



红点影视

NEEQ : 873299

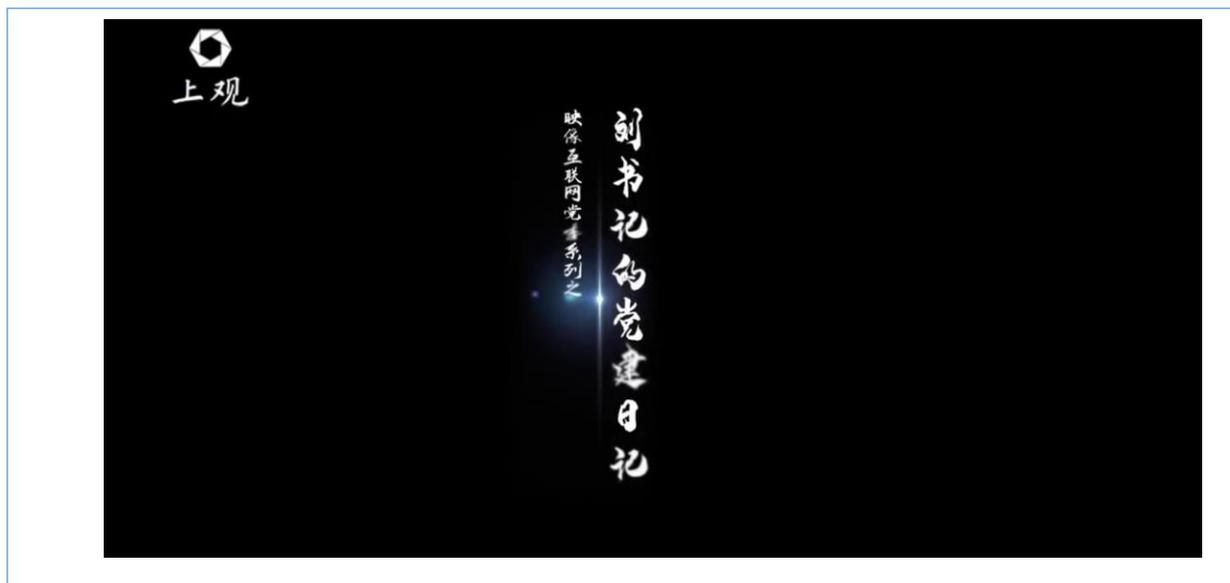
浙江红点影视股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



6月27日，由红点影视和中共上海市普陀区长征镇互联网行业委员会联合出品的党建微电影《刘书记的的党建日记》开拍，谨以此片纪念中国共产党成立99周年，届时将同步登陆“学习强国”、普陀区有线电视台、解放日报APP“上观”等平台播出。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人施雄广、主管会计工作负责人金萌芽及会计机构负责人（会计主管人员）金萌芽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、市场竞争的风险	国内竞争方面，影视制作领域已经趋于饱和，制作公司之间竞争日益激烈，可能会对公司未来经营产生一定风险。只有实力雄厚、能够持续推出优质作品的影视制作公司才能逐步建立和积累良好的市场形象和美誉度，从而对新进入者形成强大且全面的压力，
二、人才流失的风险	影视制作行业对技术、制作质量的要求日益提高，且专业人才的培养需要一个积累实践的过程，培养周期较长，公司自成立以来，核心技术人员一直较为稳定，若公司核心技术人员发生大规模流失或变动，将对公司的盈利能力造成不利影响，公司存在人员流失的风险，针对上述情况，公司已建立员工持股平台，加强与相关高校的合作，以降低上述风险。
三、数字资产库的风险	公司已建立起自有的数字影视场景资产库，目前已经拥有近千个高质量数字场景。该数字影视场景资产库作为公司今后开展数字虚拟摄制业务的重要素材，对公司今后的发展至关重要，而目前国内对知识产权的保护意识相对较弱，侵权行为时有发生，虽然国家目前已加大力度打击侵权行为，并开展普及版权知识与提高版权意识的教育，但打击侵权行为、规范市场秩序仍是一个长期的过程。在未来一段时间内，公司仍将面临自主研发和正在确权的产品和资源遭受盗版侵害的风险。

四、行业和市场风险	<p>2018年10月2日广电总局新出台《关于进一步规范影视行业税收秩序有关工作的通知》，文件提出要加强对于影视行业税收秩序的整顿力度，组织各地区税务机关督促影视公司、明星工作室、高收入影视从业人员进行自2016年以来申报纳税的自查自纠工作，税收政策收紧或将对全年影视产量造成进一步冲击；自2019年末开始逐步爆发的新冠肺炎疫情导致电影院、剧组的停工停产，全年影视产量进一步受到考验，影视公司业绩将有受到政策和市场波动的风险。</p>
六、公司租赁办公场地未取得房产证的风险	<p>公司目前向浙江横店圆明新园有限公司租赁的房屋未取得产权证书，如政府要求该房屋拆迁或要求公司腾退的，公司须配合腾退。因此可能导致公司承担未取得房产证的违规风险或因此导致搬迁的风险。对此，房屋出租方浙江横店圆明新园有限公司向公司作出承诺：“浙江红点影视制作有限公司承租期间，我方保证其正常的办公经营需求，该房屋若发生任何争议纠纷均由我单位全权负责处理；浙江红点影视制作有限公司若因承租该房屋受到损失，我单位同意承担该损失并妥善处理。”同时，公司实际控制人施雄广、丁善军对公司租赁的位于浙江省7东阳市横店镇明清民居博览城的房屋作出承诺：“公司于2013年5月20日与浙江横店圆明新园有限公司签署《房屋租赁合同》，约定公司租赁横店明清民居博览城景区内南侧的1-8号楼宇作为办公和摄影棚使用，约定租期为7年。如由于该房屋被征收、拆迁等原因导致公司无法正常办公，给公司造成损失的，我愿意承担责任，赔偿公司经济损失。”</p>
七、毛利率下降的风险	<p>今年上半年公司在疫情期间承接项规模相对减少，实现营业收入29,568,857.07元，相比去年同期减少45,231,998.26元，较比下降60.47%，进而有毛利率下降的风险。公司目前尽量稳定业务团队，降低其他成本支出，积极进行有效的成本控制，抓紧下半年行业回暖契机，实现新一轮业务增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<p>本期公司重大风险因素主要为行业和市场风险，受本次疫情冲击，影视行业整体项目数量有所下降，规模相对减少的同时质量要求不断提高。公司目前与上下游积极保持沟通，通过各种方式扩大业务承接量，提升自身业务规模；同时提升精细化制作能力，在技术和流程上加强自身要求，追求达到更高质量水平。</p>

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、红点影视	指	浙江红点影视股份有限公司
红点禾宜	指	东阳市红点禾宜投资合伙企业（有限合伙）
红点发展	指	上海红点影视发展有限公司
红点影业	指	红点影业（上海）有限公司
主办券商、申港证券	指	申港证券股份有限公司
会计师、会计事务所	指	信永中和会计事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	浙江红点影视股份有限公司公司章程
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江红点影视股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江红点影视股份有限公司董事会
监事会	指	浙江红点影视股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
4K-3D	指	4K 是指数字电影的分辨率达到 4 千个像素量级；3D 即 3Dimension 的缩写，是立体电影、立体显示技术
VFX	指	Visual Effects，视觉效果
CG	指	Computer Graphics，是借助计算机来制作动画的技术
DIT	指	Digital imaging technician，是数字影像工程师的缩写

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江红点影视股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangRDVFX Co.,Ltd.
证券简称	红点影视
证券代码	873299
法定代表人	施雄广

二、 联系方式

董事会秘书	丁善军
联系地址	浙江省东阳市横店镇康庄南街明清民居博览城小南门
电话	0579-86013610
传真	0579-86013612
电子邮箱	Security@rdvfx.com
公司网址	www.rdvfx.com
办公地址	浙江省东阳市横店镇康庄南街明清民居博览城小南门
邮政编码	322118
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	浙江省东阳市横店镇康庄南街明清民居博览城小南门档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月31日
挂牌时间	2019年9月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告；数字三维后期制作；软件开发
主要产品与服务项目	电视剧、电影、网剧、网络电影的全流程后期制作与科技拍摄
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	施雄广
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施雄广），一致行动人为（施雄广、丁善军）

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	91330783552879113T	否
注册地址	浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区商务楼	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申港证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1589 号长泰国际金融大厦 16/22/23 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申港证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,568,857.07	74,800,855.33	-60.47%
毛利率%	24.33%	40.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,105,455.63	24,303,094.92	-83.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,773,987.80	25,249,937.61	-89.01%
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）	2.14%	16.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	16.97%	-
基本每股收益	0.08	0.49	-83.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,441,283.39	262,597,475.25	18.15%
负债总计	76,100,868.22	72,362,515.71	60.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,340,415.17	190,234,959.54	2.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.80	2.37%
资产负债率%（母公司）	13.81%	16.55%	-
资产负债率%（合并）	28.14%	27.56%	-
流动比率	3.53	3.63	-
利息保障倍数	12.70	1,193.16	-

(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	2,211,196.24	-9,589,393.75	123.06%
应收账款周转率	0.23	1.17	-
存货周转率	0.20	0.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.99%	45.70%	-
营业收入增长率%	-60.47%	-2.49%	-
净利润增长率%	-83.11%	-3.27%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，是一家为影视项目提供一站式全流程后期制作、科技拍摄等专业技术服务的企业。公司的主营业务是影视制作技术开发与服务，为各类电影、网络电影、电视剧、网剧、宣传片、综艺节目等提供影视创意策划、前期视效概念设计、前期录音、数字虚拟交互拍摄、DIT 数据管理、全片剪辑、数字中间片调色、全音频制作、数字特技后期制作等全流程链条的影视技术服务。

公司是国内最早建成 4K-3D 生产线的影视制作企业，拥有特效虚拟摄影棚、院线录音棚、审片室、云计算集群视频及图像工作站、集群渲染农场等，并形成了“数字虚拟摄影棚、数字特技技术、数字虚拟资产库、全流程后期制作”四位一体相辅相成的优势竞争模式。经过多年努力，获得了国家高新技术企业、中科院横店数字文化实验基地挂牌单位、浙江省科技型中小企业、浙江省最具成长性科技型百强企业、浙江省成长型文化企业等荣誉。

公司的主要客户类型为大中型影视制片公司、电视台等。公司的销售渠道主要是通过直接承接订单的方式获取业务。

公司拥有独立的研发团队，一直保持较高的研发投入，致力于影视制作领域各类新技术的研发与应用，研发成功的虚拟影视拍摄技术、AI 换脸技术、影视全流程协作系统等，在公司承接的业务中已取得良好的应用，保证公司技术上的领先优势与经营业绩的稳步增长。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司逐步恢复开工，并紧抓影视行业逐步回暖的契机，积极进行市场开拓，虽然受疫情影响导致复工较晚，承接大型影视剧制作与拍摄项目进度有所延缓，但是数量仍保持增长。公司上半年继续为影视剧项目提供前期策划、科技拍摄、后期制作等服务，承接多个新项目，其中《南游记》《镜花缘》合同金额均超过 1500 万。公司将继续发挥“数字虚拟摄影棚、数字特技技术、数字虚拟资产库、全流程后期制作”四位一体的相对竞争优势，保持研发投入，承接更多综合型策划、拍摄、制作项目，保持公司良好健康发展。

（一） 主营业绩分析

报告期内，实现营业收入 29,568,857.07 元，相比去年同期减少 45,231,998.26 元，主要原因是影视行业受疫情冲击，行业整体复工延缓，上半年承接项目规模相对减少，营业收入相对减少。

报告期内，实现净利润 4,105,455.63 元，相比去年同期减少 20,197,639.29 元，主要原因是公司业务受疫情影响较大，业务实际开展进度因为疫情二次爆发又受到影响，但公司积极协调资源，开

拓市场，在行业面临严峻挑战期间积极应对，继续保证盈利状态。

报告期内，毛利率为 24.33%，相比去年同期毛利水平有所下降，主要原因是上半年公司因疫情影响开工较晚，制作项目相比同期减少较多，营业收入较去年同期下降了 60.47%，进而导致毛利率的下降。

（二）现金流量分析

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-3,308,481.49 元，较上期同比减少-238.00%，主要原因是报告期内公司因业务需要，加大相关硬件设备投入所致。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	517,411.40	0.19%	2,359,680.09	0.90%	-78.07%
应收账款	124,173,145.40	45.92%	106,394,441.60	40.52%	16.71%
存货	114,227,762.63	42.24%	113,475,467.52	43.21%	0.66%
固定资产	6,269,846.95	2.32%	5,190,256.89	1.98%	20.80%
预付账款	18,467,101.51	6.83%	30,257,899.16	11.52%	-38.97%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末应收账款余额为 124,173,145.40 元，较上年期末同比增加 16.71%，主要原因是报告期内公司新承接项目，其中项目《水莽草》收入增加所致；
- 2、存货：报告期末存货余额为 114,227,762.63 元，较上年期末同比增加 0.66%，整体金额较大的原因为公司自主投资拍摄的影片《战甲》《混沌链》尚在制作中所致；
- 3、预付账款：报告期末预付账款余额为 18,467,101.51 元，较上年期末同比增加-38.97%，主要原因是确认了项目《画中美人》、《水莽草》的成本所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,568,857.07		74,800,855.33		-60.47%
营业成本	22,374,109.15	75.67%	44,793,157.09	59.88%	-50.05%
营业利润	4,434,528.69	15.00%	25,287,650.19	33.81%	-18.81%
净利润	4,105,455.63	13.88%	24,303,094.92	32.49%	-18.61%
毛利率	24.33%		40.12%		
管理费用	2,154,848.64	7.29%	3,204,570.52	4.28%	-32.76%
研发费用	1,498,342.97	5.07%	1,394,564.60	1.86%	7.44%
财务费用	379,314.56	1.28%	-19,030.38	-0.03%	2,093.21%

其他收益	1,659,901.62	5.61%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益		0%	0	0%	
资产处置收益		0%	0	0%	

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期末比上年同期减少 45,231,998.26 元，同比减少 60.47%，主要原因是报告期内受疫情影响，影视行业上游整体项目开工延缓，公司承接业务也因此延后导致收入减少所致。
- 2、营业成本：报告期末比上年同期减少 22,419,047.94 元，同比减少 20.05%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司今年复工较晚所致。
- 3、营业利润：报告期末比上年同期减少 20,853,121.50 元，同比减少 18.81%，主要原因是报告期内受疫情影响公司复工较晚，公司营业收入减少导致营业利润减少所致。
- 4、净利润：报告期末比上年同期减少 20,197,639.29 元，同比减少 18.61%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司营业收入减少导致净利润减少所致，减幅与营业利润基本保持一致。

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	2,211,196.24	-9,589,393.75	123.060%
投资活动产生的现金流量净额	-3,308,481.49	2,398,529.58	-237.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-744,983.44	13,000,000.00	-105.73%

现金流量分析：

报告期末经营活动产生的现金流量净额为 2,211,196.24 元，较上期同比增加 123.00%，主要原因是报告期内公司复工较晚，上半年实际开展业务减少所致。报告期末投资活动产生的现金流量净额为 -3,308,481.49 元，较上期同比减少 -238.00%，主要原因是报告期内公司加大相关硬件设备投入所致。报告期末筹资活动产生的现金流量净额为 -744,983.44 元，较上期同比减少 106.00%，主要原因是公司为银行贷款所需要支付利息所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,659,901.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	518.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,660,480.51

所得税影响数	329,012.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,331,467.83

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

本公司于2020年1月1日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

该项会计政策变更，未对本公司列报前期财务报表产生影响

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
红点	子公司	影视			10,000,000.00	10,950,561.11	9,017,170.20		

影 业	司	后 期 制 作							
红 点 发 展	子 公 司	影 视 后 期 制 作			20,000,000.0 0	96,851,102.5 1	26,073,939.3 2	29,509,433.7 2	-7,899,397.6 8

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

在报告期内，公司积极承担社会责任，在追求企业盈利、保护股东利益的同时，做到依法纳税，诚信经营；公司坚持稳健的经营原则，切实把控成本，努力降低资金风险，保证了公司长期有序、高效的运作；同时公司积极保护职工的权益和福利，努力提供员工福利，营造良好向上的工作氛围，用切身行动贯彻社会责任，为社会和谐发展贡献自己应尽的力量。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	2018/4/2	2020/12/31	发行	业绩补偿承诺	2019 年完成净利润 5400 万元，2020 年完成净利润 8000 万元，若未达到承诺要求，实际控制人施雄广向南通金玖惠通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南通金玖汇通四	正在履行中

					期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海乐雍创业投资中心（有限合伙）进行现金补偿。2020年受疫情影响，承诺事项协议会有所调整，修订方案正在洽谈商定中。	

承诺事项详细情况：

2018年4月2日，浙江红点影视制作有限公司分别与南通金玖汇通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南通金玖惠通四期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海乐雍创业投资中心（有限合伙）分别签署《增资协议》以及《之补充协议》，协议商定南通金玖惠通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资1,900.00万元，认购公司股份158.3333万股；南通金玖惠通四期创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资600.00万元，认购公司股份50.00万股；上海乐雍创业投资中心（有限合伙）出资500.00万元，认购公司股份41.6667万股。同时，公司控股股东、实际控制人施雄广向投资方南通金玖惠通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南通金玖惠通四期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海乐雍创业投资中心（有限合伙）承诺，“公司2018-2020年应实现以下经营指标：2018年公司完成净利润3,600.00万元；2019年公司完成净利润5,400.00万元；2020年公司完成净利润8,000.00万元。”

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,435,333	62.87%	-4,625,000	26,810,333	53.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,969,833	13.94%	0	6,969,833	13.94%	
	董事、监事、高管	4,625,000	9.25%	0	4,625,000	9.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,564,667	37.13%	4,625,000	23,189,667	46.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,564,667	37.13%	4,625,000	23,189,667	46.38%	
	董事、监事、高管	13,875,000	27.75%	0	13,875,000	27.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							12

注：公司实际控制人施雄广、丁善军于2020年2月17日做出了自愿限售的承诺，由于疫情对公司复工的影响，未及对自愿限售股份在中登结算办理登记，导致2020年6月30日，公司有条件限售股份数量与中登结算登记数量存在不一致，上述表格是根据施雄广、丁善军2020年2月作出自愿限售承诺后统计，公司后续将及时向中登结算申请对自愿限售股份的补充登记。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	施雄广	11,100,000	0	11,100,000	22.20%	11,100,000	0	0
2	姜琛玮	8,579,500	0	8,579,500	17.16%	0	8,579,500	0
3	丁善军	7,400,000	0	7,400,000	14.80%	7,400,000	0	0
4	东阳市 红点禾 宜投资 合伙企	7,034,500	0	7,034,500	14.07%	4,689,667	2,344,833	0

	业（有限合伙）							
5	南通金玖惠通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	5,858,000	0	5,858,000	11.72%	0	5,858,000	0
6	韦晋剑	2,960,000	0	2,960,000	5.92%	0	2,960,000	0
7	南通金玖惠通四期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,850,000	0	1,850,000	3.70%	0	1,850,000	0
8	上海乐雍创业投资中心（有限合伙）	1,541,500	0	1,541,500	3.08%	0	1,541,500	0
9	王海豹	1,507,500	0	1,507,500	3.02%	0	1,507,500	0
10	韩涛	925,000	0	925,000	1.85%	0	925,000	0
	合计	48,756,000	-	48,756,000	97.52%	23,189,667	25,566,333	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 一、施雄广与丁善军为一致行动人，施雄广与丁善军同时担任东阳市禾宜投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。
- 二、南通金玖惠通九期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、南通金玖惠通四期创业投资基金合伙企业（有限合伙）、上海乐雍创业投资中心（有限合伙）实际控制人为同一人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

控股股东、实际控制人情况

公司控股股东为施雄广先生，实际控制人为施雄广先生和丁善军先生，报告期内控股股东、实际控制人均无变动；

公司控股股东境内自然人施雄广先生。施雄广直接持有公司 1,110.00 万股股份，占公司股份总数的 22.20%；作为红点禾宜执行事务合伙人，间接控制公司 703.45 万股股份，占公司股份总数的 14.07%。合计控制公司 1,813.45 万股股份，占公司股份总数的 36.27%，且担任公司董事长。因此，施雄广合计控制公司 36.27%的表决权，且能够对公司股东大会施加重大影响。

施雄广先生基本情况：男，1968年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至1992年7月，自由职业；1992年8月至1995年4月，任舟山静鹤斋书画院职工；1995年5月至1999年8月，任舟山朱家尖旅游发展公司职工；1999年9月至2004年6月，自由职业；2004年6月至2007年2月，任江苏省测绘局技术主管；2007年3月至2009年9月，任宁波亿时代网络科技有限公司总经理；2010年3月至2018年10月，任浙江红点影视制作有限公司执行董事；2018年11月至今，任公司董事长。

公司实际控制人为施雄广先生与丁善军先生。丁善军先生的基本情况：1957年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975年7月至1996年5月，任浙江省舟山市二轻工业局技师；1996年6月至2007年3月，任舟山通达广告有限公司总经理、董事；2006年4月至今，任宁波市金溢通石油化工有限公司监事；2007年3月至今，任宁波亿时代网络科技有限公司监事；2010年3月至2018年10月，任浙江红点影视制作有限公司监事；2018年11月至今，任公司总经理、董事。

施雄广与丁善军签署的《一致行动人协议》内容如下：“本协议有效期内，在处理公司经营发展且根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时双方均应采取一致行动。任一方拟就公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，双方内部先对相关议案或表决事项进行协调，并达成一致意见；出现意见不一致时，以施雄广的意见为准”。

施雄广与丁善军签署的《一致行动人协议》内容如下：“本协议有效期内，在处理公司经营发展且根据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时双方均应采取一致行动。任一方拟就公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，双方内部先对相关议案或表决事项进行协调，并达成一致意见；出现意见不一致时，以施雄广的意见为准”。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
施雄广	董事长	男	1968年7月	2018年10月29日	2021年10月28日
丁善军	董事、总经理、董事会秘书	男	1957年5月	2018年10月29日	2021年10月28日
张团生	董事、副总经理	男	1964年1月	2018年10月29日	2021年10月28日
金萌芽	董事、财务负责人	女	1967年9月	2018年10月29日	2021年10月28日
全玲玲	董事	女	1990年2月	2019年10月30日	2021年10月28日
梅龙	监事会主席	男	1972年1月	2018年10月29日	2021年10月28日
卢海霞	监事	女	1978年9月	2018年10月29日	2021年10月28日
任娅妮	监事	女	1990年12月	2018年10月29日	2021年10月28日
姜世界	副总经理	男	1986年9月	2019年10月30日	2021年10月28日
平艳艳	副总经理	女	1990年6月	2019年10月30日	2021年10月28日
许多	副总经理	女	1995年12月	2019年10月30日	2021年10月28日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、施雄广与丁善军为一致行动人，其余人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
施雄广	董事长	11,100,000	0	11,100,000	22.20%	0	11,100,000
丁善军	董事、总经理、董事会秘书	7,400,000	0	7,400,000	14.80%	0	7,400,000
合计	-	18,500,000	-	18,500,000	37%	0	18,500,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**四、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	16	0	0	16
销售人员	9	0	0	9
技术人员	49	2	0	51
财务人员	5	0	0	5
员工总计	79	2	0	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	41	43
专科	27	27
专科以下	8	8
员工总计	79	81

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**五、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		517,411.40	2,359,680.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		280,011.86	21,011.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		124,173,145.40	106,394,441.60
应收款项融资			
预付款项		18,467,101.51	30,257,899.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,320,071.90	1,334,107.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,227,762.63	113,475,467.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,330,974.89	959,530.34
流动资产合计		261,316,479.59	254,802,138.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		6,269,846.95	5,190,256.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		211,447.38	100,971.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,400.64	
递延所得税资产		2,504,108.83	2,504,108.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,124,803.80	7,795,336.78
资产总计		270,441,283.39	262,597,475.25
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,566,063.77	18,503,693.84
预收款项		13,828,894.21	7,183,413.21
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		283,886.11	380,717.23
应交税费		14,158,489.30	16,469,468.70
其他应付款		16,820,903.18	16,475,444.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,464,074.14	1,464,074.14
其他流动负债		1,900,473.59	1,763,299.80
流动负债合计		74,022,784.30	70,240,111.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		976,049.41	1,342,067.95
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		321,698.08	
递延收益		780,336.43	780,336.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,078,083.92	2,122,404.38
负债合计		76,100,868.22	72,362,515.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,875,232.06	76,875,232.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,212,422.82	6,212,422.82
一般风险准备			
未分配利润		61,252,760.29	57,147,304.66
归属于母公司所有者权益合计		194,340,415.17	190,234,959.54
少数股东权益			
所有者权益合计		194,340,415.17	190,234,959.54
负债和所有者权益总计		270,441,283.39	262,597,475.25

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		116,760.40	173,368.04
交易性金融资产		270,000.00	21,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		70,577,222.38	53,251,218.38
应收款项融资			
预付款项		10,165,690.55	20,366,008.59
其他应收款		2,027,679.75	2,041,715.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		111,073,393.05	110,328,693.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		986,744.31	1,492.72
流动资产合计		195,217,490.44	186,183,496.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,445,887.63	4,940,930.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,714.06	100,971.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,400.64	
递延所得税资产		1,021,006.27	1,021,006.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,694,008.60	26,062,908.15
资产总计		219,911,499.04	212,246,405.02
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,482,063.77	5,729,016.23
预收款项		1,268,894.21	703,413.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		255,169.69	291,550.13
应交税费		6,317,641.26	7,440,616.14
其他应付款		17,994,264.83	16,321,487.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			1,464,074.14
其他流动负债		1,900,473.59	1,645,941.32
流动负债合计		29,218,507.35	33,596,099.02
非流动负债：			
长期借款		976,049.41	1,342,067.95
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		180,336.43	180,336.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,156,385.84	1,522,404.38
负债合计		30,374,893.19	35,118,503.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,875,232.06	76,875,232.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,815,089.11	4,815,089.11
一般风险准备			
未分配利润		57,846,284.68	45,437,580.45
所有者权益合计		189,536,605.85	177,127,901.62
负债和所有者权益总计		219,911,499.04	212,246,405.02

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		29,568,857.07	74,800,855.33
其中：营业收入		29,568,857.07	74,800,855.33
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,507,448.31	49,514,243.86
其中：营业成本		22,374,109.15	44,793,157.09
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		6,490.09	39,650.13
销售费用		94,342.90	101,331.90
管理费用		2,154,848.64	3,204,570.52
研发费用		1,498,342.97	1,394,564.60
财务费用		379,314.56	-19,030.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,659,901.62	
投资收益（损失以“-”号填列）		518.51	1,038.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-287,300.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,434,528.69	25,287,650.19
加：营业外收入			125.00
减：营业外支出		60.38	18,399.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,434,468.31	25,269,375.76
减：所得税费用		329,012.68	966,280.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,105,455.63	24,303,094.92
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）			
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,105,455.63	24,303,094.92
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.49

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		28,172,631.00	67,725,383.83
减：营业成本		14,826,939.50	36,914,424.69
税金及附加		10.09	
销售费用		91,642.90	98,271.90
管理费用		610,504.37	1,261,762.12
研发费用		1,451,173.16	1,394,564.60
财务费用		144,016.50	-18,439.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,359,901.62	
投资收益（损失以“-”号填列）		518.51	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,408,764.61	28,074,799.89
加：营业外收入			
减：营业外支出		60.38	18,399.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,408,704.23	28,056,400.46
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,408,704.23	28,056,400.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,408,704.23	28,056,400.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.56

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,912,379.00	25,364,003.50
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,683,842.41	3,950,392.40
经营活动现金流入小计		21,596,221.41	29,314,395.90
购买商品、接受劳务支付的现金		14,062,059.05	31,660,111.74
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		1,941,082.26	1,736,600.75
支付的各项税费		1,629,259.63	2,185,669.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,752,624.23	3,321,407.96
经营活动现金流出小计		19,385,025.17	38,903,789.65
经营活动产生的现金流量净额		2,211,196.24	-9,589,393.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		421,000.00	2,265,733.69
取得投资收益收到的现金		518.51	150,037.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		421,518.51	2,415,770.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,050,000.00	17,241.38
投资支付的现金		680,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,730,000.00	17,241.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,308,481.49	2,398,529.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		366,018.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,964.90	
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			
筹资活动现金流出小计		744,983.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-744,983.44	13,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,842,268.69	5,809,135.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,359,680.09	2,852,593.57
六、期末现金及现金等价物余额		517,411.40	8,661,729.40

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,092,379.00	13,097,475.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,381,329.66	301,646.16
经营活动现金流入小计		18,473,708.66	13,399,121.16
购买商品、接受劳务支付的现金		10,954,900.00	23,634,969.37
支付给职工以及为职工支付的现金		1,691,128.11	1,182,952.87
支付的各项税费		134,796.63	594,989.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,990,926.63	2,162,236.84
经营活动现金流出小计		17,771,751.37	27,575,148.62
经营活动产生的现金流量净额		701,957.29	-14,176,027.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		421,000.00	
取得投资收益收到的现金		518.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		421,518.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		670,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		670,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-248,481.49	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		366,018.54	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,064.90	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		510,083.44	
筹资活动产生的现金流量净额		-510,083.44	13,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-56,607.64	-1,176,027.46
加：期初现金及现金等价物余额		173,368.04	2,815,667.70
六、期末现金及现金等价物余额		116,760.4	1,639,640.24

法定代表人：施雄广

主管会计工作负责人：金萌芽

会计机构负责人：金萌芽

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

浙江红点影视股份有限公司

2020年06月30日合并财务报表附注

(除特别说明外,以人民币表述)

一、公司的基本情况

浙江红点影视股份有限公司(以下简称本公司、公司)前身系由王公表、施雄广、丁善军于2013年3月31日发起设立,于2018年10月31日在金华市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为91330783552879113T的营业执照,注册资本5,000.00万元,股份总数5,000万股(每股面值1元)。

本公司属电影和影视制作行业,主要经营活动为制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧;影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;企业

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;制作、代理、发布:户内外各类广告及影视广告;数字三维后期制作;软件开发。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括上海红点影视发展有限公司、红点影业(上海)有限公司,本年合并财务报表范围无变化。

详见本附注“在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内得持续经营能力产生重大疑虑得事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、合并财务报表的编制方法、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量、政府补助、递延所得税资产等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认

部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本公司参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

11. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。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

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方应收账款	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 其他应收账款	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	预期信用损失率（%）
	应收账款（含应收商业承兑汇票）

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	预期信用损失率(%)
	应收账款(含应收商业承兑汇票)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含)	10.00
2-3年(含)	30.00
3年以上	100.00

12. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方	信用损失风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合 2: 其他应收款项	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率（%）
	其他应收款
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含）	10.00
2-3年（含）	30.00
3年以上	100.00

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品。原材料系公司为拍摄影视剧购买的剧本支出等，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本；在产品包含公司尚在拍摄中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧及影视后期制作尚未完工的产品；库存商品包含公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧及影视后期制作已完成尚未交付的产品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照

实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、办公设备、专用设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4	5	23.75
2	办公设备	3-8	5	11.88-31.67
3	专用设备	3-8	5	11.88-31.67
4	电子设备	3	5	31.67

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

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

18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 无形资产

本公司无形资产包括软件使用权,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,

按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生，在劳动合同解除日确认

辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入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;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入的具体确认方法

公司收入主要为影视剧制作及其衍生收入,包括影视拍摄制作收入和影视剧分成收入。影视拍摄制作收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户并取得经确认的项目完工验收单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且

相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；影视剧分成收入确认需满足以下条件：影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》或进行备案，于院线、影院、视频网站上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,确认递延所得税资产。

27. 租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

(2) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
红点影业(上海)有限公司	25%
上海红点影视发展有限公司	25%

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 税收优惠

母公司于2019年12月4日通过高新技术企业评定，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR201933001255高新技术企业证书，2019年度-2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年12月31日，“年末”系指2020年06月30日，“本期”系指2020年1月1日至06月30日，“上年同期”系指2019年1月1日至06月30日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	58.01	651.85
银行存款	517,353.39	2,359,028.24
合计	517,411.40	2,359,680.09

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,011.86	21,011.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	280,011.86	21,011.86
合计	280,011.86	21,011.86

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	136,250,003.44	100.00	12,076,858.04	9.54	124,173,145.40

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	136,250,003.44	100.00	12,076,858.04	9.54	124,173,145.40

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,896,699.24	100.00	11,502,257.64	9.76	106,394,441.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	117,896,699.24	100.00	11,502,257.64	9.76	106,394,441.60

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	103,185,105.42	4,820,290.46	5.00
1-2年	27,862,000.00	2,793,803.80	10.00
2-3年	158,038.02	249,469.81	30.00
3年以上	5,044,860.00	4,213,293.97	100.00
合计	136,250,003.44	12,076,858.04	9.54

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	103,185,105.42
1-2年	27,862,000.00
2-3年	158,038.02
3年以上	5,044,860.00
合计	136,250,003.44

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江东阳大宇影视文化有限公司	102,800,000.00	1年以内	75.45	5,140,000.00
浙江东阳金罇影业有限公司	27,780,000.00	1-2年	20.39	2,778,000.00
浙江横店圆明新园有限公司	11,140.00	1年以内	0.01	557.00
	720,566.03	2-3年	0.53	216,169.81
	2,128,293.97	3年以上	1.56	2,128,293.97
浙江广播电视集团	285,000.00	3年以上	0.21	285,000.00
浙江东阳江月影视文化有限公司	158,038.02	1-2年	0.12	158,038.80
合计	133,883,038.02		98.27	10,063,824.58

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,698,326.09	75.48	26,489,123.74	87.79
1-2年	3,768,775.42	24.52	3,768,775.42	12.21
合计	18,467,101.51	100.00	30,257,899.16	100.00

注:账龄超过1年的预付款项未及时结算原因为预付的增值税进项税。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
永康洪兴影视文化有限公司	6,262,830.52	1年以内	33.91
浙江美林影视文化有限公司	5,215,094.31	1年以内	28.24
磐安亚蒂斯文化传媒有限公司	2,058,490.56	1年以内	11.15

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
浙江闲来文化传播有限公司	2,909,320.39	1年以内	15.75
湖州天宗影业有限公司	1,665,660.38	1年以内	9.02
合计	18,111,396.16		98.07

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,544,576.39	1,334,107.90
合计	1,544,576.39	1,334,107.90

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,024,893.00	1,044,893.00
拆借款	490,000.00	490,000.00
应收暂付款	29,683.39	23,719.39
合计	1,544,576.39	1,558,612.39

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	721,099.00
1-2年	303,477.39
2-3年	518,000.00
3年以上	2,000.00
合计	1,544,576.39

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	224,504.49				224,504.49

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	224,504.49				224,504.49

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江省东阳市横店影视城管理服务服务有限公司	押金保证金	691,797.00	1年以内	44.79	34,589.85
天健影视文化有限公司	拆借款	490,000.00	2-3年	31.72	147,000.00
上海爱达工具制作有限公司	押金保证金	303,096.00	1-2年	19.62	30,309.60
石普州	应收暂付款	23,338.00	1年以内	1.51	1,166.90
合计	—	1,508,231.00	—	97.64	221,466.35

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,302,502.17		10,302,502.17	10,302,502.17		10,302,502.17
在产品	104,368,216.98	442,956.52	103,925,260.46	103,615,921.87	442,956.52	103,172,965.35
库存商品	156,631.07	156,631.07		156,631.07	156,631.07	
合计	114,827,350.22	599,587.59	114,227,762.63	114,075,055.11	599,587.59	113,475,467.52

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	442,956.52					442,956.52
库存商品	156,631.07					156,631.07
合计	599,587.59					599,587.59

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,330,974.89	927,169.81
预缴税金		30,867.81
宽带费		1,492.72
合计	2,330,974.89	959,530.34

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,269,846.95	5,190,256.89
合计	6,269,846.95	5,190,256.89

8.1 固定资产

项目	办公设备	专用设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	942,731.40	25,181,759.41	3,988,250.04	30,112,740.85
2. 本年增加金额				
(1) 购置	187,743.16		2,679,175.88	2,866,919.04
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	1,130,474.56	25,181,759.41	6,667,425.92	32,979,659.89
二、累计折旧				
1. 年初余额	730,548.65	20,499,491.18	3,692,444.13	24,922,483.96
2. 本年增加金额				
(1) 计提	42,176.44	1,487,692.19	257,460.35	1,787,328.98
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	772,725.09	21,987,183.37	3,949,904.48	26,709,812.94
三、账面价值				
1. 年末账面价值	357,749.47	3,194,576.04	2,717,521.44	6,269,846.95
2. 年初账面价值	212,182.75	4,682,268.23	295,805.91	5,190,256.89

9. 无形资产

项目	软件使用权	合计
----	-------	----

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	265,138.99	265,138.99
2. 本年增加金额		
(1) 购置	128,000.00	128,000.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	393,138.99	393,138.99
二、累计摊销		
1. 年初余额	164,167.93	164,167.93
2. 本年增加金额		
(1) 计提	17,523.68	17,523.68
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	181,691.61	181,691.61
四、账面价值		
1. 年末账面价值	211,447.38	211,447.38
2. 年初账面价值	100,971.06	100,971.06

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,613,649.92	2,354,108.83	12,326,349.72	2,354,108.83
递延收益	600,000.00	150,000.00	600,000.00	150,000.00
合计	13,213,649.92	2,504,108.83	12,926,349.72	2,504,108.83

11. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

本公司之子公司上海红点影视发展有限公司自江苏银行上海浦东支行于2019年12月24日借款8,000,000.00元,借款年利率5.8725%,借款期自2019年12月24日至2020年12月15日。由母公司及股东施雄广、丁善军提供连带责任保证。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
购买商品和接受劳务款项	17,566,063.77	18,503,693.84
合计	17,566,063.77	18,503,693.84

13. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	13,828,894.21	7,183,413.21
合计	13,828,894.21	7,183,413.21

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	354,833.23	1,944,974.31	2,015,921.43	283,886.11
离职后福利-设定提存计划	25,884.00	32,295.20	58,179.20	
合计	380,717.23	1,977,269.51	2,074,100.63	283,886.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	340,299.48	1,696,229.94	1,717,237.61	319,543.81
职工福利费		182,908.58	182,908.58	
社会保险费	39,179.75	76,500.85	60,332.3	29,212.3
其中: 医疗保险费	12,033.80	53,458.1	57,758.6	7,481.3
工伤保险费	281.15	343.35	624.5	
生育保险费	980.80	1,229.4	1,949.2	261.00
住房公积金	1,238.00	21,470.00	19,158.00	3,550.00
工会经费和职工教育经费		5,055.93	5,055.93	
合计	380,717.23	1,982,165.30	1,984,692.42	352,306.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	25,005.50	31,222.3	56,227.8	

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
失业保险费	878.50	1,072.9	1,951.4	
合计	25,884.00	32,295.2	58,179.2	

15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	912,285.99	11,316,145.28
增值税	595,814.34	4,604,426.87
城市维护建设税	41,816.22	301,088.24
教育费附加	18,202.10	139,405.05
地方教育费附加	12,314.73	92,936.72
印花税	14,574.50	14,564.41
水利基金		902.13
个人所得税		
合计	1,595,007.88	16,411,438.36

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	16,820,903.18	16,475,444.41
合计	16,820,903.18	16,475,444.41

16.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
拆借款	14,040,002.00	14,040,002.00
保证金	360,000.00	360,000.00
应付暂收款	2,420,901.18	2,075,442.41
合计	16,820,903.18	16,475,444.41

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海顺浩软件科技有限公司	2,000,000.00	已承接项目未如期完成,预收的项目制作款期后需要

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
		退回
合计	2,000,000.00	—

17. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,464,074.14	1,464,074.14
合计	1,464,074.14	1,464,074.14

18. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提租金	1,578,775.51	1,645,941.32
预提服务费	321,698.08	117,358.48
合计	1,900,473.59	1,763,299.80

19. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	976,049.41	1,342,067.95
合计	976,049.41	1,342,067.95

母公司浙江红点影视股份有限公司自深圳前海微众银行股份有限公司于2019年11月24日借款2,928,148.27元,借款年利率10.80%,按月还本付息,借款期自2019年11月24日至2021年11月24日。由本公司股东施雄广提供责任保证。

20. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	780,336.43			780,336.43	
合计	780,336.43			780,336.43	—

(2) 政府补助项目

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
园区疫情贴	600,000.00					600,000.00	与资产相关
影视制作产业集聚公共服务支撑技术研发与应用示范补贴	52,780.82					52,780.82	与资产相关
支持电影拍摄全过程的网络化实时虚拟交互协同制作技术集成与示范应用补贴	127,555.61					127,555.61	与资产相关
合计	780,336.43					780,336.43	

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	50,000,000.00						50,000,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	76,815,232.06			76,815,232.06
其他资本公积	30,000.00			30,000.00
合计	76,845,232.06			76,845,232.06

23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,212,422.82			6,212,422.82
合计	6,212,422.82			6,212,422.82

注：本期盈余公积的增加是按公司当期实现净利润的10%计提法定盈余公积所致。

24. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	57,147,304.66	8,484,010.07
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,105,455.63	54,078,487.75
减：提取法定盈余公积		5,415,193.16
净资产折股		
本年年末余额	61,252,760.29	57,147,304.66

25. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,568,857.07	22,374,109.15	222,610,191.30	139,506,102.87
合计	29,568,857.07	22,374,109.15	222,610,191.30	139,506,102.87

26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		333,406.52
教育费附加		151,116.36
地方教育费附加		101,101.96
印花税	6,490.09	365,080.41
合计	6,490.09	950,705.25

27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	600.00	201,815.89
职工薪酬	91,642.90	195,825.40
其他	2,100.00	1,571.25
合计	94,342.90	399,212.54

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	481,104.80	1,555,314.40
职工薪酬	293,393.80	1,467,300.68

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介费	181,908.86	1,220,942.88
办公费	64,917.40	396,632.27
物业费	142,969.80	302,591.46
折旧费	295,529.64	152,776.99
其他	321,578.43	98,788.14
差旅费	7,481.09	91,707.70
业务招待费	120,697.90	88,808.66
残保金		11,659.90
网络服务费	204,339.60	
五险一金	51,652.32	
合计	2,154,848.64	5,386,523.08

29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	73,520.63	4,667,825.06
折旧与摊销	637,392.49	1,129,962.95
职工薪酬	548,803.24	911,158.78
其他	238,626.61	300,635.82
合计	1,498,342.97	7,009,582.61

30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	378,964.90	54,501.60
减:利息收入	-3,688.59	18,362.80
加:汇兑损失		
手续费	4,038.25	8,083.96
合计	379,314.56	44,222.76

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
印花税退税	329,242.62	1,608,119.00
疫情补贴	300,000.00	800,000.00
新三板补贴	1,000,000.00	539,245.28

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
影视制作产业集聚公共服务支撑技术研发与应用示范补贴		191,905.07
支持电影拍摄全过程的网络化实时虚拟交互协同制作技术集成与示范应用补贴		37,333.32
参展补贴		6,000.00
社保补贴	659.00	3,459.25
横影管委创新综合体奖	30,000.00	
合计	1,659,901.62	3,186,061.92

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品处置收益	518.51	189,716.04
合计	518.51	189,716.04

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-134,128.53
合计		-134,128.53

34. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-287,300.20	-6,967,985.17
其他应收款坏账损失		-155,405.62
合计	-287,300.20	-7,123,390.79

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备		-442,956.52
坏账损失		
合计		-442,956.52

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		3,656.00	
合计		3,656.00	

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		18,593.81	
滞纳金	60.38	18,593.81	60.38
合计	60.38	18,593.81	60.38

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	329,012.68	12,116,259.46
递延所得税费用		-1,220,540.71
合计	329,012.68	10,895,718.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	4,434,468.31	64,974,206.50
按母公司适用税率计算的所得税费用		9,746,130.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		2,019,124.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响		-347,843.56
税率变动对以前年度已确认所得税资产可抵扣暂时性差异的影响		266,884.70
研发费用加计扣除影响		-788,578.04
所得税费用	329,012.68	10,895,718.75

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,659,901.62	809,332.93
往来款	19,539.00	150,000.00
利息收入	3,688.59	18,362.80
其他	713.2	125.00
合计	1,683,842.41	977,820.73

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	1,748,585.98	8,967,736.30
往来款		482,407.04
手续费	4,038.25	7,957.64
其他		
合计	1,752,624.23	9,458,100.98

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益	518.51	
理财产品赎回	421,000.00	102,955,000.00
合计	421,518.51	102,955,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	680,000.00	102,926,000.00
资金拆借款		
购建固定资产	3,050,000.00	
合计	3,730,000.00	102,926,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资金拆借款		13,000,000.00
合计		13,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还债务	366,018.54	5,740,000.00
偿付利息	378,964.90	
合计	744,983.44	5,740,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,105,455.63	54,078,487.75
加: 资产减值准备		442,956.52
信用减值损失	287,300.20	7,123,390.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,787,328.98	3,896,366.48
无形资产摊销	17,523.68	26,514.00
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“-”填列)		-3,656.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		134,128.53
财务费用(收益以“-”填列)	379,314.56	54,501.60
投资损失(收益以“-”填列)	-518.51	-189,716.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		-1,220,540.71
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,091,917.87	-7,080,541.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,269,876.91	-98,291,578.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	45,456,832.66	15,961,202.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,211,196.24	-25,068,484.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	517,411.40	2,359,680.09
减: 现金的年初余额	2,359,680.09	2,852,593.57
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,842,268.69	-492,913.48

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	58.01	651.85
可随时用于支付的银行存款	517,353.39	2,359,028.24
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	517,411.40	2,359,680.09

40. 政府补助

(1) 政府补助明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
支持电影拍摄全过程的网络化实时虚拟交互协同制作技术集成与示范应用补贴	127,555.61			127,555.61	其他收益	浙江省科学技术厅 2012BAH7 0F00 项目
影视制作产业集聚公共服务支撑技术研发与应用示范补贴	52,780.82			52,780.82	其他收益	浙江省科学技术厅 2015BAH4 5F00 项目
网络化实时虚拟交互协同制作技术集成在互联网视频制作中的	600,000.00			600,000.00		2018年上海市普陀区文化产业发展专项资金项目计划

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
示范与应用补贴						任务书
小计	780,336.43			780,336.43		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
印花退税	329,242.62	其他收益	
疫情补贴	300,000.00	其他收益	
新三板补贴	1,000,000.00	其他收益	
横影管委创新综合体奖	30,000.00	其他收益	
社保补贴	659.00	其他收益	
小计	1,659,901.62		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,186,061.92 元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海红点影视发展有限公司	上海	上海	文化、体育和娱乐业	100.00		设立
红点影业(上海)有限公司	上海	上海	文化、体育和娱乐业	100.00		设立

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为10,806,142.09元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。截至2019年12月31日,本公司应收账款前五名客户金额合计117,192,000.00元,占应收账款余额的99.41%

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,011.86			280,011.86
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	280,011.86			280,011.86
持续以公允价值计量的资产总额	280,011.86			280,011.86

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
施雄广、丁善军	37.89	51.07

注:施雄广直接持有本公司股权比例为22.20%,通过东阳市红点禾宜投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股权比例为0.02%,并担任东阳市红点禾宜投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,因此施雄广对本公司的持股比例合计为22.22%,对本公司的表决权比例合计为36.27%;丁善军直接持有本公司股权比例为14.80%,通过东阳市红点禾宜投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股权比例为0.87%,因此丁善军合计持有本公司股权比例为15.67%,对本公司的表决权比例为14.80%。施雄广与丁善军于2018年10月31日共同签署《一致行动人协议》,为公司的实际控制人,对本公司的持股比例合计为37.89%,对本

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司的表决权比例合计为 51.07%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东阳市红点禾宜投资合伙企业(有限合伙)	持股5%以上的股东
梅龙	监事

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海红点影视发展有限公司	10,400,000.00	2019-10-30	2020-9-11	正在履行

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施雄广	3,000,000.00	2019-11-24	2021-11-24	正在履行
浙江红点影视股份有限公司	10,400,000.00	2019-10-30	2020-9-11	正在履行
施雄广	10,400,000.00	2019-10-30	2020-9-11	正在履行
丁善军	10,400,000.00	2019-10-30	2020-9-11	正在履行

注：1)、母公司浙江红点影视股份有限公司自深圳前海微众银行股份有限公司于 2019 年 11 月 24 日借款 2,928,148.27 元, 借款年利率 10.80%, 按月还本付息, 借款期自 2019 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 24 日, 由股东施雄广提供责任保证, 担保金额 3000000.00 元, 担保期自 2019 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 24 日。

2)、上海红点影视发展有限公司自江苏银行上海浦东支行于 2019 年 12 月 24 日借款 8,000,000.00 元, 借款年利率 5.8725%, 借款期自 2019 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 15 日, 由母公司及股东施雄广、丁善军提供连带责任保证, 担保金额 10,400,000.00 元, 担保期自 2019 年 10 月 30 日至 2020 年 9 月 11 日。

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无分部报告。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
影视拍摄后期制作	29,568,857.07	22,374,109.15
小 计	29,568,857.07	22,374,109.15

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,755,180.02	100.00	6,177,957.64	8.05	70,577,222.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	76,755,180.02	100.00	6,177,957.64	8.05	70,577,222.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,429,176.02	100.00	6,177,957.64	10.40	53,251,218.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	59,429,176.02	100.00	6,177,957.64	10.40	53,251,218.38

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,779,805.22	1,732,690.06	5.00
1-2年	158,038.02	15,803.80	10.00
2-3年	720,566.03	216,169.81	30.00
3年以上	4,213,293.97	4,213,293.97	100.00
合计	35,871,703.24	6,177,957.64	17.22

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	70,777,806.12
1-2年	1,043,513.90
2-3年	720,566.03
3年以上	4,213,293.97
合计	76,755,180.02

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	6,177,957.64				6,177,957.64
坏账准备					
合计	6,177,957.64				6,177,957.64

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江东阳大宇影视文化有限公司	30,600,000.00	1年以内	39.87	1,710,000.00
上海红点影视发展有限公司	39,997,998.90	1年以内	52.11	
浙江横店圆明新园有限公司	11,140.00	1年以内	0.01	557.00
	720,566.03	2-3年	0.94	216,169.81
	2,128,293.97	3年以上	2.77	2,128,293.97
东阳网传天下文化传媒有限公司	1,800,000.00	3年以上	2.35	1,800,000.00
红点影业(上海)有限公司	885,477.88	1-2年	1.15	
合计	76,143,476.78		99.20	5,855,020.78

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,027,679.75	2,041,715.75
合计	2,027,679.75	2,041,715.75

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
拆借款	1,490,000.00	1,490,000.00
押金保证金	693,797.00	713,797.00
应收暂付款	29,677.00	23,713.00
合计	2,213,474.00	2,227,510.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年12月31日 余额	36,756.75	149,037.50		185,794.25
2019年1月1日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
2020年06月30日 余额	36,756.75	149,037.50		185,794.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,721,099.00
1-2年	375.00
2-3年	490,000.00
3年以上	2,000.00
合计	2,213,474.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	185,794.25				185,794.25
合计	185,794.25				185,794.25

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
红点影业(上海)有限公司	拆借款	1,000,000.00	1年以内	45.18	
天健影视文化有限公司	拆借款	490,000.00	2-3年	22.14	147,000.00
浙江省东阳市横店影视城管理服务股份有限公司	押金保证金	691,797.00	1年以内	31.25	34,589.85
石普州	应收暂付款	23,338.00	1年以内	1.05	1,166.90
合计	—	2,205,135.00	—	99.62	183,756.75

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海红点影视发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
红点影业(上海)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

浙江红点影视股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年06月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,172,631.00	14,826,939.50	130,354,679.01	71,204,734.45
合计	28,172,631.00	14,826,939.50	130,354,679.01	71,204,734.45

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品处置收益	518.51	17,990.08
合计	518.51	17,990.08

十六、财务报告批准

本财务报告于2020年8月18日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,656.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,186,061.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	189,716.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,593.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-134,128.53	
小计	3,226,711.62	
减：所得税影响额	524,100.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,702,611.43	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.14	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.45	0.06	0.06

浙江红点影视股份有限公司

二〇二〇年八月十八日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省东阳市横店镇康庄南街明清民居博览城小南门档案室