



领 骥 影 视

NEEQ : 839197

北京领骥影视文化股份有限公司

Maxima Pictures Television Co.,Ltd.

年度报告

— 2019 —

---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、领骥影视	指	北京领骥影视文化股份有限公司
领骥有限、有限公司	指	北京领骥影视文化发展有限公司
天津领骥合伙	指	天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)
领骥天津分公司	指	北京领骥影视文化股份有限公司天津分公司
天津领骥传媒	指	天津领骥影视传媒有限公司
天津格萨尔	指	天津格萨尔影视文化有限公司
天津夏骥	指	天津夏骥动漫设计有限公司
霍尔果斯领骥	指	霍尔果斯领骥影视文化有限公司
国家广电总局	指	国家广播电视总局
北京市广电局	指	北京市广播电视局
股东大会	指	北京领骥影视文化股份有限公司股东大会
报告期	指	2019 年度
报告期期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家广电总局备案公示后取得的行政性许可文件,包括《电视剧制作许可证(乙种)》和《电视剧制作许可证(甲种)》两种,电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄。
发行许可证	指	电视剧拍摄完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的行政许可文件,只有取得该许可证后方可发行电视剧。
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。
卫星频道	指	亦称“上星频道”,采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输覆盖多个地区。
代理发行	指	代理发行方式是指电视剧版权所属方在一定期限及一定区域内,将电视剧的播映权、信息网络传播权以及音像版权等财产权委托代理方实现对外销售,代理方按照发行收入获取一定比例的代理费收入。
播映权	指	公司将一定时间一定区域内剧目的播出权授予给各个电视台、视频网站及音像出版社等,受让方亦可将播映权再转让给其他方。

## 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。

公司负责人夏梅、主管会计工作负责人夏梅及会计机构负责人（会计主管人员）傅菁菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
市场竞争加剧风险	随着文化体制改革的不断深入,我国文化经济发展迅速,电视剧行业亦因此受益,保持着高速发展的状态。根据国家广电总局发布的消息,我国取得《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构数量上升趋势较为明显。电视剧制作机构数量的增加及大量资本的涌入,进一步扩大了电视剧市场规模,促进了电视剧行业的充分竞争,但因此也导致了普通电视剧供大于求,而精品电视剧供不应求的现象。尽管报告期内,公司凭借较好的客户资源渠道,代理发行剧目销售良好,也形成了较稳定的客户群体,但随着我国人民生活水平的提高和电视剧产业化进程的加速,行业内众多机构纷纷抢占市场资源以提高自身竞争力,公司仍面临着市场竞争加剧的风险。
政策监管风险	随着我国生活水平的提高,影视剧成为大众最主要的消费品之一,由于影视剧以电视台与网络媒体为媒介对外播出,直接面向大众,对大众的工作生活影响较大。因此,政府部门对影视剧行业的监管力度也日益加大,近年来,广电总局发布了一系列法律法规,从资格准入到剧本内容核查,以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前,相关部门对广播电影电视行业的监管贯穿于整个业务流程中,若企业在影

	<p>视剧制作过程中违反了相关监管规定,将有可能受到国家广播电视行政部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。因此虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性,但仍然面临着在日趋严格的政策监管下受到行政处罚的可能或者作品未通过审核的风险。</p>
<p>影视适销性风险</p>	<p>影视剧作为一种艺术文化消遣,与日常的物质消费不同,其作品质量的好坏主要取决于观众的主观体验,而观众的主观体验和判断标准受社会环境文化的影响较大,并具备很强的第一感特征。因此,影视作品不仅要吻合广大消费者的主观喜好,而且需在吻合的基础上不断创新,以不断扩大受众群体。同时,剧本的题材也是影响适销性的重要因素之一,只有编剧的剧本得到观众的一致认可,影视公司才能在好剧本的基础上,拍摄出精良优质的影视剧,取得良好的收视率。相反,如果题材选择不当,推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责,都会给公司影视作品带来不良影响,收视率有可能因此受到巨大的冲击,公司的投资回报也会因此受到不利影响。</p>
<p>成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动风险</p>	<p>由于影视行业的特殊性,其成本结转通常采用“计划收入比例法”,即指企业从首次确认销售收入之日起,在成本配比期内(不超过5年),以当期已实现的销售收入占计划总收入的比例为权重,计算确定当期应结转的销售成本。因此影视公司成本结转的准确程度主要依赖于对影视剧发行计划值预测的准确性,而对发行计划值的预测则主要是基于主创人员以往的数据和经验作出,是在对市场销售状况和效益的把握下进行合理预测,具有一定的主观性。尽管公司管理层在影视剧行业具有丰富的从业经验,但仍然存在对经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致公司因预测收入与实际收入差异较大而调整销售成本率,从而可能导致公司净利润发生波动的风险。</p>
<p>制作成本上升的风险</p>	<p>近年来,随着国家对文化产业的支持和我国消费水平的提高,影视剧行业快速发展,行业资金的大量涌入及大众对精品电视剧的需求共同推动了影视剧制作成本的不断攀升,各影视制作机构对编剧、导演、拍摄所需摄影、美术、配音等各类专业人才及制作资源的争夺力度大大加强。尽管现阶段各电视台为提升收视率不断加大对精品电视剧的采购力度,新媒体网络的影视剧的消费水平也处于快速上升阶段,但公司若未能严格进行成本控制,导致影视剧的制作成本持续攀升而发行销售价格不能获得同比上涨,则依然面临投资制作的电视剧利润率下滑的风险。</p>
<p>知识产权纠纷的风险</p>	<p>影视剧作品的核心即为知识产权。根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定,“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有,但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权,并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。”</p>

	<p>因此,无论是在与公司联合摄制的制作单位,还是各类小说版权、改编权等素材提供方以及公司聘用的编剧、导演等人员,都存在与公司主张知识产权权利的,尽管公司在经营过程中均依法与相关人员签署了合同并明确约定了各自的权利义务,但仍存在合作方向公司主张知识产权权利,发生知识产权纠纷的风险。</p>
客户集中及收入波动导致的风险	<p>报告期内,公司收入主要来自代理发行收入及购买其他剧目播映权再转让获得发行收入,虽经过近年来的市场开拓,公司已与主要客户建立了紧密的合作关系,业务具有较好的稳定性和持续性,但同时也导致了公司报告期内的客户集中度较大。未来,若公司主要客户的经营状况或财务状况出现不良变化,或者公司与客户发生业务摩擦,将可能对公司经营状况和经营业绩产生不利影响。此外,影视公司收入主要在发行许可证取得并开始首轮发行当期体现,若公司投资的电视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能及时确认收入,则可能导致公司营业收入在年度间波动的风险。</p>
集中采购及波动导致的风险	<p>报告期内,公司投资拍摄电视剧,比起以前年度公司的采购规模相对有所扩大。发生采购主要系剧本编剧费用支出、剧组主创演职人员劳务支出等,此阶段的采购耗费大量资金,因此公司采购金额及占比均存在波动风险。同时供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响,若未来拍摄成本陆续上升,公司的生产经营也将因此受到不利影响。</p>
持续性经营重大不确定性的风险	<p>报告期内,公司利润亏损、经营活动现金流量净额为负、归属于母公司所有者权益为负,2019年度主营业务收入下降幅度较大。这些情况和事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况,为保证公司持续经营能力,力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险,管理层正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施。具体措施如下:</p> <p>(1) 已制作完成电视剧《问天录》目前发行已经达成台网+海外+二轮卫视地面的播出模式,正在积极开展销售,已与部分台网初步达成销售意向;</p> <p>(2) 积极开展代理发行其他公司版权业务;</p> <p>(3) 计划制作的影视剧《小巷名流》,已经进行剧本备案并取得了摄制许可证,目前正积极开展预售工作,待疫情缓解即可开机;</p>

	<p>(4) 积极与部分网络平台开展网络定制剧合作，争取实现当年立项、当年拍摄制作、当年播出的短平快目标；</p> <p>(5) 积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；</p> <p>(6) 通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京领骥影视文化股份有限公司
英文名称及缩写	Maxima Pictures Television Co.,Ltd.
证券简称	领骥影视
证券代码	839197
法定代表人	夏梅
办公地址	北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼 15 层 1502 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	夏梅
职务	董事长兼总经理
电话	010-59780590
传真	010-59780306
电子邮箱	xiamei@lingjiyingshi.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼 15 层 1502 单元 100102
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	信息披露人办公室

### 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	2012 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 9 月 20 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-R8640 电影和影视节目发行
主要产品与服务项目	影视剧的投资、制作与发行业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏梅
实际控制人及其一致行动人	夏梅、天津领骥文化传播合伙企业（有限合伙）



**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	91110105051449748B	否
注册地址	北京市朝阳区广顺北大街 16 号 院 2 号楼 15 层 1502 单元	否
注册资本	5,050,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周玉薇、王涛
会计师事务所办公地址	北京建外大街 22 号赛特广场五层

**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	756,101.93	30,815,833.38	-97.55%
毛利率%	2.05%	-72.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-36,652,413.42	-54,459,523.27	32.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,985,069.26	-56,307,574.15	36.09%
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）	499.62%	-142.49%	-
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）	501.04%	-147.33%	-
基本每股收益	-7.26	-10.78	32.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	180,954,498.34	192,026,276.12	-5.77%
负债总计	206,616,793.68	181,036,158.04	14.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-25,662,295.34	10,990,118.08	-333.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-5.08	2.18	-333.03%
资产负债率%（母公司）	114.62%	95.19%	-
资产负债率%（合并）	114.18%	94.28%	-
流动比率	0.87	1.0496	-
利息保障倍数	-1.6	-7.39	-

#### 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	-6,201,263.43	-31,957,379.06	80.60%
应收账款周转率	0.08	0.7200	-
存货周转率	0.01	0.3700	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.77%	-16.63%	-
营业收入增长率%	-97.55%	-81.01%	-
净利润增长率%	-32.70%	-218.00%	-

**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	5,050,000	5,050,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	1,450,757.00
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-4,099.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,450.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>139,206.28</b>
所得税影响数	34,801.57
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>104,404.71</b>

**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 (空) 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
应收票据及应收账款(原列报报表项目)	13,583,367.33		-	
应收票据(新列报报表项目)				
应收账款(新列报报表项目)		13,583,367.33		-
应付票据及应付账款(原列报报表项目)	263,716.98		-	
应付票据(新列报报表项目)				
应付账款(新列报报表项目)		263,716.98		-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要从事影视剧的投资、影视剧制作与发行及广告植入等影视衍生业务，具备独立的影视剧创作、制片、宣传及发行能力。公司在国内影视剧行业具有一定的品牌知名度和市场地位，主要业务包括自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入、外购影视剧播映权再转让获取的发行收入及广告植入业务收入。公司以影视剧的“内容制作”为核心，通过影视剧本的开发与储备、影视剧制片业务实现内容开发与制作。公司拥有具备丰富影视剧作品开发经验、制片管理经验及发行经验的管理层和专业人才队伍，具有较强的集聚和整合知名编剧、著名导演、一线演员等外部资源的能力，具备成熟的影视剧投资制作风险控制能力及充足的业务资源。

公司的客户主要包括电视台、网络平台、代理发行公司、广告公司等，公司通过版权、广告收入、付费分成等方式获取收益，电视剧版权收入是公司收入的主要来源。

#### 1. 主营业务

公司目前主要从事影视剧的投资、制作与发行。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化，业务结构较为稳定。

#### 2. 主要产品和服务

公司主要产品为适合于电视台、新媒体播放的影视剧作品。所获取的收入主要来自于自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入及外购影视剧播映权再转让获取的发行收入。

##### 1) 自制电视剧发行业务

对公司自行投资拍摄的电视剧进行发行。报告期内，公司投拍的电视剧正在发行过程中，尚未取得收入。

##### 2) 外购影视剧发行业务

公司通过采购外部已拍摄完成的优秀电视剧，对该电视剧预期的市场发行情况进行全面综合分析，利用自身的发行渠道进一步拓展客户群体，实现该电视剧的销售以扩大市场份额。

##### 3) 代理发行业务

代理发行方式是指凭借代理发行方完善的销售渠道，影视剧版权所属方在一定期限及一定区域内，将电视剧的播映权、信息网络传播权以及音像版权等财产权委托代理方实现对外销售，代理方按照发行收入获取一定比例的代理费收入。

#### 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

报告期内，公司加强团队管理，做好内容孵化，扩大储备项目的题材覆盖，兼顾新老媒体的诉求，立足原创，打造核心竞争力；同时，不断完善销售渠道，加强项目研发和储备，合理配置资源，注重风险防控，促进公司持续快速稳定发展，在把握政策的前提下提高市场占有率，使得公司品牌知名度进一步扩大。报告期内，公司正在积极开展电视连续剧《问天录》的首轮发行工作；公司孵化的项目《别叫我村长》、《红妆御史》、《长安督武司》等，题材涵盖广泛，兼顾新老媒体，辐射各类受众，正在紧锣密鼓的推进中，并且电视剧《小巷名流》、《美丽的日子》、《明明是他暗恋我》也正在筹备开拍。

报告期内，公司实现营业收入756,101.93元，比上年同期减少97.55%；实现净利润-36,652,413.42元，比上年同期减少32.14%；经营活动现金流量净额为-6,201,263.43元，比上年同期改善25,756,115.63元；截至报告期末，公司总资产180,954,498.34元，比年初减少5.77%；归属于母公司的净资产-25,662,295.34元，比年初减少333.50%。报告期损益变动及现金流情况分别说明如下：

(1) 报告期内，公司实现营业收入756,101.93元，比上年同期减少97.55%；主要因为2018年收入主要来源于自制电视剧《一路繁花相送》的二轮发行及其他电视剧的多轮发行。2019年已拍摄完毕的自制剧正在发行过程中，尚无法确认收入。

(2) 报告期内，经营活动现金流量净额为-6,201,263.43元，比上年同期改善25,756,115.63元，主要系去年有项目正在制作中，项目支出较大，而今年新项目暂未启动所以支出较少，低于去年同期。

筹资活动产生的现金流量净额为4,185,242.86元，比去年减少了86.85%，主要系公司本期借款规模较上期减少。

公司报告期内营业收入与净利润同比去年下降幅度较大，主要是由于行业特点及项目制作、发行周期等原因，使业绩在不同会计期间存在不均衡性，进而导致收入以及利润有所波动。2020年随着已制作完成的电视连续剧的陆续发行，公司2020年经营情况预期将有所改善。

### (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	1,587,433.60	0.88%	2,552,211.29	1.33%	-37.80%
应收票据	0	0.00%	0.00	0.00%	
应收账款	3,026,624.00	1.67%	13,583,367.33	7.07%	-77.72%
存货	135,020,394.7	74.62%	142,943,602.8	74.44%	-5.54%

	3		6		
投资性房地产	0	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	9,210.02	0.01%	13,309.86	0.01%	-30.80%
固定资产	474,533.41	0.26%	578,872.50	0.30%	-18.02%
在建工程	0	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	53,569,517.70	29.60%	55,000,000.00	28.64%	-2.60%
长期借款	0	0.00%	0.00	0.00%	

### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款比上期减少了77.72%，主要系本年收入比去年较大降低，同时公司收回部分往年应收账款。

## 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	756,101.93	100.00%	30,815,833.38	100.00%	-97.55%
营业成本	740,566.03	97.95%	53,049,980.06	172.15%	-98.60%
毛利率	2.05%	0	-72.15%	0	
销售费用	1,850,847.41	244.79%	8,520,543.01	27.65%	-78.28%
管理费用	8,362,534.75	1,106.01%	6,604,388.20	21.43%	26.62%
研发费用	0	0.00%	0.00	0.00%	0%
财务费用	14,382,235.13	1,902.16%	14,136,869.01	45.88%	1.74%
信用减值损失	693,754.86	91.75%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-10,966,224.58	-1,450.36%	-507,825.95	-1.65%	-2,059.45%
其他收益	1,450,757.00	191.87%	1,995,179.00	6.47%	-27.29%
投资收益	-4,099.84	-0.54%	-3,130.53	-0.01%	-30.96%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-33,656,127.57	-4,451.27%	-50,098,386.48	-162.57%	32.82%
营业外收入	123.29	0.02%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	1,307,574.17	172.94%	147,128.12	0.48%	788.73%
净利润	-36,652,413.42	-4,847.55%	-54,459,523.27	-176.73%	32.70%

### 项目重大变动原因：

资产减值损失变动较大原因为本年计提了存货跌价准备；营业外支出变动较大原因是在报告期内，发生了业务合同赔偿支出。销售费用变动较大原因因为2018年发生较大金额宣传费。

### (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	756,101.93	30,815,833.38	-97.55%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	740,566.03	53,049,980.06	-98.60%

其他业务成本	0.00	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%	
影视剧版权收入			12,681,324.06	41.15%	-100.00%
影视剧代理发行收入	756,101.93	100%	6,190,358.50	20.09%	-87.79%
策划服务收入			943,396.23	3.06%	-100.00%
广告收入			11,000,764.59	35.70%	-100.00%

## 按区域分类分析：

√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%	
北京			9,638,544.83	31.28%	-100.00%
天津	756,101.93	100%	20,243,153.38	65.69%	-96.26%
新疆			934,135.17	3.03%	-100.00%

## 收入构成变动的的原因：

收入构成变动较大主要系2019年已拍摄完毕的自制剧正在发行过程中，尚无法确认收入，收入主要来源于外购剧的多轮发行。

## (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	北京电视台	1,254,600.00	61.08%	否
2	济南广播电视台	799,500.00	38.92%	否
	合计	2,054,100.00	100.00%	-

## (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	天津恒嘉影视传媒有限公司	10,000,000.00	77.50%	否
2	象山清溪浅春文化传媒工作室	1,717,200.00	13.31%	否
3	象山闪光文化传媒工作室	657,252.42	5.09%	否
4	上海孚阳影视文化工作室	209,000.00	1.62%	否
5	象山君康影视文化工作室	200,000.00	1.55%	否
	合计	12,783,452.42	99.07%	-



## 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	-6,201,263.43	-31,957,379.06	80.60%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-27,999.02	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,185,242.86	31,823,441.40	-86.85%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动较大主要系去年有项目正在制作中，项目支出较大，而今年新项目暂未启动所以支出较少，低于去年同期；投资活动产生的现金流量净额变动较大主要系公司本期没有新增对外投资及购买固定资产；筹资活动产生的现金流量净额主要系公司本期借款规模较上期减少。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 2 家全资子公司，1 家合营企业。

以下 2 家均为领骥影视的全资子公司：

天津领骥影视传媒有限公司，成立于 2016 年 3 月 29 日，注册资本为 300.00 万元，注册地址为天津市武清区京津科技谷产业园和园道 89 号 29 号楼 2B16 室，经营范围：电视剧、专题、综艺、动画等节目制作、发行，组织文化艺术交流活动，从事广告业务，会议及展览服务，企业营销策划，市场调查，演员经纪人服务。

天津格萨尔影视文化有限公司，成立于 2016 年 5 月 6 日，注册资本为 300.00 万元，注册地址为天津市武清区京津科技谷产业园和园道 89 号 29 号楼 2C01 室，经营范围：影视制作项目筹建，创作服务，组织文化艺术交流活动，从事广告业务，会议及展览服务，企业营销策划，市场调查。

公司与杭州夏天岛动漫有限公司合作设立的合营企业天津夏骥动漫设计有限公司，公司为法人股东，占 50% 股份。

天津夏骥动漫设计有限公司，成立于 2016 年 6 月 21 日，注册资本为 500.00 万元，注册地址为天津市武清区京津科技谷产业园和园道 89 号 29 号楼 2B35 室，经营范围：动漫设计，电脑图文设计、制作，从事广告业务，展览展示服务，组织文化艺术交流活动，影视策划，网络技术咨询服

务、转让，企业营销策划，工艺品、日用百货批发兼零售，货物进出口，影视制作项目筹建。

两家子公司和参股的合营公司均处于发展初期，故权益变动不大，单个子公司的净利润和参股公司的投资收益对公司净利润影响未到达 10%。

## 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

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段

	<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 checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
--	---	--

董事会就非标准审计意见的说明：

致同会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，在 2019 年审计报告中，提示持续经营重大不确定性，但同时认为该事项不会导致注册会计师发表无保留意见。因此审计报告中增加的强调事项段不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

董事会对致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上述无保留意见审计报告表示认可，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中与持续经营相关的重大不确定性事项对公司的影响。

## (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

### 重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

#### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

#### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

#### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### 2) 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否。

## 三、 持续经营评价

2019年影视行业整体处于寒冬，面临市场不景气。受综合环境影响，导致2019年度收入有较大下滑，但是公司积极制定了计划，采取了相关措施，具体措施如下：

(1) 已制作完成电视剧《问天录》目前发行已经达成台网+海外+二轮卫视地面的播出模式，正在积极开展销售，已与部分台网初步达成销售意向；

(2) 积极开展代理发行其他公司版权业务；

(3) 计划制作的影视剧《小巷名流》，已经进行剧本备案并取得了摄制许可证，目前正积极开展预售工作，待疫情缓解即可开机；

(4) 积极与部分网络平台开展网络定制剧合作，争取实现当年立项、当年拍摄制作、当年播出的短平快目标；

(5) 积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；

(6) 通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。

同时公司始终遵循电视剧行业的创作规律，合法合理经营，坚决落实“两个贴近”，在确保制作质量的前提下实现规模的稳定增长，同时做好市场营销，确保盈利；同时在题材策划和项目立项、投资模式、拍摄和制作、发行和销售上公司管理层时刻保持理性的思路，不跟风不盲从，深刻研究市场研究受众，注重原创，立足中国传统文化和伦理道德，开发受众和市场喜闻乐见的优质项目，并制定了较为严格的审核及内部控制制度，有效降低了运营风险。目前已经筹备了多个评估较好的项目，这些项目都能保证题材的创新、市场的热度和平台的追捧，可望持续性盈利。为实现持续稳定的发展，公司广纳贤才，汇聚了各方面的优秀人才，已逐步建立较规范完善的创作团队、制作团队及发行团队。也吸引了国内众多一流导演、编剧等专业人才积极与公司开展合作。未来，公司这一优势资源平台还将继续吸引更多的创作人才，共同制作兼具社会效益与经济效益的优秀电视剧，实现企业品牌和个人价值的共同提升。

综上，管理层认为公司具有较强的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (1) 市场竞争加剧风险



随着文化体制改革的不断深入，我国文化经济发展迅速，电视剧行业亦因此受益保持着高速发展的状态。根据国家广电总局发布的消息，我国取得《广播电视节目制作经营许可证》的制作机构数量上升趋势较为明显。电视剧制作机构数量的增加及大量资本的涌入，进一步扩大了电视剧市场规模，促进了电视剧行业的充分竞争，但因此也导致了普通电视剧供大于求，而精品电视剧供不应求的现象。尽管报告期内，公司凭借较好的客户资源渠道代理发行剧目销售良好，也形成了较为稳定的客户群体，但随着我国人民文化水平的提高和电视剧产业化进程的加速，各机构获取市场竞争力纷纷抢占行业资源，公司仍面临着市场竞争加剧的风险。

**应对措施：**公司目前已制定完善的发展规划，以制作精品电视剧为主要发展方向，通过独立培养编剧或与知名编剧达成战略合作等方式拓宽优质剧本的获取渠道，提高剧本的质量和吸引程度，从而提高影视剧的收视率和公司的竞争力。

## (2) 政策监管风险

随着我国生活水平的提高，影视剧成为大众最主要的消费品之一，由于影视剧以电视台与网络媒体为媒介对外播出，直接面向大众，对大众工作生活影响巨大。因此，政府部门对影视剧行业的监管力度也日益加大，近年来，广电总局发布了一系列法律法规，从资格准入到剧本内容核查，以及对电视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。若企业在影视剧制作过程中违反了相关监管规定，将有可能受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。未来，若公司剧本内容甚至拍摄完成的电视剧未通过审核，将使公司遭受一定的经济损失，还可能面临因行政处罚带来的损失。

**应对措施：**第一，公司将进一步建立内部项目立项审批、影视剧拍摄及备案审查等一系列与流程相对应的管理制度，建立健全各项风险管控制度。项目立项需经过内部投资决策委员会从政治性、艺术性、观赏性等角度的严格审核。对于已经通过审核的剧本或购买的版权，公司将及时到中国版权中心进行作品著作权登记，取得相关著作权证书，保护公司利益、著作权人和作品作者合法权益；第二，公司自成立至今，代理发行及外购影视剧均已取得《电视剧发行许可证》，筹拍剧目已取得《电视剧制作许可证（乙种）》，今后也仍然会在拍摄阶段和后期制作阶段严格按照国家新闻出版广电总局的规定进行拍摄和制作，并与审片部门及时沟通，贯彻执行总局的修改意见，保障影视作品顺利播出，从而避免监管政策给公司正常业务经营带来风险。

## (3) 影视适销性风险

影视剧作为一种艺术文化消费，与日常的物质消费不同，其作品质量的好坏主要取决于观众的主观体验，而观众的主观体验和判断标准受社会环境文化的影响较大，并具备很强的第一感觉特征。因此，影视作品不仅要符合广大消费者的主观喜好，而且在此基础上不断创新，不断扩大受众群体。同时，剧本的题材也是影响适销性的重要因素之一，只有编剧的剧本取得观众一致的认可，

才能以此为基础，拍摄出精良优质的影视剧，取得良好的收视率。相反，如果受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧作品的收视率有可能因此受到巨大冲击，对公司产生较大风险。

**应对措施：**公司未来计划扩大影视题材的来源，成立公司自己的编剧部门，充分利用公司领导层多年工作经验和敏锐的判断力，依靠集体决策制度，从思想、艺术、文化相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性，减少因剧本选择失误给公司带来的风险。

#### (4)成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动风险

由于影视行业的特殊性，其成本结转通常采用“计划收入比例法”，即指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内（不超过5年），以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。在该比例法的计算下，公司成本结转的准确程度依赖于对影视剧发行计划值预测的准确性，而对发行计划值的预测则主要由公司主创人员结合以往的数据和经验，在对市场销售状况和效益的把握下进行合理预计，具有一定的主观性。尽管公司管理层在影视剧行业具有丰富的从业经验，但仍然存在由于经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致公司因预测收入与实际收入差异较大而调整销售成本率，从而可能导致公司净利润发生波动的风险。

**应对措施：**公司将进一步增强对市场环境变化的风险防范意识，加强工作人员的职业培训并提高工作专业性，选取优质的影视剧项目，合理控制投资成本并谨慎预估剧目发行计划收入，同时加强剧目宣传力度，力求获得良好的影视剧播放平台，扩大剧目影响力。

#### (5)制作成本上升风险

近年来，随着国家对文化产业的支持和我国消费水平的提高，电视剧行业快速发展，行业资金的大量涌入及大众对精品电视剧的需求共同推动了电视剧制作成本的不断攀升，各影视制作机构对编剧、导演、拍摄所需摄影、美术、配音等各类专业人才及制作资源的争夺力度大大加强。尽管现阶段各电视台为提升收视率不断加大对精品电视剧的采购力度，新媒体网络也处于快速上升阶段，公司亦可采取严格成本控制、加大发行销售力度等多种方式，降低制作成本上升对电视剧盈利水平造成的不利影响，但如果公司电视剧的制作成本持续攀升而发行销售价格不能同比上涨，则公司依然面临投资制作的电视剧利润率下滑的风险。

**应对措施：**针对投拍的影视剧，公司将在管理制度完善健全的情况下尽可能负责项目的承制，委派公司财务人员全程跟拍及控制财务支出，建立健全公司各项内部控制制度，合理安排影视剧投资成本，减少不必要的费用来控制成本。同时，公司将在发行前期做好宣传和推广工作，加强影视剧的销售力度，从而提高影视剧的知名度和观众的收视率。

## (6) 知识产权纠纷的风险

影视剧作品的核心即为知识产权。根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定，“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。”因此，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是各类小说版权、改编权等素材提供方以及公司聘用的编剧、导演等人员，都存在与公司主张知识产权权利的情况。尽管公司在经营过程中均依法与相关人员签署了合同并明确约定了各自的权利义务，但仍然存在合作方向公司主张知识产权权利、发生知识产权纠纷的风险。

**应对措施：**公司将在使用之初先行全面核查题材、剧本的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权，并与上述单位或人员均签订了完整合约，对知识产权事宜进行具体约定。若发生纠纷，将严格按照有关合约的条款处理。同时，公司将建立健全知识产权管理规章制度，建立著作权及播映权管理档案，形成证据规范；规范知识产权的登记和使用审批。发现侵犯公司知识产权行为或现象时，积极维权并采取报请相关部门查处、与侵权方协商赔偿、对侵权方提出诉讼等方式处理。

## (7) 客户集中及收入波动导致的风险

报告期内，公司收入主要来自代理发行收入及购买其他剧目播映权再转让获得的发行收入，虽经过近年来的市场开拓，公司已与主要客户建立了紧密的合作关系，业务具有较好的稳定性和持续性，但同时也导致了公司报告期内的客户集中度较大。公司前五大客户销售收入占同期营业收入的占比较高。未来，若公司主要客户的经营状况或财务状况出现不良变化，或者公司与客户发生业务摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。此外，影视公司收入主要在发行许可证取得并开始首轮发行当期体现，若公司投资的电视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能及时确认收入，则可能导致公司营业收入在年度间波动的风险。

**应对措施：**随着公司近年来在经营活动过程中资金、销售渠道的积累，公司将在巩固现有市场的基础上，进一步拓展市场规模，发展国内新增客户，减少对现有大客户的依赖。

## (8) 采购集中及波动导致的风险

报告期内，公司投资拍摄电视剧，比起以前年度公司的采购规模相对有所扩大。发生采购主要系剧本编剧费用支出、剧组主创演职人员劳务支出等，此阶段的采购耗费大量资金，因此公司采购金额及占比均存在波动风险。同时供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，若未来拍摄成本陆续上升，公司的生产经营也将因此受到不利影响。

**应对措施：**一方面，公司未来剧目拍摄将主要以联合摄制（承制方）为主，直接把控剧目拍摄各

项成本费用，合理控制相关成本支出，提升剧目质量及利润率；另一方面，公司凭借已获取的竞争优势，在拍摄制作成本上升的背景下，进一步提升自身议价能力，提高售价。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司利润亏损、经营活动现金流量净额为负、归属于母公司所有者权益为负，2019年度主营业务收入下降幅度较大。这些情况和事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险，管理层正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施，具体措施如下：

- （1） 已制作完成电视剧《问天录》目前发行已经达成台网+海外+二轮卫视地面的播出模式，正在积极开展销售，已与部分台网初步达成销售意向；
- （2） 积极开展代理发行其他公司版权业务；
- （3） 计划制作的影视剧《小巷名流》，已经进行剧本备案并取得了摄制许可证，目前正积极开展预售工作，待疫情缓解即可开机；
- （4） 积极与部分网络平台开展网络定制剧合作，争取实现当年立项、当年拍摄制作、当年播出的短平快目标；
- （5） 积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；
- （6） 通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	



是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	40,000,000.00	10,179,200	50,179,200.00	-195.54%

#### 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
北京领骥影视文化股份有限公司	霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司	霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司与我公司发生了合同纠纷	40,000,000	-155.87%	否	2019年8月30日
北京星辰合力影业有限公司	北京领骥影视文化股份有限公司	北京星辰合力影业有限公司与我公司发生了合同纠纷	1,179,200	-4.6%	否	2020年4月30日
青岛广电鼎视传媒有限公司	北京领骥影视文化股份有限公司	青岛广电鼎视传媒有限公司与我公司发生了联合投资纠纷	9,000,000	-35.07%	否	2020年4月30日
<b>总计</b>	-	-	50,179,200.00	-195.54%	-	-

#### 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：

本公司因联合投资合同事宜，与霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司产生法律纠纷，涉及借款金额人民币 4,000 万元，对方先提起诉讼，本公司随后提起反诉，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。一审判决未生效，上诉中

本公司因广告合同纠纷事宜被北京星辰合力影业有限公司起诉，诉讼金额为人民币 117.92 万元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

本公司与青岛广电鼎视传媒有限公司存在联合投资纠纷，涉及金额人民币 900 万元，公司已于 2020 年 4 月 21 日与对方达成和解协议。

公司日常生产经营活动仍然保持正常运转，对公司本期利润不会产生影响。公司持续关注后续进展情况，按照有关规定及时履行信息披露义务。

## 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) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京六易九章影视文化有限公司	否	资金	垫支	0	127,691.13	0	127,691.13	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	127,691.13	0	127,691.13	-

## 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	0	0.00%

## 占用原因、归还及整改情况：

关联方占用公司资金的原因为公司为北京六易九章影视文化有限公司代付房租，截至 2019 年年报披露之日，已与对方约定于 2020 年 6 月 30 前将资金归还，公司将本着对全体股东高度负责的态度，认真落实内部控制整改措施，进一步完善财务管理，强化执行力度，有效防范关联方资金占用行为的再次发生。

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	40,000,000.00	11,901,564.34
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他	503,000,000.00	19,000,000.00
-------	----------------	---------------

## (四) 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
夏梅,丁武昌	保证担保	19,000,000.00	19,000,000.00	已事前及时履行	2019-005

## 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：

本次关联交易主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的需求。接受关联方财务资助对于公司现阶段的发展来说是有利的、必要的。本次偶发性关联交易对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016年9月20日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体股东签署了《关于不占用公司资金的承诺函》并在说明书中做出了完整披露，同时

公司实际控制人出具《承诺》，确认如果因公司资金占用情况存在虚假陈述，或日后因关联方资金占用情况导致中小股东利益受损之情况，本人将承担一切法律及经济责任。

3、公司持5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事的其他企业将尽可能减少关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### (六) 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
货币资金	银行存款	冻结	1,051,242.88	0.58%	司法冻结
<b>总计</b>	-	-	1,051,242.88	0.58%	-

## 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	50,000	0.99%	97,500	147,500	2.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	99.01%	-97,500	4,902,500	97.08%
	其中：控股股东、实际控制人	3,715,000	73.56%	0	3,715,000	73.56%
	董事、监事、高管	537,500	10.64%	0	537,500	10.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,050,000	-	0	5,050,000	-
普通股股东人数		13				

#### 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	夏梅	3,715,000	0	3,715,000	73.56%	3,715,000	0
2	夏大营	500,000	0	500,000	9.90%	500,000	0
3	天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	7.92%	400,000	0
4	黄渤	200,000	0	200,000	3.96%	200,000	0
5	吴波	75,000	0	75,000	1.49%	-	75,000
6	陈怀年	50,000	0	50,000	0.9901%	50,000	
7	马骋怡	25,000	0	25,000	0.4950%	25,000	
8	张晓波	25,000	0	25,000	0.4950%		25,000
9	陈爱霞	15,000	0	15,000	0.2970%		15,000
10	耿庆源	12,500	0	12,500	0.2475%	12,500	
合计		5,017,500	0	5,017,500	99.35%	4,902,500	115,000

#### 前十名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东夏梅与股东夏大营系姐弟关系；天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)的出资人为：夏梅、马骋怡、巩桂珍、王涵、耿庆源、丁武昌；其中夏梅为普通合伙人，其他均为有限合伙人。领骥合伙是一家以股权激励为目的而设立的合伙企业，不是以投资活动为目的设立的合伙企业。

## 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

报告期末，夏梅直接持有公司 73.56%的股权，通过天津领骥合伙间接持有公司 4.95%的股权，合计持有公司 78.51%的股权，为公司控股股东及实际控制人。夏梅，女，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003 年 8 月至 2007 年 10 月任广东巨星影业有限公司发行制片人；2007 年 10 月至 2014 年 7 月任北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司副总经理；2012 年 7 月至 2016 年 1 月任领骥有限监事；2016 年 1 月至 2016 年 3 月任领骥有限执行董事；2016 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	华夏银行北京分行	银行	10,000,000	2019年3月25日	2020年9月28日	6.525%
2	质押借款	文金世欣商业保理（天津）有限公司	金融机构	9,000,000	2019年4月22日	2020年4月22日	10%
3	保证借款	北京国资融资租赁股份有限公司	金融机构	34,000,000	2019年11月13日	2020年2月13日	6%
合计	-	-	-	53,000,000	-	-	-

### 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	
夏梅	董事长、总经理	女	1982.10	专科	2019年5月6日	2022年5月5日	是
张志萍	董事	女	1983.09	硕士	2019年5月6日	2022年5月5日	是
王涵	董事	女	1987.09	本科	2019年5月6日	2022年5月5日	是
蒋玉芳	董事	女	1983.11	专科	2019年5月6日	2022年5月5日	是
程洁贝	董事	女	1984.08	本科	2019年9月16日	2022年5月5日	是
马骋怡	监事	女	1987.02	硕士	2019年5月6日	2022年5月5日	否
耿庆源	监事	男	1989.10	本科	2019年5月6日	2022年5月5日	是
夏叶	监事	女	1994.09	本科	2019年5月6日	2022年5月5日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							1

## 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：

控股股东及实际控制人、董事长夏梅与股东夏大营是姐弟关系。除此之外，不存在其他关联关系。

## (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
夏梅	董事长、总经理	3,715,000		3,715,000	73.56%	
张志萍	董事	0		0		
王涵	董事	0		0		
蒋玉芳	董事	0		0		
程洁贝	董事	0		0		
马骋怡	监事	25,000		25,000	0.5%	
耿庆源	监事	12,500		12,500	0.25%	
夏叶	监事	0		0		
合计	-	3,752,500	0	3,752,500	74.31%	0



**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张志萍	监事	新任	董事	换届，职务变动
蒋玉芳	无	新任	董事	新任命董事
程洁贝	无	新任	董事	新任命董事
夏叶	无	新任	监事	换届，新任命监事
夏大营	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任
李辰孝	董事	换届	无	换届
冯秋美	董事	换届	无	换届

**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

张志萍，女，汉族，1983年5月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2005年7月毕业于中国传媒大学本科，2009年7月毕业于中国传媒大学硕士。2008年10月-2010年7月，北京市朝阳区孙河乡政府文化服务中心宣传；2010年7月-2014年12月，北京东方文化经济发展集团有限公司，外派行政总监；2014年12月-2017年5月，北京尚福颀文化传媒有限公司，副总裁兼栏目总制片人。2017年7月至今，北京领骥影视文化股份有限公司，策划。2017年12月11日起至2019年3月21日，任北京领骥影视文化股份有限公司职工代表监事。

蒋玉芳，女，汉族，1983年11月出生，无境外永久居留权。2004年8月-2008年8月，担任广东巨星影业有限公司助理、发行；2008年10月-2009年9月担任北京优赛传媒有限公司发行；2017年11月至今担任北京领骥影视文化股份有限公司董事长助理。

程洁贝，女，汉族，1984年8月出生，无境外永久居留权。2008-2012年于北京网尚文化传播有限公司任职节目中心；2013年-2013年于七星娱乐媒体集团任职渠道部；2014-2018年于北京盛世骄阳文化传播有限公司任职内容合作中心；2018年至今任职于北京领骥影视文化股份有限公司，担任发行总监。

夏叶，女，汉族，1994年9月出生，无境外永久居留权，本科学历。2018年6月毕业于天津师范大学音乐与影视学院。2018年1月至今，担任领骥影视责任编辑。

**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	2	7
销售、制作、发行人员	8	5
策划人员	3	3
财务人员及其他	11	7
员工总计	24	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	2
本科	17	15
专科	4	5
专科以下	0	
员工总计	24	22

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。公司的重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

##### 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

报告期内，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等重大决策依据《公司法》、《公司章程》等规定的有关内部控制制度进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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	7	第一届董事会第十四次会议审议通过关于公司董事会换届选举;关于公司申请借款暨关联担保的议案。 第一届董事会第十五次会议审议通过 2018 年年度报告及摘要;2018 年度总经理工作报告;2018 年度董事会工作报告;2018 年度财务决算报告;2019 年度财务预算报告;关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)的议案;关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案;关于提请召开公司 2018 年年度股东大会

		<p>会的议案;关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案;关于补充确认关联交易。</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过关于选举夏梅为董事长的议案;关于聘任夏梅为公司总经理的议案;关于聘任夏大营为公司副总经理的议案。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过关于免除夏大营信息披露负责人职务的议案;关于聘任夏梅为新的信息披露负责人的议案。</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过 2019 年半年度报告;关于免除夏大营董事职务的议案;关于选举程洁贝为新任董事的议案;关于补充确认关联交易;关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过关于免除夏大营副总经理职务。</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过关于追认对外投资设立合伙企业的议案。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第九次会议审议通过关于公司监事会换届选举。</p> <p>第一届监事会第十次会议审议通过 2018 年年度报告及摘要; 2018 年度财务决算报告; 2019 年度财务预算报告; 关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)的议案。</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过关于选举马骋怡为公司监事会主席的议案。</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过 2019 年半年度报告。</p>
股东大会	3	<p>2019 年第一次临时股东大会审议通过关于公司董事会换届选举;关于公司申请贷款暨关联担保的议案;关于公司签署保理合同暨关联交易的议案;关于公司监事会换届选举。</p> <p>2018 年年度股东大会审议通过年度报告及相关事项;</p> <p>2019 年第二次临时股东大会审议通过关于免除夏大营董事职务的议案;关于选举程洁贝为新任董事的议案;关于补充确认关联交易的议案。</p>

## 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

报告期内公司遵循相关法律法规、《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

通过对董事会及聘任的高级管理人员进行监督审查，认为董事会和高级管理人员能行使法律和《章程》赋予的职权，重大经营决策未出现失误，没有发现新的风险。对本年度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

#### 1、 业务独立

公司的主营业务为影视剧的投资、制作及发行业务。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所、丰富的项目经验以及高质量的技术人员，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、 资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必须的办公设备，专利和其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 3、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均为专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司办理了独立的税务登记证，依法独立纳税。

#### 5、 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

#### 1、 关于项目风险控制体系

对于公司面临的风险，一方面坚持自主研发，原创作品的发展方向，在研究政策、研究市场、研究受众等方面下工夫，建立完善的项目评估机制，不成熟不具备市场潜质的项目不上马；一方面，公司未来剧目拍摄将主要以联合摄制（承制方）为主，直接把控剧目拍摄各项成本费用，合理控制相关成本支出，提升剧目质量及利润率；另一方面，公司凭借已获取的竞争优势，在拍摄制作成本上升的背景下，进一步提升自身议价能力，做好对平台方的预售工作。不断的完善和加强内部控制制度对风险的把控。

#### 2、 关于会计核算体系和财务管理制度

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，指定会计

核算的具体细节、制度，独立的会计核算体系，按照要求进行会计核算，保证公司正常开展会计核算工作。公司严格贯彻和落实财务管理制度，有序的进行财务工作，严格管理，在运营过程中，不断完善财务体系

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司制定了年度报告差错责任追究制度，并在全国中小企业股份转让系统的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）进行公告，详见《北京领骥影视文化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-008）。

## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 110ZA6225 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 10 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	周玉薇、王涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA6225 号

北京领骥影视文化股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京领骥影视文化股份有限公司（以下简称领骥影视公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了领骥影视公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于领骥影视公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，截至 2019 年 12 月 31 日止，领骥影视公司负债总额高于资产总额 25,662,295.34 元，期末账面净资产为-



25,662,295.34 元；同时，领骥影视公司近两年连续亏损，2019 年度主营业务收入下降幅度较大。这些情况和事项表明存在可能导致对领骥影视公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际经营情况，为保证领骥影视公司持续经营能力，力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险，领骥影视公司管理层正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施，该等改进计划已在本财务报表附注十三、2、(1) 中披露。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

领骥影视公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括领骥影视公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

领骥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，管理层负责评估领骥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领骥影视公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领骥影视公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对领骥影视公司的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表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领骥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) 就领骥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，并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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年四月二十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,587,433.60	2,552,211.29
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		0	0.00
应收账款	五、2	3,026,624.00	13,583,367.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	30,833,509.31	18,184,068.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	523,484.62	3,259,324.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	135,020,394.73	142,943,602.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,478,449.84	9,497,820.74
<b>流动资产合计</b>		<b>180,469,896.1</b>	<b>190,020,395.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	9,210.02	13,309.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0.00
固定资产	五、8	474,533.41	578,872.50
在建工程		0	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	858.81	2,936.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		1,410,762.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>484,602.24</b>	<b>2,005,880.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,954,498.34</b>	<b>192,026,276.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	53,569,517.70	55,000,000.00
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	五、12	1,432,638.47	263,716.98
预收款项	五、13	2,060,849.06	2,000,000.00
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	五、14	1,287,513.39	32,452.06
应交税费	五、15	5,612,224.57	5,526,970.70
其他应付款	五、16	142,654,050.49	118,213,018.30
其中：应付利息			11,674,844.02
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>206,616,793.68</b>	<b>181,036,158.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0.00
应付债券			

其中：优先股		0.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>206,616,793.68</b>	<b>181,036,158.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	5,050,000.00	5,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五、18	21,263,295.92	21,263,295.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,916,223.53	3,916,223.53
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-55,891,814.79	-19,239,401.37
归属于母公司所有者权益合计		-25,662,295.34	10,990,118.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-25,662,295.34</b>	<b>10,990,118.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>180,954,498.34</b>	<b>192,026,276.12</b>

法定代表人：夏梅    主管会计工作负责人：夏梅    会计机构负责人：傅菁菁

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,587,214.22	2,473,682.03
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	五、2	3,026,624.00	13,583,367.33
应收款项融资			
预付款项	五、3	30,833,509.31	18,184,068.40
其他应收款	五、4	469,812.95	3,259,324.91
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、5	135,020,394.73	142,943,602.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,404,316.44	9,496,020.92
<b>流动资产合计</b>		<b>180,341,871.65</b>	<b>189,940,066.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	49,210.02	99,041.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	474,533.41	578,872.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	858.81	2,936.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		1,410,762.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>524,602.24</b>	<b>2,091,612.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,866,473.89</b>	<b>192,031,679.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	53,569,517.70	55,000,000.00
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	五、12	1,432,638.47	263,716.98
预收款项	五、13	2,060,849.06	2,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	1,287,513.39	32,452.06
应交税费	五、15	5,317,554.36	5,227,861.69
其他应付款	五、16	143,649,370.49	120,275,455.30
其中：应付利息			11,674,844.02
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			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		207,317,443.47	182,799,486.03
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		207,317,443.47	182,799,486.03
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	5,050,000.00	5,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	21,263,295.92	21,263,295.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,916,223.53	3,916,223.53
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-56,680,489.03	-20,997,326.44
<b>所有者权益合计</b>		-26,450,969.58	9,232,193.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		180,866,473.89	192,031,679.04

法定代表人：夏梅      主管会计工作负责人：夏梅      会计机构负责人：傅菁菁

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		756,101.93	30,815,833.38
其中：营业收入	五、21	756,101.93	30,815,833.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		25,586,416.94	82,398,442.38
其中：营业成本	五、21	740,566.03	53,049,980.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			



分保费用			
税金及附加	五、22	250,233.62	86,662.10
销售费用	五、23	1,850,847.41	8,520,543.01
管理费用	五、24	8,362,534.75	6,604,388.20
研发费用		0	0.00
财务费用	五、25	14,382,235.13	14,136,869.01
其中：利息费用		13,434,229.49	14,170,188.62
利息收入		4,857.65	668,629.90
加：其他收益	五、26	1,450,757.00	1,995,179.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-4,099.84	-3,130.53
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）		0	0.00
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）		0.00	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	693,754.86	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-10,966,224.58	-507,825.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-33,656,127.57</b>	<b>-50,098,386.48</b>
加：营业外收入	五、30	123.29	0.00
减：营业外支出	五、31	1,307,574.17	147,128.12
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-34,963,578.45</b>	<b>-50,245,514.60</b>
减：所得税费用	五、32	1,688,834.97	4,214,008.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-36,652,413.42</b>	<b>-54,459,523.27</b>
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）		-36,652,413.42	-54,459,523.27
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）		-36,652,413.42	-54,459,523.27
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-36,652,413.42	-54,459,523.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-36,652,413.42	-54,459,523.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-7.26	-10.78
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏梅 主管会计工作负责人：夏梅 会计机构负责人：傅菁菁

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	五、21	748,043.81	28,657,200.38
减：营业成本	五、21	740,566.03	53,049,980.06
税金及附加	五、22	240,927.66	69,311.92
销售费用	五、23	1,850,847.41	8,520,543.01
管理费用	五、24	8,341,881.25	6,548,116.74
研发费用			
财务费用	五、25	14,380,163.74	14,134,813.34
其中：利息费用		13,434,229.49	14,170,188.62
利息收入		4,430.15	667,857.52
加：其他收益	五、26	1,450,757.00	1,995,179.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	872,645.34	-3,130.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,099.84	-3,130.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	696,579.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-10,966,224.58	-507,825.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-32,752,584.83	-52,181,342.17
加：营业外收入	五、30		
减：营业外支出	五、31	1,307,574.17	147,096.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-34,060,159.00	-52,328,438.56
减：所得税费用	五、32	1,623,003.59	3,914,899.66

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-35,683,162.59	-56,243,338.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,683,162.59	-56,243,338.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-35,683,162.59	-56,243,338.22
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏梅      主管会计工作负责人：夏梅      会计机构负责人：傅菁菁

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,626,510.25	70,636,389.98
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			5,552,563.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	14,827,801.54	2,668,226.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,454,311.79</b>	<b>78,857,179.66</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		17,845,375.29	77,569,001.24
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		3,395,512.51	4,747,988.72
支付的各项税费		698,794.37	14,765,733.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	10,715,893.05	13,731,835.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,655,575.22</b>	<b>110,814,558.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,201,263.43</b>	<b>-31,957,379.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,999.02
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>27,999.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>-27,999.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		87,000,000.00	163,998,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	16,846,882.69	82,383,186.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>103,846,882.69</b>	<b>246,381,786.00</b>
偿还债务支付的现金		78,000,000	133,998,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,344,106.84	5,985,344.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	12,317,532.99	74,574,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>99,661,639.83</b>	<b>214,558,344.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,185,242.86</b>	<b>31,823,441.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,016,020.57</b>	<b>-161,936.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,552,211.29	2,714,147.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>536,190.72</b>	<b>2,552,211.29</b>

法定代表人：夏梅 主管会计工作负责人：夏梅 会计机构负责人：傅菁菁

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,349,968.61	68,348,518.94
收到的税费返还			5,552,563.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	18,656,762.31	2,663,715.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,006,730.92</b>	<b>76,564,798.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,917,148.87	77,567,952.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,395,512.51	4,747,988.72
支付的各项税费		546,971.13	14,620,194.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	10,565,802.26	13,672,703.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,425,434.77</b>	<b>110,608,839.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,418,703.85</b>	<b>-34,044,041.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			27,999.02
投资支付的现金		600	35,732.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>600</b>	<b>63,731.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-600</b>	<b>-63,731.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,000,000.00	163,998,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	12,000,000.00	84,452,346.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,000,000.00</b>	<b>248,450,946.00</b>
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	133,998,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,008,406.84	5,985,344.60
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	10,510,000.00	74,574,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,518,406.84</b>	<b>214,558,344.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,481,593.16</b>	<b>33,892,601.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,937,710.69</b>	<b>-215,170.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,473,682.03	2,688,852.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>535,971.34</b>	<b>2,473,682.03</b>

法定代表人：夏梅      主管会计工作负责人：夏梅      会计机构负责人：傅菁菁

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-19,239,401.37		10,990,118.08
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	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-19,239,401.37		10,990,118.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-36,652,413.42		-36,652,413.42
（一）综合收益总额											-36,652,413.42		-36,652,413.42
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-55,891,814.79	-25,662,295.34

项目	2018年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		35,220,121.90		65,449,641.35
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	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		35,220,121.90		65,449,641.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-54,459,523.27		-54,459,523.27
(一) 综合收益总额											-54,459,523.27		-54,459,523.27
(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													
<b>四、本期末余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92			3,916,223.53		-19,239,401.37			10,990,118.08

法定代表人：夏梅 主管会计工作负责人：夏梅 会计机构负责人：傅菁菁

#### (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								
<b>一、上年期末余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-20,997,326.44	9,232,193.01
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-20,997,326.44	9,232,193.01
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-35,683,162.59	-35,683,162.59
(一) 综合收益总额											-35,683,162.59	-35,683,162.59
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		-56,680,489.03	-26,450,969.58

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								
<b>一、上年期末余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		35,246,011.78	65,475,531.23
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,050,000.00				21,263,295.92				3,916,223.53		35,246,011.78	65,475,531.23

	00.00			295.92				23.53		011.78	531.23
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>										-56,24	-56,24
										3,338.2	3,338.2
										2	2
（一）综合收益总额										-56,24	-56,24
										3,338.2	3,338.2
										2	2
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	5,050,0			21,263,				3,916,2		-20,99	9,232,1
	00.00			295.92				23.53		7,326.4	93.01
										4	

法定代表人：夏梅

主管会计工作负责人：夏梅

会计机构负责人：傅菁菁



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京领骥影视文化股份有限公司（以下简称本公司）前身为“北京领骥影视文化发展有限公司”。

2016 年 3 月 20 日，本公司股东大会审议通过了北京领骥影视文化发展有限公司整体变更设立股份公司的议案。本公司以 2016 年 1 月 31 日为基准日，以有限公司全体股东（10 位）作为股份公司的发起人，以 2016 年 1 月 31 日经审计及评估后的公司净资产中的 500 万元折合成股份有限公司股本，每股面值人民币 1 元，整体变更设立为股份有限公司，净资产大于股本部分计入资本公积。2016 年 3 月 21 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准正式更名为“北京领骥影视文化股份有限公司”。本次股改事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 XYZH/2016BJA30093 号验资报告予以验证。

2016 年 4 月 7 日，根据本公司股东大会决议及修改后的公司章程规定，新增投资人张晓波、陈爱霞、陈萍对本公司增资 50 万元，其中，注册资本增加 5 万元，其余计入资本公积，本次增资后注册资本变更为 505 万元。本次增资事项于 2016 年 4 月 25 日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准。

本公司 2016 年 9 月 20 日于全国中小企业股份转让系统基础层挂牌。

本公司统一社会信用代码为 91110105051449748B，法定代表人：夏梅，公司注册地址：北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼 1502 单元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设法务部、财务部、人事行政部、宣发部、制作部、策划部等部门。

本公司及子公司所属行业为影视传媒行业，业务性质和主要经营活动（经营范围），如：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；市场调查；投资管理；文艺创作；广播电视节目制作。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 4 月 28 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司本期的合并财务报表范围及其变化情况，见“附注六、合并范围的变动”及“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露

露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司负债总额高于资产总额 25,662,295.34 元，年末账面净资产为-25,662,295.34 元；同时，本公司近两年连续亏损，2019 年度主营业务收入下降幅度较大。因此本公司未来会计期间的持续经营存在重大不确定性。

根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，力争尽快消除无法偿还到期债务的财务风险，本公司正在积极主动采取改善销售模式、拓展代理发行和其他合作业务、促进销售回款及债务重组等措施，该等改进计划已在本财务报表附注十三、2、(1)中披露。本财务报表仍以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、存货核算方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12、附注三、15、附注三、18 和附注三、23。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

### 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

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

### 财务担保合同

财务担保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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票



- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：广告板块应收款项
- 应收账款组合 2：影视板块应收款项
- 应收账款组合 3：合并范围内公司应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款项
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：合并范围内公司应收款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指本公司计划提供拍摄影视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关影视剧投入拍摄时转入影片制作成本。

在产品是指制作中的影视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视剧成本。

库存商品是指本公司已入库的影视剧等各种产成品之实际成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

①自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。与其他单位合作摄制影视剧按以下方法核算：

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

**B** 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算。当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

**C** 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

**D** 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

#### ②成本结转

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

**B** 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月

的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转产成品成本。

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

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、持有待售和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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



(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，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即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 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。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

## （2）具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧制作、发行等。

收入确认的具体方法如下：

### ①影视剧收入的确认方法

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额并于相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

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

### ②提供劳务收入的确认方法

代理发行收入，于发行劳务已提供并已取得收款权利时确认收入。

广告收入在劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款权利时确认收入。

### ③让渡资产使用权收入的确认方法

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按合同规定提供资产使用权完毕，使用费已收讫或已取得收取权利时确认使用费收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的



账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### （1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

## （1）重要会计政策变更

### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

### ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以

外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

该会计政策变更对本公司净资产、净利润不产生任何影响。

### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
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
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

## 2、税收优惠及批文

本公司下属子公司天津领骥影视传媒有限公司根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	36.10	--	--	14,122.60
银行存款	--	--	1,587,397.50	--	--	2,538,088.69
合 计	--	--	<b>1,587,433.60</b>	--	--	<b>2,552,211.29</b>

说明：期末，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京和平里支行(账号 91280154800003205)的银行存款余额 1,051,242.88 元，因诉讼事项处于司法冻结状态。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 至 2 年	3,783,280.00
3 年以上	4,098,750.00
小计	7,882,030.00
减：坏账准备	4,855,406.00
合计	<b>3,026,624.00</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,882,030.00	100.00	4,855,406.00	61.60	3,026,624.00	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：										
影视板块应收账款	7,882,030.00	100.00	4,855,406.00	61.60	3,026,624.00	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
<b>合 计</b>	<b>7,882,030.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,855,406.00</b>	<b>61.60</b>	<b>3,026,624.00</b>	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视板块应收账款

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	3,783,280.00	756,656.00	20.00
3 年以上	4,098,750.00	4,098,750.00	100.00
合 计	<b>7,882,030.00</b>	<b>4,855,406.00</b>	<b>61.60</b>

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：账龄组合	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额	
	2018.12.31	
	5,540,924.95	
首次执行新金融工具准则的调整金额		-
2019.01.01		5,540,924.95
本期计提		-
本期收回或转回		685,518.95
本期核销		-
<b>2019.12.31</b>		<b>4,855,406.00</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,798,030.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,838,606.00 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,798,509.31	44.75	17,905,000.00	98.47
1 至 2 年	17,035,000.00	55.25	279,068.40	1.53
合 计	<b>30,833,509.31</b>	<b>100.00</b>	<b>18,184,068.40</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,617,252.42 元，占预付款项期末余额合计数的比例 89.57%。

## 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	523,484.62	3,259,324.91
合 计	<b>523,484.62</b>	<b>3,259,324.91</b>

其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	197,243.80
1 至 2 年	420,128.77
小 计	617,372.57
减：坏账准备	93,887.95
合 计	<b>523,484.62</b>

## ②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	131,282.33	7,102.80	124,179.53	2,913,591.20	87,407.74	2,826,183.46
押金和保证金	368,547.57	73,408.01	295,139.56	367,857.57	12,316.12	355,541.45
备用金	117,542.67	13,377.14	104,165.53	80,000.00	2,400.00	77,600.00
合 计	<b>617,372.57</b>	<b>93,887.95</b>	<b>523,484.62</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3,259,324.91</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
其中：押金保证金	368,547.57	19.92	73,408.01	295,139.56
其中：应收往来款项	131,282.33	5.41	7,102.80	124,179.53
其中：备用金	117,542.67	11.38	13,377.14	104,165.53
<b>合计</b>	<b>617,372.57</b>	<b>15.21</b>	<b>93,887.95</b>	<b>523,484.62</b>

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
其中：账龄组合	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>100.00</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3.04</b>	<b>3,259,324.91</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	102,123.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	102,123.86
本期计提	-
本期收回或转回	8,235.91
本期核销	-
<b>2019.12.31</b>	<b>93,887.95</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况



单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金和保证金	367,227.57	2年以内	59.48	73,342.01
第二名	往来款	127,691.13	1年以内	20.68	6,384.56
第三名	备用金	56,996.50	1年以内	9.23	2,849.83
第四名	备用金	50,000.00	1-2年	8.10	10,000.00
第五名	备用金	10,546.17	1年以内	1.71	527.31
合 计	--	<b>612,461.37</b>	--	<b>99.20</b>	<b>93,103.71</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	8,203,131.65	-	8,203,131.65	9,402,264.70	-	9,402,264.70
在产品	3,817,261.08	-	3,817,261.08	-	-	-
库存商品	133,966,226.58	10,966,224.58	123,000,002.00	133,541,338.16	-	133,541,338.16
合 计	<b>145,986,619.31</b>	<b>10,966,224.58</b>	<b>135,020,394.73</b>	<b>142,943,602.86</b>	-	<b>142,943,602.86</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商 品	-	10,966,224.58	-	-	-	10,966,224.58

## 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
库存商品	拟签订的台网销售净额	--

## 6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	74,133.40	1,799.82
增值税留抵税额	9,404,316.44	9,237,025.91
预缴所得税	-	78,695.01
预缴其他税费	-	180,300.00
合 计	<b>9,478,449.84</b>	<b>9,497,820.74</b>

## 7、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准 备期末 余额	
		追加/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
合营企业											
天津夏骥动漫 设计有限公司	13,309.86	-	-	-4,099.84	-	-	-	-	-	9,210.02	-

## 8、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	189,663.30	688,000.00	29,426.06	907,089.36
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.12.31	189,663.30	688,000.00	29,426.06	907,089.36
二、累计折旧				
1.2018.12.31	85,780.70	228,760.14	13,676.02	328,216.86
2.本期增加金额	33,388.13	65,360.04	5,590.92	104,339.09
(1) 计提	33,388.13	65,360.04	5,590.92	104,339.09
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.12.31	119,168.83	294,120.18	19,266.94	432,555.95
三、减值准备				
1.2018.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	70,494.47	393,879.82	10,159.12	474,533.41
2.2018.12.31 账面价值	103,882.60	459,239.86	15,750.04	578,872.50

## 9、无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	12,307.69
2.本期增加金额	-

3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	12,307.69
二、累计摊销	
1.2018.12.31	9,371.66
2.本期增加金额	2,077.22
(1) 计提	2,077.22
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	11,448.88
三、减值准备	
1.2018.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	-
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	858.81
2.2018.12.31 账面价值	2,936.03

## 10、递延所得税资产

## (1) 递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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	-	-	5,643,048.81	1,410,762.20

## (2) 未确认递延所得税资产可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
资产减值准备	15,915,518.53	-
可抵扣亏损	101,473,243.80	64,820,830.38
合 计	117,388,762.33	64,820,830.38

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31
2022 年	10,351.76	10,351.76
2023 年	64,810,478.62	64,810,478.62
2024 年	36,652,413.42	—
合 计	101,473,243.80	64,820,830.38

#### 11、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	44,530,065.64	10,000,000.00
质押借款	9,039,452.06	45,000,000.00
合 计	<b>53,569,517.70</b>	<b>55,000,000.00</b>

说明：

(1) 本公司从北京国资融资租赁股份有限公司取得保证借款 34,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 11 月 14 日至 2020 年 2 月 13 日，由北京中小企业再担保有限公司对其中 14,000,000.00 元，北京国华文科融资担保有限公司对其中 20,000,000.00 元提供担保，公司实际控制人夏梅提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款本金余额 34,000,000.00 元，利息余额 511,940.64 元。

(2) 本公司从华夏银行股份有限公司北京分行取得流动资金保证借款 10,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 25 日，由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人夏梅及其配偶提供家庭无限连带责任保证反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款本金余额 10,000,000.00 元，利息余额 18,125.00 元。

(3) 本公司从文金世欣商业保理（天津）有限公司取得质押借款 9,000,000.00 元，借款期限为 2019 年 4 月 22 日至 2020 年 4 月 22 日，公司法定代表人夏梅提供无限连带责任担保。截至 2019 年 12 月 31 日，借款本金余额 9,000,000.00 元，利息余额 39,452.06 元。

#### 12、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
制作款	1,432,638.47	-
发行支出款	-	263,716.98
合 计	<b>1,432,638.47</b>	<b>263,716.98</b>

#### 13、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
电视剧预售款	2,060,849.06	2,000,000.00

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
世纪优优（天津）文化传播股份有限公司	1,886,792.46	交易未完成

#### 14、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,984.00	4,559,689.80	3,483,348.95	1,088,324.85
离职后福利-设定提存计划	20,468.06	353,378.82	174,658.34	199,188.54
<b>合 计</b>	<b>32,452.06</b>	<b>4,913,068.62</b>	<b>3,658,007.29</b>	<b>1,287,513.39</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,918,827.66	3,118,473.63	800,354.03
职工福利费	-	143,922.91	143,922.91	-
社会保险费	11,984.00	238,603.23	110,486.41	140,100.82
其中：1. 医疗保险费	10,700.00	215,479.61	98,696.90	127,482.71
2. 工伤保险费	428.00	8,208.33	3,893.74	4,742.59
3. 生育保险费	856.00	14,915.29	7,895.77	7,875.52
住房公积金	-	258,336.00	110,466.00	147,870.00
<b>合 计</b>	<b>11,984.00</b>	<b>4,559,689.80</b>	<b>3,483,348.95</b>	<b>1,088,324.85</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	20,468.06	353,378.82	174,658.34	199,188.54
其中：1. 基本养老保险费	19,641.06	337,128.48	167,066.18	189,703.36
2. 失业保险费	827.00	16,250.34	7,592.16	9,485.18
<b>合 计</b>	<b>20,468.06</b>	<b>353,378.82</b>	<b>174,658.34</b>	<b>199,188.54</b>

## 15、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	133,139.99	511,134.22
城市维护建设税	23,134.29	23,134.29
教育费附加	16,524.50	16,524.50
企业所得税	5,133,586.76	4,932,888.84
个人所得税	305,372.78	42,878.00
其他	466.25	410.85
<b>合 计</b>	<b>5,612,224.57</b>	<b>5,526,970.70</b>

## 16、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	-	11,674,844.02
应付股利	-	-
其他应付款	142,654,050.49	106,538,174.28
<b>合 计</b>	<b>142,654,050.49</b>	<b>118,213,018.30</b>

## (1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行借款利息	-	291,104.18
联合拍摄投资款利息	-	11,383,739.84
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>11,674,844.02</b>

## (2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	62,647,949.74	43,975,509.00
联合拍摄投资款	78,740,000.00	62,500,000.00
其他	1,266,100.75	62,665.28
<b>合 计</b>	<b>142,654,050.49</b>	<b>106,538,174.28</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	款项性质	金额	未偿还或未结转的原因
霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司	联合拍摄投资款	55,240,000.00	联合投资
夏梅	往来款	42,223,524.15	资金拆借
青岛广电鼎视传媒有限公司	联合拍摄投资款	10,500,000.00	联合投资
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>107,963,524.15</b>	<b>--</b>

## 17、股本

项 目	2018.12.31	本期增减(+、-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,050,000.00	-	-	-	-	-	5,050,000.00

## 18、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	21,263,295.92	-	-	21,263,295.92

## 19、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,916,223.53	-	-	3,916,223.53

## 20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	-19,239,401.37	35,220,121.90	--
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	-19,239,401.37	35,220,121.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,652,413.42	-54,459,523.27	--
减：提取法定盈余公积	-	-	--
提取任意盈余公积	-	-	--
提取一般风险准备	-	-	--
应付普通股股利	-	-	--
应付其他权益持有者的股利	-	-	--
转作股本的普通股股利	-	-	--
期末未分配利润	-55,891,814.79	-19,239,401.37	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	-	-	--

## 21、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	756,101.93	740,566.03	30,815,833.38	53,049,980.06

## 22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,608.59	16,918.60
教育费附加	27,431.77	11,906.92
印花税	1,530.20	1,069.40
房产税	1,008.00	1,008.00
土地使用税	225.00	225.00
文化事业建设费	180,300.00	53,700.00
其他	1,130.06	1,834.18
合 计	250,233.62	86,662.10

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,639,628.06	1,704,934.39
业务招待费	61,372.94	193,009.05
差旅费	58,244.78	158,384.18
交通费	52,926.47	28,817.34
办公费	19,785.16	4,972.09
宣传费	18,890.00	6,430,425.96
<b>合 计</b>	<b>1,850,847.41</b>	<b>8,520,543.01</b>

## 24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,155,726.42	3,049,876.77
专家咨询费及中介机构费	3,709,056.18	1,216,318.86
房租及物业费	691,527.22	1,342,289.16
办公费	229,318.73	400,934.47
业务招待费	151,994.95	57,078.09
车辆费用	114,714.85	110,269.88
折旧费	104,339.09	107,155.65
差旅费	81,297.85	184,343.79
会费	22,000.00	20,000.00
装修费	11,792.98	66,954.55
其他	90,766.48	49,166.98
<b>合 计</b>	<b>8,362,534.75</b>	<b>6,604,388.20</b>

## 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,434,229.49	14,170,188.62
利息收入	4,857.65	668,629.90
手续费及其他	952,863.29	635,310.29
<b>合 计</b>	<b>14,382,235.13</b>	<b>14,136,869.01</b>

## 26、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,450,757.00	1,995,179.00	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。



27、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	-4,099.84	-3,130.53

28、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	685,518.95	——
其他应收款坏账损失	8,235.91	——
<b>合 计</b>	<b>693,754.86</b>	<b>——</b>

29、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,966,224.58	-
坏账损失	——	-507,825.95
<b>合计</b>	<b>-10,966,224.58</b>	<b>-507,825.95</b>

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	123.29	-	123.29

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	26.87	112,128.12	26.87
赔偿支出	1,307,547.30	35,000.00	1,307,547.30
<b>合 计</b>	<b>1,307,574.17</b>	<b>147,128.12</b>	<b>1,307,574.17</b>

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	278,072.77	4,340,965.16
递延所得税费用	1,410,762.20	-126,956.49
<b>合 计</b>	<b>1,688,834.97</b>	<b>4,214,008.67</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-34,963,578.45	-50,245,514.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-8,740,894.61	-12,561,378.66
某些子公司适用不同税率的影响	-	-219,522.23
对以前期间当期所得税的调整	-	-656,223.45
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,024.96	782.63
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	214,956.22	1,451,615.25
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,925,478.47	-3,884.53
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	13,141,276.79	16,202,619.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	1,688,834.97	4,214,008.67

## 33、现金流量表项目注释

## (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
第三方往来款	13,372,186.89	679.24
利息收入	4,857.65	668,629.90
收益相关政府补贴	1,450,757.00	1,995,179.00
合并范围外关联方往来款项	-	3,738.00
<b>合 计</b>	<b>14,827,801.54</b>	<b>2,668,226.14</b>

## (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
其他往来款	3,950,513.87	2,918,528.64
职工借款支付	-	80,000.00
付现费用	5,812,515.89	10,097,996.13
银行手续费	952,863.29	635,310.29
<b>合 计</b>	<b>10,715,893.05</b>	<b>13,731,835.06</b>

## (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
联合投资款	-	11,000,000.00
拆借款	16,846,882.69	71,383,186.00
<b>合 计</b>	<b>16,846,882.69</b>	<b>82,383,186.00</b>

## (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
联合投资款	-	16,000,000.00
拆借款	12,317,532.99	58,574,400.00
<b>合 计</b>	<b>12,317,532.99</b>	<b>74,574,400.00</b>

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-36,652,413.42	-54,459,523.27
加：资产减值损失	10,966,224.58	507,825.95
信用减值损失	-693,754.86	-
固定资产折旧	104,339.09	104,694.09
无形资产摊销	2,077.22	2,461.56
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,434,229.49	14,170,188.62
投资损失（收益以“-”号填列）	4,099.84	3,130.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,410,762.20	-126,956.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,043,016.45	-134,770.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,145,142.84	37,826,044.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,411,331.72	-29,850,474.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,201,263.43	-31,957,379.06
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-

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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	536,190.72	2,552,211.29
减：现金的期初余额	2,552,211.29	2,714,147.97
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,016,020.57	-161,936.68

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	536,190.72	2,552,211.29
其中：库存现金	36.10	14,122.60
可随时用于支付的银行存款	536,154.62	2,538,088.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	536,190.72	2,552,211.29

## 35、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
货币资金	1,051,242.88	司法冻结
存货	1.00	质押

## 六、合并范围的变动

本公司之子公司霍尔果斯领骥影视文化有限公司，由于业务调整本期申请注销，并于 2019 年 7 月 11 日办理了工商注销手续。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、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	
天津格萨尔影视文化有限公司	天津市	天津市	影视制作项目筹建	100.00	-	投资设立
天津领骥影视传媒有限公司	天津市	天津市	影视制作项目筹建	100.00	-	投资设立

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无重要的合营或联营企业。

## 八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）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。

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、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.93%（2018 年：72.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.20%（2018 年：100.00%）。

#### （2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2018 年 12 月 31 日：5,500 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	53,569,517.70	-	-	-	53,569,517.70
应付账款	1,432,638.47	-	-	-	1,432,638.47
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	142,654,050.49	-	-	-	142,654,050.49
<b>金融负债合计</b>	<b>197,656,206.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>197,656,206.66</b>

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018.12.31				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	55,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00
应付账款	263,716.98	-	-	-	263,716.98
应付利息	11,674,844.02	-	-	-	11,674,844.02
其他应付款	106,538,174.28	-	-	-	106,538,174.28
<b>金融负债合计</b>	<b>173,476,735.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173,476,735.28</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 114.18%（2018 年 12 月 31 日：94.4%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产或负债

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司最终控制方是：夏梅。

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
夏梅	73.56	73.56

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
夏大营	持股比例超过 5% 的股东
天津领骥文化传播合伙企业（有限合伙）	持股比例超过 5% 的股东
北京六易九章影视文化有限公司	关联方配偶控股公司
董事、经理及其他高级管理人员	关键管理人员

## 5、关联交易情况

## (1) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
夏梅、丁武昌	10,000,000.00	2019/03/25	2020/09/28	否
夏梅	9,000,000.00	2019/04/22	2020/04/22	否

## (2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
夏梅	5,040,000.00	2018/1/31	2019/6/30	已全部偿还
夏梅	7,000,000.00	2018/2/28	2019/12/31	731,959.81 元尚未偿还
夏梅	500,000.00	2018/4/30	--	尚未偿还
夏梅	17,300,000.00	2018/5/31	--	尚未偿还
夏梅	10,000,000.00	2018/6/30	--	尚未偿还
夏梅	1,190,000.00	2018/8/19	--	尚未偿还
夏梅	600,000.00	2018/9/30	--	尚未偿还
夏梅	127,000.00	2019/3/31	--	尚未偿还
夏梅	3,748,000.00	2019/4/30	--	尚未偿还



夏梅	3,629,358.75	2019/5/31	--	尚未偿还
夏梅	29,286.00	2019/6/24	--	尚未偿还
夏梅	1,670,000.00	2019/6/30	--	尚未偿还
夏梅	410,000.00	2019/8/27	--	尚未偿还
夏梅	64,000.00	2019/8/30	--	尚未偿还
夏梅	150,000.00	2019/9/27	--	尚未偿还
夏梅	90,000.00	2019/9/30	--	尚未偿还
夏梅	1,104,800.00	2019/10/18	--	尚未偿还
夏梅	651,500.00	2019/11/21	--	尚未偿还
夏梅	221,659.59	2019/12/31	--	尚未偿还
夏梅	5,960.00	2019/12/31	--	尚未偿还
夏大营	823,186.00	2018/6/30	--	尚未偿还
夏大营	19,320.44	2019/1/31	--	尚未偿还

## (3) 关联方资金拆借利息

关联方	本期发生额	本期余额
资金拆入利息		
夏梅	151,626.67	5,960.00

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 9 人（离职 1 人），支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,423,622.49	1,790,766.80

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京六易九章影视文化有限公司	127,691.13	6,384.56	-	-

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	夏梅	42,223,524.15	39,145,600.00
其他应付款	夏大营	842,506.44	823,186.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	555,539.96	-

#### （2）其他承诺事项

本公司与北京市文化中心建设发展基金管理有限公司于 2019 年 11 月 1 日签署在北京房山区共同投资设立一家合伙企业（北京文心骥骥投资基金管理合伙企业（有限合伙））的合同，本公司和北京市文化中心建设发展基金管理有限公司将于 2029 年 10 月 1 日前分别向该合伙企业投入资本金人民币 5,000.00 万元和 1.00 万元。目前，该合伙企业初步完成设立，相关决策机制和管理制度正在完善中。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
北京星辰合力影业有限公司	北京领骥影视文化股份有限公司	广告合同纠纷	朝阳区人民法院	117.92 万元	审理中
青岛广电鼎视传媒有限公司	北京领骥影视文化股份有限公司	联合投资纠纷	青岛市市南区法院	900.00 万元	已和解

说明：（1）本公司因广告合同纠纷事宜被北京星辰合力影业有限公司起诉，诉讼金额为人民币 117.92 万元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

（2）因本公司与青岛广电鼎视传媒有限公司存在联合投资纠纷，公司在上海浦东发展银行股份有限公司北京和平里支行(账号 91280154800003205)的银行存款余额 1,051,242.88 元，处于司法冻结状态。公司已于 2020 年 4 月 21 日与对方达成和解协议。

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、新型冠状病毒疫情影响

2020 年 1 月以来，全国各地相继爆发新型冠状病毒疫情（以下简称“疫情”）。受疫情影响，本公司部分项目拍摄计划延后，待疫情缓解后，公司将按原计划积极推进项目的拍摄进度。截至目前，上述情况对公司的短期经营业绩存在一定影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及防控政策的实施情况，本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并积极应对和评估其对本公司财务状况、经营成果等方面产生的影响。

### 2、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 本公司与北京国资融资租赁股份有限公司的保证借款，有效期至 2020 年 2 月 13 日，公司正与北京国资融资租赁股份有限公司及担保方协商确定展期事宜。

(2) 本公司与文金世欣商业保理（天津）有限公司的质押借款，有效期至 2020 年 4 月 22 日，公司正与文金世欣商业保理（天津）有限公司协商确定展期事宜。

(3) 本公司与华夏银行股份有限公司北京分行的流动资金保证借款，有效期至 2020 年 3 月 25 日，已与对方协商确定展期至 2020 年 9 月 28 日，借款条件不变。

### 3、其他

截至 2020 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目 <sup>注1</sup>	财政拨款	1,195,179.00	680,757.00	其他收益	与收益相关
朝阳区文化产业发展引导资金 <sup>注2</sup>	财政拨款	-	770,000.00	其他收益	与收益相关
“新三板”挂牌奖励	财政拨款	800,000.00	-	其他收益	与收益相关
合计	--	1,995,179.00	1,450,757.00	--	--

说明：

① 根据《北京市实施文化创意产业“投贷奖”联动 推动文化金融融合发展管理办法（试行）》（京文领办文〔2017〕3 号）及《关于公开征集北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目的公告》，本公司于 2019 年 12 月收到北京市国有文化资产监督管理办公室发放的专项资金 680,757.00 元。

② 根据《北京市朝阳区文化创意产业领导小组办公室的通知》，本公司于 2019 年 8 月收到朝阳区文化产业发展引导资金 770,000.00 元。

### 2、其他

#### (1) 经营情况改善措施

本公司将通过以下几个方面改善经营状况：

① 已制作完成电视剧《问天录》目前发行已经达成台网+海外+二轮卫视地面的播出模式，正在积极开展销售，已与部分台网初步达成销售意向；

② 积极开展代理发行其他公司版权业务；

- ③ 计划制作的影视剧《小巷名流》，已经进行剧本备案并取得了摄制许可证，目前正在积极开展预售工作，待疫情缓解即可开机；
- ④ 积极与部分网络平台开展网络定制剧合作，争取实现当年立项、当年拍摄制作、当年播出的短平快目标；
- ⑤ 积极化解债务压力，与债权人协商，将部分债务转为联合投资款项；
- ⑥ 通过目前已达成的销售合同，及正在洽谈项目的销售回款，未来新剧拍摄和其他经营活动所需资金完全可以得到保障。

## （2）未决诉讼

本公司因借款合同事宜，与霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司产生法律纠纷，涉及借款金额人民币 4,000.00 万元，对方先提起诉讼，本公司随后提起反诉，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

## （3）其他

本公司最终控制人夏梅持有公司 3,715,000.00 股份，因公司与青岛广电鼎视传媒有限公司的联合投资纠纷，处于司法冻结状态。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	2019.12.31
1 至 2 年	3,783,280.00
3 年以上	4,098,750.00
小计	7,882,030.00
减：坏账准备	4,855,406.00
合计	3,026,624.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,882,030.00	100.00	4,855,406.00	61.60	3,026,624.00	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：										
影视板块应收账款	7,882,030.00	100.00	4,855,406.00	61.60	3,026,624.00	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
<b>合计</b>	<b>7,882,030.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,855,406.00</b>	<b>61.60</b>	<b>3,026,624.00</b>	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视板块应收账款

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 至 2 年	3,783,280.00	756,656.00	20.00
3 年以上	4,098,750.00	4,098,750.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,882,030.00</b>	<b>4,855,406.00</b>	<b>61.60</b>

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：账龄组合	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
	2018.12.31
	5,540,924.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	5,540,924.95
本期计提	-
本期收回或转回	685,518.95
本期核销	-
<b>2019.12.31</b>	<b>4,855,406.00</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,798,030.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,838,606.00 元。

## 2、其他应收款

### ①按账龄披露

<b>账龄</b>	<b>2019.12.31</b>
1 年以内	140,747.30
1 至 2 年	420,128.77
<b>小计</b>	<b>560,876.07</b>
减：坏账准备	91,063.12
<b>合计</b>	<b>469,812.95</b>

## ③ 按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	131,282.33	7,102.80	124,179.53	2,913,591.20	87,407.74	2,826,183.46
押金和保证金	368,547.57	73,408.01	295,139.56	367,857.57	12,316.12	355,541.45
备用金	61,046.17	10,552.31	50,493.86	80,000.00	2,400.00	77,600.00
<b>合 计</b>	<b>560,876.07</b>	<b>91,063.12</b>	<b>469,812.95</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3,259,324.91</b>

## ③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
其中：押金保证金	368,547.57	19.92	73,408.01	295,139.56
其中：应收往来款项	131,282.33	5.41	7,102.80	124,179.53
其中：备用金	61,046.17	17.29	10,552.31	50,493.86
<b>合 计</b>	<b>560,876.07</b>	<b>16.24</b>	<b>91,063.12</b>	<b>469,812.95</b>

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91

## 北京领骥影视文化股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>100.00</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3.04</b>	<b>3,259,324.91</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	102,123.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	102,123.86
本期计提	-
本期收回或转回	11,060.74
本期核销	-
<b>2019.12.31</b>	<b>91,063.12</b>

## ⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	押金和保证金	367,227.57	2年以内	65.47	73,342.01
第二名	备用金	50,000.00	1-2年	8.91	10,000.00
第三名	备用金	10,546.17	1年以内	1.88	527.31
第四名	往来款	3,591.20	1-2年	0.64	718.24
第五名	押金和保证金	720.00	1年以内	0.13	36.00
<b>合 计</b>	--	<b>432,084.94</b>	--	<b>77.03</b>	<b>84,623.56</b>



## 3、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	40,000.00	-	40,000.00	85,732.00	-	85,732.00
对合营企业投资	9,210.02	-	9,210.02	13,309.86	-	13,309.86
合 计	<b>49,210.02</b>	-	<b>49,210.02</b>	<b>99,041.86</b>	-	<b>99,041.86</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津格萨尔影视文化有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
天津领骥影视传媒有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
霍尔果斯领骥影视文化有限公司	45,732.00	600.00	46,332.00	-	-	-
合 计	<b>85,732.00</b>	<b>600.00</b>	<b>46,332.00</b>	<b>40,000.00</b>	-	-

## (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								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>合营企业</b>											
天津夏骥动漫设计有限公司	13,309.86	-	-	-4,099.84	-	-	-	-	-	9,210.02	-

北京领骥影视文化股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、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	748,043.81	740,566.03	28,657,200.38	53,049,980.06

5、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	-4,099.84	-3,130.53
处置长期股权投资产生的投资收益	876,745.18	-
<b>合 计</b>	<b>872,645.34</b>	<b>-3,130.53</b>

说明：处置长期股权投资产生的投资收益，系本期子公司霍尔果斯影视文化有限公司注销产生的投资收益。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,450,757.00	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-4,099.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,307,450.88	-
非经常性损益总额	139,206.28	-
减：非经常性损益的所得税影响数	34,801.57	-
非经常性损益净额	104,404.71	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	104,404.71	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	注 <sup>1</sup>	-7.26	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	注 <sup>2</sup>	-7.28	--

说明：（1）期末归属于公司普通股股东的净利润为-36,652,413.42 元，归属于公司

北京领骥影视文化股份有限公司

财务报表附注

2019 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

普通股股东的加权平均净资产为-7,336,088.63 元，加权平均净资产收益率为 499.62%；

（2）扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为-36,756,818.13 元，归属于公司普通股股东的加权平均净资产为-7,336,088.63 元，加权平均净资产收益率为 501.04%。

北京领骥影视文化股份有限公司

2020 年 4 月 28 日

**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：

北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼华彩大厦 17 层 1701 信息披露人办公室。