06
可随时用于支付的银行存款	17,960.51	832,856.82
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	17,960.51	833,931.88

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	393,135.77	司法冻结
合计	393,135.77	

注释37. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	430,129.00	430,129.00	详见附注六注释 31

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	430,129.00	430,129.00	

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	
浙江南广影视发展有限公司	浙江杭州	浙江东阳	影视行业	100.00		投资设立
新疆耀辰影视传媒有限责任公司	浙江杭州	新疆伊犁州	影视行业	100.00		投资设立
伊宁市南广影视有限公司	浙江杭州	新疆伊犁州	影视行业	100.00		投资设立
南广文化（北京）有限公司	浙江杭州	北京	影视行业	100.00		投资设立

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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。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。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 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	38,449,286.24	35,832,654.31
其他应收款	3,794,061.10	2,029,504.38
合计	42,243,347.34	37,862,158.69

（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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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借款协议的规定，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。

截止 2019 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						合计
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	3,294,339.62						3,294,339.62
其他应付款	11,178,996.71						11,178,996.71
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00						15,000,000.00
合计	29,473,336.33						29,473,336.33

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司无以浮动利率计息的金融工具。

九、 关联方及关联交易

(一) 本企业的最终控制方情况

本公司实际控制人为徐云和祝卫红夫妇，徐云和祝卫红共同持有本公司 55.03%的股权。

(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) 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. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐云、徐杭冰、祝卫红、伊宁市南广影视有限公司【注】	本公司	6,000,000.00	2017.7.11	2020.7.10	否
徐云、徐杭冰、祝卫红、伊宁市南广影视有限公司【注】	本公司	9,000,000.00	2017.7.11	2020.7.10	否
合计		15,000,000.00			

注：2018年7月13日徐云、徐杭冰、祝卫红与杭州联合农村商业银行股份有限公司蒋村支行（以下简称杭州联合银行蒋村支行）签订最高额质押合同，约定以其持有的受降镇秀水山庄圣水苑A22号为本公司在2017年7月11日至2020年7月10日向杭州联合银行蒋村支行融资业务提供最高额质押担保，最高担保额为1500.00万元。2018年10月9日，徐云与杭州联合银行蒋村支行签订最高额质押合同，约定以其持有的西湖区天目山路238号华鸿大厦1号楼302室为本公司在2017年7月11日至2020年7月10日向杭州联合银行蒋村支行融资业务提供最高额质押担保，最高担保额为1000.00万元。同时伊宁市南广影视有限公司为本公司1500.00万元借款提供保证担保。截至2019年12月31日本公司向杭州联合银行蒋村支行质押借款余额为1500.00万元。

3. 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	106.38 万元	112.52 万元

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017 年 8 月，伊宁市南广影视有限公司（以下简称伊宁南广）、本公司与北京广义祯投资管理有限公司（以下简称北京广义祯公司）与海宁沐尔福慧文化投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称沐尔福慧投资企业）先后签订《电影<济公之人皇鼎>投资合同》、《收益权标的变更合同》、《收益权回购协议》等合同，约定沐尔福慧投资企业向伊宁南广筹拍的电影进行投资，后由于拍摄计划调整，投资款转为用于本公司筹拍的电视剧《过河卒》。《收益权回购协议》约定，截至 2018 年 7 月 31 日，被回购方基于投资该剧的行为而实现的年化收益率低于 15%，伊宁南广应进行回购，回购价格=被回购方投资总额*（1+15%）；如果伊宁南广对被回购方的收益权回购款不足，则差额部分由本公司于 2018 年 8 月 10 日前补足完毕；如本公司未按时补足完毕的，按照每日万分之五的标准支付滞纳金，且任何一方均可向协议签订地即北京市朝阳区人民法院提起诉讼。

上述协议签订后，沐尔福慧投资企业实际支付投资款 900 万元，至 2018 年 7 月 31 日投资未达到预期收益率，伊宁南广未支付回购款，本公司也未予以补足。沐尔福慧投资企业的有限合伙人光大兴陇信托公司因此认定伊宁南广和本公司的行为构成逾期，应共同偿还回购款，并按照每日万分之五的标准支付自 2018 年 8 月 11 日起的滞纳金。光大兴陇信托公司多次要求北京广义祯公司行使其作为普通合伙人和执行事务合伙人的职责，却未得到回应，光大兴陇信托公司因此认定北京广义祯公司存在失职行为，应当对伊宁南广和杭州南广不能连带清偿的部分承担清偿责任。2018 年 10 月，光大兴陇信托公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼。2019 年 11 月北京市朝阳区人民法院作出（2019）京 0105 民初 212 号民事判决书，判决本公司及伊宁南广支付沐尔福慧投资企业回购款 1035.00 万元，并支付 2018 年 8 月 11 日起至实际偿还该款项之日至按日万分之五标准计算的滞纳金。北京市朝阳区人民法院冻结杭州南广 201000146613990 账户和伊宁南广 201000172606176 账户。截至 2019 年 12 月 31 日，杭州南广账面确认应付投资回购款 1035 万元，并按照每日百分之五的标准计提自 2019 年 8 月 11 日起的滞纳金 2,286,000.00 元。本公司及伊宁南广不服上述判决已于 2020 年 1 月提起上述，截至本财务报告批准报出日，尚未审理。

2、2017 年 7 月，伊宁南广与海宁外星人文化传播有限公司（以下简称海宁外星人公司）签订《电视连续剧追风行动联合投资摄制合作合同》（以下简称《合作合同》），伊宁南广投资 1800.00 万元，海宁外星人公司投资 1000.00 万元，合同签订后海宁外星人公司实际投资 1000.00 万元，合同约定按投资比例分配收益、承担亏损，在首笔发行收入到账后开始分配，每一笔发行收入到账后伊宁南广在 5 个工作日内将发行费用、应纳税费、净收益分配等结算明细表发给海宁外星人公司确认，并于结果确认后 5 个工作日按投资比例支付投资回笼款。截至 2019 年 8 月已实际取得《追风行动》发行收入 1870.13 万元，海宁外星人公司应的收益 553.98 万元，伊宁南广已实际支付 249.73 万元，余款 204.25 万元尚未支付。2019 年海宁

外星人公司向海宁市人民法院提起诉讼。2019年12月，海宁市人民法院作出(2019)浙0481民初5096号判决书，判决伊宁南广支付海宁外星人公司投资分成款304.25万元，本公司对该债务承担连带责任。本公司不服上述判决，于2019年12月海宁市人民法院提起上诉，截至本财务报告批准报出日，尚未审理。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司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

(一) 分部信息

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于报告期无单独管理的经营分部。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 子公司浙江南广影视发展有限公司（以下简称浙江南广）与北京兄弟时代影视文化传播有限公司于2015年12月签订《电视剧播映权转让合同》，授权其《遇见王沥川》及《未婚妻》两剧全国二轮卫星与10家城市地面频道播映权，授权期限自2015年12月28日至2018年12月28日，许可使用费为21,331,800.00元（含税），浙江南广于2015年度确认收入，截至本财务报告报出日，浙江南广已收款8,531,800.00元，浙江南广已按照坏账准备政策对未收回的应收账款12,800,000.00元全额计提坏账准备。

2. 子公司浙江南广与西藏乐视网信息技术有限公司于2015年12月签订《信息网络传播权独占专有许可使用协议》，于2016年6月签订《信息网络传播权独占专有许可使用补充协议》，授权其《遇见王沥川》一剧信息网络传播权，授权期限自授权影视节目创作完成之日起至2021年7月26日止，许可使用费为26,600,000.00元（含税），浙江南广于2016年度确认收入，截至本财务报告报出日浙江南广已收款13,300,000.00元。据查国家企业信用信息公示网站西藏乐视网信息技术有限公司注册资金为2亿元，而实际资产负债状况不明，其唯一股东乐视网（天津）信息技术有限公司、实际控制人乐视网信息技术（北京）股份有限公司存在诸多诉讼等，浙江南广对未收回的应收账款13,300,000.00元全额计提坏账准备。

3. 伊宁南广与北京华良影视文化传播有限公司于2016年12月签订《电视剧播映权购买合同书》，授权其拥有《风光大嫁》一剧在全国范围地面频道的播映权和发行权，授权期限自首播之日起3年止，许可使用费为10,832,400.00元（含税），伊宁南广于2016年度确认收入。截至本财务报告报出日，伊宁南广已收款4,233,700.00元，伊宁南广已按照坏账准备政策对未收回的应收账款6,598,700.00元全额计提坏账准备。

(三) 其他事项

2016 年本公司与芜湖顺荣三七互娱网络科技有限公司（以下简称三七互娱）签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议》，三七互娱认购本公司 2016 年发行股票共计 6,622,223 股，发行价格为 10.57 元/股。同时，本公司实际控制人徐云、祝卫红与三七互娱签订《杭州南广影视股份有限公司股份认购及增资协议之补充协议》，承诺 2016 年度、2017 年度实现的净利润(扣除非经常损益后归属于母公司的净利润)分别不低于 5,000 万元、6,250 万元，若实际净利润低于承诺净利润，则由徐云、祝卫红按一定的方式进行现金补偿。本公司 2016 年实现净利润为 2111.94 万元，2017 年实现净利润为-1530.20 万元。2017 年 12 月 11 日，程卫东与三七互娱签订股权收购协议，程卫东按三七互娱所持本公司股权的投资本金为基数，按年化投资收益率 12% 计算的收益及投资本金之和收购三七互娱股权，投资天数自 2016 年 6 月 23 日起至三七互娱确认收到全部收购价款之日止。并在 2018 年 1 月 31 日前支付全部回购款。2018 年 11 月徐云、祝卫红与三七互娱签订股权回购款支付协议，徐云、祝卫红以其名下 1 套房产、个人收藏的字画（韩美林“马”、陆抑非“花鸟”“书法”、洪世清“熊猫”“山鹰”、纯容法师“书法德无量寿无量”），以及其持有本公司 3222.86 万份股票作担保，与 2020 年 12 月 31 日前分期偿还。截至财务报告报出日，已支付第一笔股份回购款。

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	5,071,500.00	
2-3 年		45,682,075.48
3 年以上	34,872,075.48	
小计	39,943,575.48	45,682,075.48
减：坏账准备		
合计	39,943,575.48	45,682,075.48

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	39,872,075.48	99.82			39,872,075.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	71,500.00	0.18			71,500.00
其中：账龄组合	71,500.00	0.18			71,500.00
合计	39,943,575.48	—			39,943,575.48

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	45,682,075.48	100.00			45,682,075.48
合计	45,682,075.48	—			45,682,075.48

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
伊宁市南广影视有限公司	39,872,075.48			系应收全资子公司账款，预计可全额收回，故未计提坏账准备
合计	39,872,075.48			

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	71,500.00		
合计	71,500.00		

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
伊宁市南广影视有限公司	39,872,075.48	99.82	
合计	39,872,075.48	99.82	

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	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款	70,447,743.12	70,585,000.00
合计	82,447,743.12	82,585,000.00

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江南广影视发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

2. 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
-------	------	----	--------	--------

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值
浙江南广影视发展有限公司	12,000,000.00	3年以上		否
合计	12,000,000.00			

(二) 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	12,887.50	22,905,000.00
1-2年	22,905,000.00	47,530,000.00
2-3年	47,530,000.00	835,000.00
3年以上	1,335,360.00	500,360.00
小计	71,783,247.50	71,770,360.00
减：坏账准备	1,335,504.38	1,185,360.00
合计	70,447,743.12	70,585,000.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收暂付款	835,000.00	835,000.00
押金保证金	500,360.00	500,360.00
往来款	70,445,000.00	70,435,000.00
其他	2,887.50	
合计	71,783,247.50	71,770,360.00

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	70,980,000.00	98.88	535,000.00	0.75	70,445,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	803,247.50	1.12	800,504.38	99.66	2,743.12
其中：账龄组合	803,247.50	1.12	800,504.38	99.66	2,743.12
合计	71,783,247.50	—	1,335,504.38	—	70,447,743.12

续：

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	70,435,000.00	98.14			70,435,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	800,360.00	1.12	650,360.00	81.26	150,000.00
其中：账龄组合	800,360.00	1.12	650,360.00	81.26	150,000.00

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（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	535,000.00	0.74	535,000.00	100.00	
合计	71,770,360.00	—	1,185,360.00	—	70,585,000.00

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
伊宁市南广影视有限公司	70,445,000.00			系应收全资子公司账款，预计可全额收回，故未计提坏账准备
南京鮑有文化影视工作室	535,000.00	535,000.00	100.00	演员费用，预计无法退回
合计	70,980,000.00	535,000.00		

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,887.50	144.38	5.00
3年以上	800,360.00	800,360.00	100.00
合计	803,247.50	800,504.38	

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

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
伊宁市南广影视有限公司	往来款	70,445,000.00	3年以内	98.14	
南京鮑有文化影视工作室	应收演员退款	535,000.00	3年以上	0.74	535,000.00
西溪湿地管理有限公司	押金	500,000.00	3年以上	0.70	500,000.00
北京吉泰迦美文化传媒有限公司	版权购买费	300,000.00	3年以上	0.41	300,000.00
合计		71,780,000.00		—	1,335,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,161,000.00		8,161,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	8,161,000.00		8,161,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

1. 对子公司投资

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
浙江南广影视发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
伊宁市南广影	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

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
视有限公司							
南广文化（北京）有限公司	2,161,000.00	1,500,000.00	661,000.00		2,161,000.00		
合计	8,161,000.00	7,500,000.00	661,000.00		8,161,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,989,175.47	5,182,905.75	236,094.34	-943,396.23
合计	4,989,175.47	5,182,905.75	236,094.34	-943,396.23

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	331,771.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	10,938.78	
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）	430,129.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,546,185.52	【注】
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-773,346.63	

【注】其中-1,545,975.00元系逾期支付投资回购滞纳金详见“十、承诺及或有事项（二）资产负债表日存在的重要或有事项”所述

（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	-133.69	-2.14	-2.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-132.96	-2.13	-2.13

附：

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：

公司会议室。