



中广影视

NEEQ : 834641

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

ZheJiang DongYang ZhongGuang Movie&TV Culture Corporation



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	24
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

董事宫毅、孟岩对半年度报告内容未发表异议理由，无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。除此之外，公司控股股东、实际控制人、其他董事、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。

公司负责人万荣、主管会计工作负责人熊克俭及会计机构负责人（会计主管人员）熊克俭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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、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的理由

公司董事宫毅、孟岩未发表异议理由。

【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
产业政策变化风险	由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理，主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。在影视剧制作、发行的各个阶段，如果公司未能及时把握政策变化，则有可能产生相应的风险。一方面，如果未来资格准入和相关监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧可能会对国内影视剧行业造成更大冲击；另一方面，如果公司未能遵循这些监管政策，将受到行政处罚，从而对本公司的业务、财务状况和经营业绩产生重大不利影响。公司自 2011 年成立以来，主要以战争题材的电视剧为主，出品了不少代表主流价值、社会反响良好的作品。2015 年 12 月挂牌后，公司紧紧把握产业政策导向变化，深刻分析社会主流价值导向，在符合市场需求和大众审美的项目上深耕细作，较大程度的减少了产业政策变化风险。
影视剧作品审查风险	根据《广播电视管理条例》和《电视剧内容管理规定》的相关规定，我国对电视剧产品的制作、发行等环节均实行备案许可

	<p>制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查。通过审查是公司投拍剧目对外发行实现投资收益的前提，一旦作品未能通过审查，则制作单位的前期投资就无法收回，造成重大财务损失。公司自成立以来，一直严格执行内部审查程序，遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规，合理把握影视剧作品发行时机，独立拍摄及联合拍摄的电视剧均取得了发行许可证并实现了盈利。但未来公司不能保证投拍作品均能通过审查并获益，因此客观上存在公司投拍作品不能通过审查的风险。</p>
<p>电视剧制作行业市场竞争加剧的风险</p>	<p>随着国家对电视剧行业的放开以及电视剧行业政策准入门槛的降低，大量民营电视剧制作机构涌入令电视剧制作行业成为了一个充分竞争市场。首先，大量的资本和企业进入电视剧制作领域，在促进电视剧行业充分竞争的同时，也导致了电视剧投拍量和供应量的迅速增加，电视剧市场整体呈现“供过于求”的局面。其次，受宏观经济增速放缓影响，传统电视台渠道的电视剧采购价格增速趋缓，同时行业理性回归带动网络视频渠道的采购价格也大幅下滑。再次，互联网新媒体的发展掀起了网络剧的播放热潮，对传统影视剧媒介造成一定程度冲击和考验。因此，公司面临行业竞争加剧所产生的成本上升及电视剧产品销售价格和收入下降等系统性风险。</p>
<p>“一剧两星”政策风险</p>	<p>“一剧两星”指同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家，同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。“一剧两星”播出政策替代了已经实施十年的“4+X”政策，它一方面意味着播出容量的增加，但另一方面亦意味着电视剧制作企业最多只能将首轮黄金时段播映权同时卖给两家卫视，相比原有四家卫视联播不利于平摊制作成本。由于黄金时段首轮播映权价格远大于非黄金时段首轮播映权价格，这使得那些通过高投入模式制作的电视剧面临首轮卫视播映权价格下降的风险。这就要求在电视剧制作上必须更加精良，否则将面临被市场淘汰的风险。长期看来，“一剧两星”政策将会对电视剧制作业的竞争格局产生深远影响，如果公司不能做到有效的应对，将有可能在未来的竞争环境中失去有利地位。</p>
<p>收入年度间波动风险</p>	<p>电视剧拍摄需要大额资金的投入，资金不足会导致影视剧产量无法迅速提高，妨碍公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入的波动，公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p>
<p>采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险</p>	<p>由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法。在该办法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境</p>

	发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。
电视剧著作权纠纷风险	盗版、电视台及视频网站非授权播出影视剧一直存在于影视行业，制约着整个行业的健康持续发展及盈利能力，这种现象短期内很难杜绝。由于打击盗版盗播侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临电视剧著作权被侵害的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中广影视	指	浙江东阳中广影视文化股份有限公司
主办券商	指	东海证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
黄金时段、黄金档	指	电视业界形容收视率最高的晚间时段用语，一般为17点22点
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
独家拍摄	指	由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式
固定收益模式	指	投资者按固定回报率获得投资收益，投资收益相对稳定，风险相对较低
剧组	指	影视业所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
卫视频道	指	采用卫星传输标准的电视频道，信号通过卫星传输可

		以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道，其信号覆盖面限于某个地区
新媒体	指	相对于报刊、广播、电视等传统媒体发展起来的新的媒体形态，所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等
网络剧	指	以互联网为播放媒介的一类电视剧
网络大电影	指	一般指中小成本、拍摄周期短、主要选择在互联网上发行的电影

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江东阳中广影视文化股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang DongYang ZhongGuang Moive and TV Culture Corporation
删了证券简称	中广影视
证券代码	834641
法定代表人	万荣

二、 联系方式

董事会秘书	熊克俭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼
电话	13801108280
传真	010-64589892
电子邮箱	Xiong_kj@sina.com
公司网址	www.dyzgys.tv
办公地址	北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼
邮政编码	101116
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年5月24日
挂牌时间	2015年12月2日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目发行-电影和影视节目发行
主要产品与服务项目	电视剧的投资、策划、制作和发行业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	238,927,551
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	万荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万荣），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330700575328699N	否
注册地址	浙江横店影视产业实验区 C7-009-D	否
注册资本（元）	238,927,551	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东海证券

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	4,868,134.62	8,093,839.29	-39.85%
毛利率%	34.12%	32.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,750,996.51	-20,244,972.83	37.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,867,412.92	-20,257,276.14	37.57%
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)	-6.77%	-3.73%	-
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)	-6.80%	-3.73%	-
基本每股收益	-0.12	-0.08	-50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	795,505,871.15	784,934,218.56	1.35%
负债总计	375,725,658.45	336,931,119.67	11.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	396,082,949.26	423,833,945.77	-6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.77	-6.21%
资产负债率% (母公司)	38.13%	35.27%	-
资产负债率% (合并)	47.23%	42.92%	-
流动比率	1.8658	2.097	-
利息保障倍数	-2.75	-8.98	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,455,585.25	886,303.14	-602.72%
应收账款周转率	0.04	0.03	-
存货周转率	0.01	0.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.35%	3.70%	-
营业收入增长率%	-39.85%	-91.24%	-
净利润增长率%	34.38%	-238.49%	-

二、 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）	63,118.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136,691.13
非经常性损益合计	199,802.31
减：所得税影响数	33,683.79
少数股东权益影响额（税后）	49,702.11
非经常性损益净额	116,416.41

三、 补充财务指标

适用 不适用

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（财会[2017]22号）修订发布《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司按规定于2020年1月1日起执行新收入准则。公司执行新收入准则，对报告期内报表项目无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

主营业务：在公司所从事的主营业务中，电视剧和电影业务分属影视产业中的两个细分行业。公司主要从事电视剧、电影的投资、制作、发行及相关衍生业务，目前主要是电视剧的制作和发行。在电视剧的投资、制作、发行方面，公司拥有多年的行业经验以及影视界资深的专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。尤其在优质 IP 版权储备方面，公司具备非常扎实的基础，为应对市场变化，合拍方式也日趋多样，扎实的项目储备对公司项目及盈利的可持续性发展起到良好的支撑作用。产品销售方面，公司的发行团队不断壮大，业务流程日趋完善、发行效率日趋提升，为公司的主营业务提供坚实的后盾。

产品与服务：公司电视剧业务所形成的主要产品为电视剧作品及其衍生产品。

客户类型：主要客户类型包括电视台、新媒体公司及音像出版社等，最终消费群体为电视观众、视频观众和音像制品购买者等。

销售渠道：

1、首先是主流平台（包括电视台、一线视频网络平台）的渠道。公司已经制作完成的电视剧《亮剑之雷霆战将》，已销售给湖南卫视及芒果 TV。再如公司控股子公司运作的电视剧《亲·爱的味道》网络版权已被爱奇艺买断，且已于江苏卫视及爱奇艺播出。热门 IP《星海蔷薇》与优酷视频合作的网剧正处于后期制作；爱奇艺 IP 版权剧《何家天下》也与爱奇艺签订了合作投资拍摄协议；控股子公司天搏广告除传统的明星广告代言业务外，还大力拓展影视植入广告业务。控股子公司辣骄传媒除传统的电视剧业务外，还在与一线平台如优酷视频合作开发网络定制剧，而联营企业熙曦影业则开发了一系列少儿主题电影并向短视频业务领域进军。公司还参股了亿站网络科技有限公司，尝试互联网知识付费内容的开发。

2、项目合作投资方联合发行渠道。不同项目有不同的项目合作投资方，往往大家的销售渠道也不同并可以互补，公司合作投资的网络大电影《火云邪神》充分发挥合作方淘梦影业的平台合作资源，采取的是点击分账的全新盈利模式。

3、具有不同发行优势的专业影视发行公司和版权经营公司买断或代理发行。此方式可以通过与专业的发行及版权公司合作来丰富发行渠道，节约大量的人力、物力和时间，腾出更多的时间专业化研发摄制新的、更好的影视作品。

收入模式：收入主要包括影视剧销售收入、小说版权转让收入、广告服务收入、明星广告代言业务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司 2020 年上半年实现营业收入 486.81 万元，较上期 809.38 万元有所减少，归属于母公司的净利润-2,775.10 万元，较上期的-2,024.50 万元减少 700 余万元。公司上半年的收入较少，一方面上半年没有大型电视剧发行，只有少量多轮影视剧发行收入及参投网络电影分成收入，另一方面明星广告代言受疫情影响，收入下降。尽管公司日常经营的相关费用也有所下降，但以前年度筹资在本年的利息费用金额较大，且由于应收款项回款缓慢，按账龄计提了较多坏账准备，因此亏损较多。

优酷定制剧《星海蔷薇》的后期制作因疫情推迟，报告期尚未完成制作，该剧预计本年第三季度制作完成。而公司本年重点运作的反映近年来扫黑除恶成果、人民获得幸福生活的刑侦剧《扫黑风暴 I》，上半年处于编剧及前期筹备阶段，将于本年 9 月开机拍摄。

(二) 行业情况

随着国民经济的持续快速增长，我国迎来产业升级和消费升级的时代大趋势，居民对文化娱乐产品的消费欲望、消费能力快速提升。

随着互联网的普及、网络资费低廉化的发展，包括数字多媒体电视中的付费频道、车载电视、智能手机等在内的播映渠道不断增加和拓展，其重要性也在不断增强，导致电视剧产业链也开始发生变化，正在不断的扩展和延伸，同时也带来了电视剧产业链的革新。传统电视台和新媒体在受众覆盖率和受众结构方面都有明显差异，越来越多的投资制作机构开始针对这两种不同属性的平台策划创作电视剧作品以便更好地实现收入。

电视剧行业发展特征：

1、IP 改编剧持续火热

电视剧作品策划过程中剧本是核心，剧本质量直接决定了电视剧的成功与否。原创剧本耗时久、不确定性大的特征已逐渐无法满足影视娱乐消费飞速发展的需求，而拥有海量粉丝和点击率的网络 IP 则越来越被资本热捧，所谓网络 IP 剧是指围绕拥有大量粉丝基数的网络文学作品、游戏、漫画等改编的影视作品。目前网络小说和游戏改编剧已占据市场剧目的近 50%。网络 IP 题材广泛，包罗万象，其内容贴近现实生活、贴近年轻受众，拥有良好的受众基础，成为内容提供和采购方争夺的热点。

2、发行渠道多样化

随着“三网”融合的进一步推进，同一部电视剧多渠道发行日益增多。电视剧发行模式从最初的先电视台播放完毕之后才登陆网络，发展到网络视频略有延迟播出，继而视频网站与电视台同步播出模式，

再发展到先网后台、网台联动的发行播出模式。目前，影视行业多种政策调控对行业发展有较大影响，税收整顿和明星高价片酬管控使许多高成本大制作的剧目不得不按市场新的形势，向下调整投资额度来控制风险，而主流平台包括一二线卫视和主要的视频网络收购价格都明显下调，所以做中低成本精品剧，是市场的主导方向。

同时，在制作内容及题材方面，2017年9月，国家新闻出版广电总局、发展改革委、财政部、商务部、人力资源和社会保障部等五部委联合下发的《关于支持电视剧繁荣发展若干政策的通知》指出，加强电视剧剧本扶持，要“着重扶持重大革命和历史题材、现实题材、农村题材”，而在完善电视剧播出结构方面，则要求“每年都要在黄金时段安排播出重大革命历史、农村、少数民族、军事等题材电视剧。在当下精品化趋势下，随着优质剧集的不断丰富，影视行业“内容为王”的特征将进一步凸显，头部剧质量将成为最重要的制胜因素，经过2019年的行业调整，演员片酬、头部剧版权价格暴涨现象逐渐随政策监管及行业规划得到有效的收紧、市场选择趋于理性。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,930,133.82	1.00%	20,056,820.28	2.56%	-60.46%
应收票据					
应收账款	38,468,094.24	4.84%	47,450,646.39	6.05%	-18.93%
预付款项	263,915,742.40	33.18%	240,935,225.93	30.69%	9.54%
其他应收款	58,535,925.48	7.36%	70,771,090.64	9.02%	-17.29%
存货	279,806,535.59	35.17%	261,365,150.91	33.30%	7.06%
其他流动资产	3,927,661.73	0.49%	4,553,542.36	0.58%	-13.74%
其他权益工具投资	1,200,000.00	0.15%	1,200,000.00	0.15%	-
长期股权投资	2,276,623.26	0.29%	2,397,055.67	0.31%	-5.02%
固定资产	61,107,511.03	7.68%	62,094,189.28	7.91%	-1.59%
商誉	27,148,367.58	3.41%	27,148,367.58	3.46%	
长期待摊费用	2,750,509.22	0.35%	3,457,499.54	0.44%	-20.45%
递延所得税资产	33,038,766.80	4.15%	28,104,629.98	3.58%	17.56%
其他非流动资产	15,400,000.00	1.94%	15,400,000.00	1.96%	
短期借款	50,000,000.00	6.29%	50,000,000.00	6.37%	
应付账款	2,907,806.00	0.37%	2,869,186.00	0.37%	1.35%
预收款项	246,078,905.72	30.93%	213,050,121.35	27.14%	15.50%
应付职工薪酬	748,442.29	0.09%	556,365.35	0.07%	34.52%
应交税费	433,190.02	0.05%	1,553,595.23	0.20%	-72.12%

其他应付款	23,010,675.19	2.89%	17,462,039.65	2.22%	31.78%
其他流动负债	26,583,962.26	3.34%	22,150,000.00	2.82%	20.02%
长期借款	24,997,326.19	3.14%	28,442,071.19	3.62%	-12.11%
预计负债	467,436.85	0.06%	467,436.85	0.06%	
递延收益	497,913.93	0.06%	380,304.05	0.05%	30.93%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末减少 60.46%，一方面本期回款较少，也无筹资，另一方面本期影视剧制作、偿还借款本息、公司日常开支等，从而导致货币资金余额大大减少。
- 2、应收账款、其他应收款较上年末均减少百分之十几，主要原因是本期按账龄计提了坏账准备。
- 3、长期待摊费用较上年末减少是由于摊销，本期无新增。
- 4、递延所得税资产增加，是由于本期按账龄计提了较多应收款项的坏账准备，并相应确认了递延所得税资产。
- 5、应交税费较上年末大大减少，主要是本期缴纳了上年度企业所得税 100 多万，该 100 多万为上年末余额的主要组成部分，而本期由于利润较少，应交企业所得税金额较小。
- 6、其他流动负债较上年末有所增长，是由于本期收到联合投资方以固定收益方式投资公司影视剧项目的投资本金。
- 7、递延收益为增值税加计抵减余额，未来可抵减增值税应纳税额，本期增加为收到的进项税额按比例计算而来。

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	4,868,134.62	-	8,093,839.29	-	-39.85%
营业成本	3,207,205.95	65.88%	5,479,309.97	67.70%	-41.47%
毛利率	34.12%	-	32.30%	-	-
管理费用	4,967,298.97	102.04%	8,075,326.91	99.77%	-38.49%
销售费用	1,077,806.12	22.14%	2,350,229.07	29.04%	-54.14%
财务费用	8,830,880.92	181.40%	4,071,025.75	50.30%	116.92%
信用减值损失	19,735,547.26	405.40%	15,999,412.75	197.67%	23.35%
投资收益	-120,432.41	-2.47%	52,677.71	0.65%	-328.62%
其他收益	199,809.19	4.10%	40,781.27	0.50%	389.95%
营业利润	-33,153,141.66	-681.02%	-28,384,518.63	-350.69%	16.80%
营业外收入	0.40	0.00%	0.16	0.00%	150.00%
营业外支出	7.28	0.00%	4,394.11	0.05%	-99.83%

净利润	-28,231,353.03	-579.92%	-21,009,266.72	-259.57%	34.38%
-----	----------------	----------	----------------	----------	--------

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期减少 300 多万，一方面母公司本期较上期少了影视剧投资固定收益，另一方面子公司的明星广告代言收入受疫情影响较上期减少。
- 2、营业成本随营业收入的下降而下降，变动幅度与营业收入基本持平。
- 3、管理费用、销售费用较上期下降，由于新冠肺炎疫情，公司运营各方面均受到影响，如：已拍摄的定制剧后期制作延后、收益较有保障的重点项目开机推迟、明星广告代言减少等，从而管理费用、销售费用全面下降，其中管理费用中下降幅度最大的包括职工薪酬、聘请中介机构费用，职工薪酬的减少是由于母公司受疫情影响一直未全面复工，期间只发放基本工资，聘请中介机构费用减少是因为上期有较多律师费，而本期该费用较少；销售费用中下降幅度最大的包括宣传策划费、职工薪酬。
- 4、财务费用较上期增长 116.92%，一方面 2019 年 7 月新增 1500 万元贷款，上期无该贷款利息，而本期有 6 个月利息，另一方面本期个人借款利息较多。
- 5、净利润较上期减少逾 30%，公司上半年的收入较少，一方面上半年没有大型电视剧发行，只有少量多轮影视剧发行收入及参投网络电影分成收入，另一方面明星广告代言受疫情影响，收入下降。尽管公司上半年日常经营的相关费用也有所下降，但筹资的利息支出金额较大，且由于应收款项回款缓慢，按账龄计提了较多坏账准备，因此亏损较多。

(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	4,862,425.05	7,968,038.06	-38.98%
其他业务收入	5,709.57	125,801.23	-95.46%
主营业务成本	3,207,205.95	5,461,309.97	-41.27%
其他业务成本	-	18,000.00	-100.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
影视剧销售收入	1,073,727.07	933,962.22	13.02%	16.12%	-	-86.98%
经纪业务收入(明星商务)	3,788,697.98	2,273,243.73	40.00%	-35.91%	-56.66%	255.24%
其他	5,709.57	-	100.00%	-95.46%	-100.00%	16.70%
合计	4,868,134.62	3,207,205.95	34.12%	-39.85%	-41.47%	5.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

影视剧销售收入较上年同期略有增加，但毛利率较上年同期大幅下降，上年同期影视剧销售收入主要为影视剧的多轮地面发行收入，其成本已在以前年度结转完，因此该部分剧本期无成本，毛利率为100%；而本期影视剧销售收入主要为参投网络电影的分成收入，由于预计后续分成金额较少，本期将其成本全部结转，而分成收入有限，因此毛利率偏低。

经纪业务收入（明星商务）较上年同期下降，毛利率较上年同期却大幅增长，上年同期由于对大客户采取薄利多销的策略，以及高知名度艺人的高成本，因此毛利率偏低，本期趋于正常，但本期受疫情影响，收入较上年同期明显下降。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,455,585.25	886,303.14	-602.72%
投资活动产生的现金流量净额	-8,800.00	3,494,725.85	-100.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,662,301.21	-17,170,954.96	-55.38%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期减少，由正数变为负数。主要是上半年销售回款较少，但公司为定制剧垫付了不少制作费，从而产生资金缺口。

投资活动产生的现金流量净额较上期大大减少，主要因为上期控股子公司银行理财到期收回本金500万元，而本期无该事项。

筹资活动产生的现金流量净额增加近1000万元，原因主要是上期偿还了银行贷款1000万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

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	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-------	------	------	-----	-----	------	-----

			业务的 关联性						
浙江东阳辣骄传媒有限公司	子公司	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧。	-	-	30,000,000	75,881,844.23	14,668,469.36	1,098.19	-775,353.01
广州天搏文化传播有限公司	子公司	企业形象策划服务文化艺术咨询服务；策划创意服务；广告业。	-	-	1,216,744	85,787,984.43	39,952,459.63	3,788,697.98	-195,518.61
苔葫传媒（北京）有限公司	子公司	广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动。	-	-	5,000,000	5,122.39	-1,611.83	0	-30,862.87
霍尔果斯中广影业有限公司	子公司	制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏；产品	-	-	3,000,000	40,479,963.94	9,176,481.46	0	-68,220.48

		开发、影视服装道具租赁。							
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	子公司	制作、复制、发行：广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏。	-	-	3,000,000	30,311,895.17	-8,266,081.84	0	-512,150.46
浙江江山泰美影视文化有限公司	子公司	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧、电影；影视服装道具租赁。	-	-	40,000,000	57.78	57.78	0	-208.70
湖南舜瞬文化传播有限公司	子公司	文化活动的组织与策划；影视节目发行；电子出版物制作；电子出版物复制；音像制品、电子和数字出版物、出版物的零售；广播电	-	-	10,000,000	0	0	0	0

		视节目制作；出版代理服务。							
熙曦影业（上海）有限公司	参股公司	广播电视节目制作、发行，影视文化艺术交流活动策划，	公司业务延伸	扩大业务范围	3,000,000	3,198,358.71	-444,362.86	0	-160,295.27
亿站网络信息技术（北京）有限公司	参股公司	广播电视节目制作，电视剧制作，技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，组织文化艺术交流活动，教育咨询，企业管理咨询，经济贸易咨询。	公司业务延伸	扩大业务范围	30,000,000	4,486,496.99	1,164,660.58	1,024,738.65	-361,719.17
上海荔致影视文化有限公司	参股公司	影视策划，影视科技专业领域的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务，广播电视节目制作，	公司业务延伸	扩大业务范围	1000 万	1,131,036.83	1,131,036.83	0	-66,843.31

	电影发行, 电影制片。							
--	-------------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

作为一家影视文化公司，公司曾经出品了一系列战争题材正剧，其中《亮剑-铁血军魂》《杀狼花》《天狼星行动》《擒蛇》《杀手锏》《刺刀英雄》等众多影视作品获得观众广泛关注和认可，对于审视过去、发展未来，弘扬社会主义核心价值观，构建社会主义精神文明社会具有一定的积极作用。近年来，在保持公司原有优势的基础上，公司坚定不移走精品化路线，加大优质 IP 的投资力度，提升对市场发展趋势和观众喜好的判断能力。在主流价值观亟待强化的今天，公司坚定不移地投资制作能够净化和端正社会风气的主流正剧，将影视作品精神内核及演员自身修养、社会影响置于重要位置予以考量，力求用优质作品影响年轻观众，关注历史、热爱祖国、诚信为人、真诚处事，对消费者负责，对社会负责。

作为新的业务开发板块，电视节目也有新的举措，反映政法系统英模事迹的《致敬中国英雄》已经在上年制作完成并在主流卫视平台播出，与中影股份和中国广播影视出版社合作创作的系列纪录片《把一切献给党》也正在筹备中，为反映近年来扫黑除恶成果、人民获得幸福生活的刑侦剧《扫黑风暴 I》也在重点筹备，将于本年9月开机拍摄。公司主营业务范围的不断扩大、优势领域的不断挖掘，必定带来更多的工作岗位，同时也将带来更多的投资机会，对影视行业的发展和进步大有裨益。在与劳动者的关系方面，公司按时、足额支付工资并缴纳各项税费，制定一系列人事管理制度并严格执行，切实保护公司职工的合法权益，尽最大努力提高职工业务水平、丰富业余生活，为职工创造良好的工作环境。公司积极响应和执行国家的各项法律法规、政策文件，争做影视行业的规范企业。在处理与供应商、债权人的关系上，公司严格按照制度办事，以诚实信用为根本准则。中广影视秉承一贯的优良传统，在创造经济价值和社会价值的康庄大道上正大步前进。

十二、 评价持续经营能力

公司不存在对持续经营能力产生重大影响的事项，在可预见的将来具有持续经营能力，具体情况如下：

从公司近几年的经营情况来看，营业收入较为稳定。近三年净利润虽然为负数，主要也是受到大环境影响，公司近期制作的影视作品，部分发行未能全部完成。有些还在制作投入期，部分项目税务政策调整后，成本有所增加。但公司主营业务明确，主要业务为影视剧的投资拍摄及发行，根据目前影视行业的发展状况需要，公司正在处于制作方向转型的时期，逐步转向大制作的高品质精品剧。公司目前已与一线主流发行平台取得较好的合作关系，为今后的项目开展及发行提供了保障。从近两年销售回款情况来看，虽然回款周期较长，但不存在不能收回情况，日后网络发行的日益增多，回款周期将有很大的提升。公司自身现金流的增加，为公司可持续发展提供资金保证。由于公司信誉好和所投项目播出平台回款有保障，公司与招商银行、工商银行和海尔金融、和运资本都有良好的资金高度合作，也保障了公司业务发展的资金需求。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司成立至今，合法经营，每年均通过工商年检。

十三、 公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的产业政策变化风险、影视剧作品审查风险、电视剧制作行业市场竞争加剧风险、“一剧两星”政策风险、收入年度间波动风险、采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险、

公司经营活动现金流量与当期净利润不匹配的风险、应收账款不能及时收回的风险、电视剧著作权纠纷风险依然存在，为此，公司采取了积极的应对措施：

第一，产业政策变化风险。由于影视剧具有特殊意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理，主要包括电视剧制作资格准入、电视剧备案公示和摄制行政许可、电视剧内容审查、电视剧播出管理等方面。这一风险因影视剧行业的属性而持续存在并影响公司的发展和营利水平。为最大限度降低该风险对公司可能造成的影响，公司确立了“精品化”影视剧制作路线，提高对市场需求的分析能力，降低影视剧项目收产业政策影响的幅度。

第二，影视作品审查风险。我国对电视剧产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查，一旦作品未能通过审查，则前期投资就可能无法收回。公司确立并严格执行内部审查制度，严格遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规，合理把握影视剧作品发行时机，在最大限度内降低影视作品审查风险。

第三，市场竞争加剧风险。大量的资本和企业进入电视剧制作领域导致市场整体呈现“供过于求”的局面。因此，公司面临行业竞争加剧所产生的成本上升及电视剧产品销售价格和收入下降等系统性风险。面对不断增加的竞争压力，公司紧紧把握产业政策导向变化，深刻分析社会主流价值导向，在符合市场需求和大众审美的项目上深耕细作，发挥影视剧制作“工匠”精神，用良好的业务素质和成果夯实经营根基。

第四，“一剧两星”政策风险。“一剧两星”播出政策意味着播出容量的增加，但相比从前不利于平摊制作成本。由于黄金时段首轮播映权价格远大于非黄金时段首轮播映权价格，这使得那些通过高投入模式制作的电视剧面临首轮卫视播映权价格下降的风险。长期看来，“一剧两星”政策将会对电视剧制作业的竞争格局产生深远影响，如果公司不能做到有效的应对，将有可能在未来的竞争环境中失去有利地位。公司将致力于提高业务水平，走影视剧作品“精品化”路线，不断优化产品制作团队配置，提升创新能力。同时，准确分析和判断影视剧市场的价值走向和观众喜好，在影视剧精品化的竞争中力争上游，增加收入来源。

第五，收入年度间波动风险。电视剧拍摄需要大额资金的投入，资金不足会导致影视剧产量无法迅速提高，妨碍公司电视剧业务收入的稳步提升。公司拍摄完成的电视剧能否发行及发行时间受到拍摄进度、监管部门发放发行许可证的时间及主管行政机关监管政策的影响，收入的确定也受到单个或者少数剧目受欢迎程度的影响。如果投资的电视剧因上述原因不能在该年度确认主要收入或者确认的收入发生变化，则可能引起公司电视剧业务收入的波动，公司面临营业收入在年度间波动的风险。为此，公司将从主要从制作间隔安排及发行方面进行努力，在每年度的上、下半年均匀安排投资项目，并加强对项目

制作过程的把控监督，保证影视剧能及时完成，使公司保持存货的稳定，在此基础上，加强发行部门的前期参与力度，在项目制作初期，将公司的项目与各卫视频道沟通，并对有意向的卫视进行持续跟进，为后续发行节约时间、提供很好的基础。

第六，采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险。由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形，根据《电影（视）行业会计核算办法》的规定，影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。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，都可能导致预测收入与实际收入差异较大，公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。为此，公司加强对市场环境、经济环境变化的判断、制定符合市场及公司情况的发行方案并执行、准确预计发行销售收入，尽量缩小预计收入与实际收入偏差。且根据公司目前及之后的发展方向看，大制作精品剧为主打，目前电视台、网络平台对于各类型、体量、配置的电视剧有了一定的标准及价格区间，这也使得收入预计更加贴切。

第七，电视剧著作权纠纷风险。盗版、电视台及视频网站非授权播出影视剧一直存在于影视行业，且打击盗版盗播侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临电视剧著作权被侵害的风险。公司制定并严格执行合同审核、签订流程，确保投资、制作、发行的影视剧不存在权利纠纷和潜在争议，另一方面更加充分地发挥公司法务部的专业性，在业务部门的积极配合下，密切关注市场上其他主体对于公司著作权的损害，及时寻求法律救济。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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
董监高	2015/8/20		挂牌	避免和规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形	正在履行中
董监高	2015/8/20		挂牌	避免和规范关联交易	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于	正在履行中

					规范与关联企业之间资金拆借，规范成本费用支出的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形	
董监高	2015/8/20		挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》且不存在违反正在履行中 37 反上述承诺事项的情形	正在履行中

承诺事项详细情况：

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员在报告期已披露的承诺事项履行情况如下：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范和减少关联交易的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《关于规范与关联企业之间资金拆借，规范成本费用支出的承诺函》，且不存在违反上述承诺事项的情形。
3. 公司董事、监事、高级管理人员承诺并签订《避免同业竞争的承诺函》且不存在违反上述承诺事项的情形

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	不动产	抵押	58,821,149.24	7.39%	抵押借款
总计	-	-	58,821,149.24	7.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上办公楼抵押不影响其正常使用，对公司经营也无实质影响。

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	180,061,869	75.36%	0	180,061,869	75.36%
	其中：控股股东、实际控制人	15,821,354	6.51%	0	15,821,354	6.51%
	董事、监事、高管	3,797,540	1.59%	0	3,797,540	1.59%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	58,865,682	24.64%	0	58,865,682	24.64%
	其中：控股股东、实际控制人	47,473,062	19.87%	0	47,473,062	19.87%
	董事、监事、高管	11,392,620	4.77%	0	11,392,620	4.77%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		238,927,551	-	0	238,927,551	-
普通股股东人数						213

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	万荣	63,294,416	0	63,294,416	26.4910%	47,473,062	15,821,354	0
2	熊克俭	13,662,384	0	13,662,384	5.7182%	10,246,788	3,415,596	0
3	张世海	9,338,952	0	9,338,952	3.9087%	0	9,338,952	0
4	高超	8,300,000	0	8,300,000	3.4739%	0	8,300,000	0
5	江山市联成创	7,722,007	0	7,722,007	3.2319%	0	7,722,007	0

	业投资中心(有限合伙)							
6	楚商先锋(武汉)创业投资中心(有限合伙)	6,302,521	0	6,302,521	2.6378%	0	6,302,521	0
7	余辉	6,299,664	0	6,299,664	2.6366%	0	6,299,664	0
8	周知	6,170,608	0	6,170,608	2.5826%	0	6,170,608	0
9	东海投资有限责任公司	5,336,520	0	5,336,520	2.2335%	0	5,336,520	0
10	深圳前海深南创投投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2.0927%	0	5,000,000	0
	合计	131,427,072	-	131,427,072	55.0069%	57,719,850	73,707,222	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 除第一大股东万荣先生和第二大股东熊克俭为表兄弟关系外，公司的其他股东之间不存在关联关系。</p>								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

万荣，男，出生于 1967 年，中国国籍，无境外永久居留权，武汉大学新闻系专业学士。曾就职于广东电视台、上海东方卫视、深圳卫视、广东珠江电影集团，现任公司的董事长、总经理。作为公司第一大股东，万荣先生有能力通过投票表决的方式对公司的经营策略和其他重大决策施加影响力或者其他控制，为公司的控股股东，实际控制人报告期内无变化。

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、 存续至本期的债券融资情况

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

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
万荣	董事长兼总经理	男	1967年9月	2018年9月4日	2021年9月3日
熊克俭	董事、副总经理、财务负责人	男	1963年8月	2018年9月4日	2021年9月3日
熊克俭	董事会秘书	男	1963年8月	2020年6月11日	2021年9月3日
宫毅	董事	男	1975年4月	2018年9月4日	2021年9月3日
孟岩	董事	男	1982年7月	2018年9月4日	2021年9月3日
陈建初	独立董事	男	1963年11月	2018年9月4日	2021年9月3日
刘百炼	监事会主席	男	1959年10月	2018年9月4日	2021年9月3日
万军	监事	女	1964年10月	2018年9月4日	2021年9月3日
张群峰	职工监事	男	1987年8月	2018年9月4日	2021年9月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3

高级管理人员人数:

2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除公司董事长万荣先生和董事熊克俭为表兄弟关系、公司董事长万荣先生和监事万军为堂姐弟关系、监事万军与董事熊克俭为表姐弟关系外,公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
万荣	董事长兼总经理	63,294,416	0	63,294,416	26.4910%	0	0
熊克俭	董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书	13,662,384	0	13,662,384	5.7182%	0	0
孟岩	董事	707,888	0	707,888	0.30%	0	0
刘百炼	监事会主席	819,888	0	819,888	0.3432%	0	0
合计	-	78,484,576	-	78,484,576	32.85%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
熊克俭	董事长、总经理、财务负责人	新任	董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书	原董事会秘书孟岩被免去董事会秘书的职位,公司决定任命熊克俭先生担任本公司新的董事会秘书。
罗回平	独立董事	离任	无职务	原董事会独立董事罗回平先生因个人原因辞去独立董事职位,不

				再担任公司任何职位。
何小林	独立董事	离任	无职务	原董事会独立董事何小林先生因个人原因辞去独立董事职位,不再担任公司任何职位。
孟岩	董事、董事会秘书	离任	董事	董事会免去孟岩董事会秘书的职位。

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

<p>熊克俭</p> <p>1984/5/1-1988/12/1 湘电北京中国电气出口联营公司, 营销部, 项目经理</p> <p>1989/4/1-1999/10/1 湘潭电机厂进出口公司, 营销部, 部门经理</p> <p>2000/4/1-2008/10/1 北京丹龙物业管理有限公司, 总经办, 副总经理</p> <p>2008/10/1-2011/4/1 中广基金影视文化传播(北京)有限公司, 总经办, 总经理</p> <p>2011/4/1-至今浙江东阳中广影视文化股份有限公司, 董事, 副总经理;</p> <p>2019/10/14 开始任职公司财务负责人</p> <p>2016/10/21-至今霍尔果斯中广影业有限公司, 执行董事</p>
--

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
副总以上	11	0	0	11
行政管理人员	19	0	2	17
财务人员	9	0	1	8
影视制作	10	0	0	10
新媒体运营	15	0	0	15
法务	1	0	0	1
员工总计	65	0	3	62

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	32	32

专科	21	19
专科以下	9	8
员工总计	65	62

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	五、（一）	7,930,133.82	20,056,820.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	38,468,094.24	47,450,646.39
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	263,915,742.40	240,935,225.93
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、（四）	58,535,925.48	70,771,090.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	279,806,535.59	261,365,150.91
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、（六）	3,927,661.73	4,553,542.36
流动资产合计		652,584,093.26	645,132,476.51
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	五、（七）	2,276,623.26	2,397,055.67
其他权益工具投资	五、（八）	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	61,107,511.03	62,094,189.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五、(十)	27,148,367.58	27,148,367.58
长期待摊费用	五、(十一)	2,750,509.22	3,457,499.54
递延所得税资产	五、(十二)	33,038,766.80	28,104,629.98
其他非流动资产	五、(十三)	15,400,000.00	15,400,000.00
非流动资产合计		142,921,777.89	139,801,742.05
资产总计		795,505,871.15	784,934,218.56
流动负债:			
短期借款	五、(十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	2,907,806.00	2,869,186.00
预收款项	五、(十六)	246,078,905.72	213,050,121.35
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		748,442.29	556,365.35
应交税费	五、(十七)	433,190.02	1,553,595.23
其他应付款	五、(十八)	23,010,675.19	17,462,039.65
其中: 应付利息		5,607,032.88	949,313.42
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	五、(十九)	26,583,962.26	22,150,000.00
流动负债合计		349,762,981.48	307,641,307.58
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十)	24,997,326.19	28,442,071.19
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	五、(二十一)	467,436.85	467,436.85
递延收益	五、(二十二)	497,913.93	380,304.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,962,676.97	29,289,812.09
负债合计		375,725,658.45	336,931,119.67
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	238,927,551.00	238,927,551.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	266,586,122.60	266,586,122.60
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	6,179,833.50	6,179,833.50
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	-115,610,557.84	-87,859,561.33
归属于母公司所有者权益合计		396,082,949.26	423,833,945.77
少数股东权益		23,697,263.44	24,169,153.12
所有者权益合计		419,780,212.70	448,003,098.89
负债和所有者权益总计		795,505,871.15	784,934,218.56

法定代表人: 万荣

主管会计工作负责人: 熊克俭

会计机构负责人: 熊克俭

(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		264,207.67	6,275,148.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	38,055,729.33	46,613,866.39
应收款项融资			
预付款项		165,674,058.72	171,068,326.29
其他应收款	十二、(二)	64,888,130.26	75,404,654.57
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		212,845,546.15	198,528,568.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,449,012.24	1,569,168.20
流动资产合计		483,176,684.37	499,459,732.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	59,323,623.26	59,414,055.67
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		59,604,931.76	60,540,119.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,745,509.22	3,437,499.54
递延所得税资产		30,978,935.73	26,044,548.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		153,852,999.97	150,636,223.62
资产总计		637,029,684.34	650,095,956.32
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,916,002.00	1,791,502.00
预收款项		117,421,853.23	109,402,890.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		236,009.40	31,209.06
应交税费		331,798.78	93,546.60
其他应付款		25,677,832.77	21,828,447.75
其中：应付利息		5,607,032.88	949,313.42
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,583,962.26	17,150,000.00
流动负债合计		217,167,458.44	200,297,596.38
非流动负债：			
长期借款		24,997,326.19	28,442,071.19
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		467,436.85	467,436.85
递延收益		248,392.30	99,209.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,713,155.34	29,008,717.32
负债合计		242,880,613.78	229,306,313.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		238,927,551.00	238,927,551.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		266,586,122.60	266,586,122.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,179,833.50	6,179,833.50
一般风险准备			
未分配利润		-117,544,436.54	-90,903,864.48
所有者权益合计		394,149,070.56	420,789,642.62
负债和所有者权益总计		637,029,684.34	650,095,956.32

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：熊克俭

会计机构负责人：熊克俭

（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		4,868,134.62	8,093,839.29
其中：营业收入	五、（二十七）	4,868,134.62	8,093,839.29
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,365,105.80	20,572,404.15
其中：营业成本	五、(二十七)	3,207,205.95	5,479,309.97
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、(二十八)	281,913.84	596,512.45
销售费用	五、(二十九)	1,077,806.12	2,350,229.07
管理费用	五、(三十)	4,967,298.97	8,075,326.91
研发费用			
财务费用	五、(三十一)	8,830,880.92	4,071,025.75
其中：利息费用		8,833,752.19	4,079,377.82
利息收入		18,597.95	24,781.39
加：其他收益	五、(三十二)	199,809.19	40,781.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-120,432.41	52,677.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-120,432.41	-47,774.35
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、(三十四)	-19,735,547.26	-15,999,412.75
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）		-33,153,141.66	-28,384,518.63
加：营业外收入		0.40	0.16
减：营业外支出		7.28	4,394.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,153,148.54	-28,388,912.58
减：所得税费用	五、(三十五)	-4,921,795.51	-7,379,645.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,231,353.03	-21,009,266.72

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）		-28,231,353.03	-21,009,266.72
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		-480,356.52	-764,293.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		-27,750,996.51	-20,244,972.83
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		-28,231,353.03	-21,009,266.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,750,996.51	-20,244,972.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-480,356.52	-764,293.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.08

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：熊克俭

会计机构负责人：熊克俭

（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	十二、（四）	1,078,338.45	2,056,751.95
减：营业成本	十二、（四）	933,962.22	233,687.07
税金及附加		279,488.44	445,854.33

销售费用		178,917.64	1,008,246.34
管理费用		2,941,353.80	5,410,242.23
研发费用			
财务费用		8,461,595.56	3,701,255.83
其中：利息费用		8,459,779.59	3,706,812.40
利息收入		4,429.43	12,446.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-120,432.41	-47,774.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-120,432.41	-47,774.35
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）		-19,737,547.26	-9,819,312.31
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）		-31,574,958.88	-18,609,620.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			4,394.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,574,958.88	-18,614,014.62
减：所得税费用		-4,934,386.82	-7,108,301.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,640,572.06	-11,505,712.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,640,572.06	-11,505,712.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-26,640,572.06	-11,505,712.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.05

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：熊克俭

会计机构负责人：熊克俭

（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		12,924,750.69	70,429,915.02
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		2,666.19	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	27,686,955.53	23,647,437.79
经营活动现金流入小计		40,614,372.41	94,077,352.81
购买商品、接受劳务支付的现金		31,422,748.92	74,479,263.38
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		3,467,502.77	5,181,168.66
支付的各项税费		1,382,232.11	2,906,836.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	8,797,473.86	10,623,780.91
经营活动现金流出小计		45,069,957.66	93,191,049.67
经营活动产生的现金流量净额		-4,455,585.25	886,303.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)		5,100,452.06
投资活动现金流入小计			5,100,452.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,800.00	405,726.21
投资支付的现金			1,200,000.00
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		8,800.00	1,605,726.21
投资活动产生的现金流量净额		-8,800.00	3,494,725.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		3,644,745.00	13,230,696.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,017,556.21	3,940,258.94
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		7,662,301.21	17,170,954.96
筹资活动产生的现金流量净额		-7,662,301.21	-17,170,954.96
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		-12,126,686.46	-12,789,925.97
加：期初现金及现金等价物余额		20,056,820.28	26,360,299.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,930,133.82	13,570,373.18

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：熊克俭

会计机构负责人：熊克俭

(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		2,055,730.69	4,372,061.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,600,717.49	27,552,536.74

经营活动现金流入小计		22,656,448.18	31,924,597.76
购买商品、接受劳务支付的现金		12,293,058.61	11,673,072.00
支付给职工以及为职工支付的现金		518,298.59	2,710,146.09
支付的各项税费		44,619.50	553,242.52
支付其他与经营活动有关的现金		9,079,111.19	14,135,318.84
经营活动现金流出小计		21,935,087.89	29,071,779.45
经营活动产生的现金流量净额		721,360.29	2,852,818.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,415.00
投资支付的现金		30,000.00	1,200,000.00
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		30,000.00	1,255,415.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,000.00	-1,255,415.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		3,644,745.00	13,230,696.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,057,556.21	3,940,258.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,702,301.21	17,170,954.96
筹资活动产生的现金流量净额		-6,702,301.21	-17,170,954.96
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		-6,010,940.92	-15,573,551.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,275,148.59	16,167,754.29
六、期末现金及现金等价物余额		264,207.67	594,202.64

法定代表人：万荣

主管会计工作负责人：熊克俭

会计机构负责人：熊克俭

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	√是 □否	三、(二十七)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五、(二十一)

(二) 报表项目注释

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

2020年上半年财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

1、历史沿革

浙江东阳中广影视文化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中广影视”)成立于 2011 年 05 月 24 日,统一社会信用代码: 91330700575328699N。2020 年 6 月 30 日的股本 238,927,551.00 元。

(1) 2011 年 5 月中广影视设立

公司的前身浙江东阳中广影视文化有限公司是由中广基经影视文化传播(北京)有限公司(以下简称“中广基经”)出资设立的一人有限责任公司,注册资本为 300 万元。

2011 年 4 月 21 日,浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视核发了(东工商)名称预核(内)字【2011】第 028639 号《企业名称预先核准通知书》,核准中广影视使用“浙江东阳中广影视文化有限公司”的名称。

2011 年 4 月 25 日,东阳市众华联合会计师事务所出具的东众会验字【2011】第 128 号《验 ZZQA 资

报告》验证，中广影视注册资本 300 万元已全部缴足，均为货币出资。

2011 年 5 月 24 日，浙江省东阳市工商行政管理局向中广影视颁发了《企业法人营业执照》，注册资本为 300 万元，注册地址为浙江横店影视产业实验区 C7-009-D，注册号 330783000069940。

中广影视设立时，股东的出资情况与股权结构为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	中广基经影视文化传播 (北京)有限公司	300.00	300.00	货币资金	100.00
合计	—	300.00	300.00	—	100.00

2、2014 年 8 月中广影视第一次增资

2014 年 8 月 14 日，经中广影视股东决定，公司注册资本由 300 万元增加至 1,000 万元，新增注册资本 700 万元，全部为货币出资，全部由中广基经影视文化传播（北京）有限公司认缴，应于 2024 年 12 月底前缴足。

2014 年 8 月 14 日，中广影视完成了本次增资的工商变更登记。本次增资完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	中广基经影视文化传播 (北京)有限公司	1,000.00	300.00	货币资金	100.00
合计	—	1,000.00	300.00	—	100.00

3、2014 年 12 月中广影视第一次股权转让

2014 年 12 月 17 日，经中广影视股东决定，中广基经将其持有的中广影视的 466 万元、100 万元、70 万元、60 万元、50 万元、50 万元的出资额以 1 元/股的价格分别转让给万荣、熊克俭、张世海、赵雁、李威扬、周知，转让各方于当日签订了《出资转让协议书》。

2014 年 12 月，中广影视完成了本次股权转让的工商变更登记。本次股权转让完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	万荣	466.00	300.00	货币资金	46.60
2	中广基经影视文化传播 (北京)有限公司	204.00	0.00	货币资金	20.40
3	熊克俭	100.00	0.00	货币资金	10.00
4	张世海	70.00	0.00	货币资金	7.00
5	赵雁	60.00	0.00	货币资金	6.00
6	李威扬	50.00	0.00	货币资金	5.00

7	周知	50.00	0.00	货币资金	5.00
合计	—	1,000.00	300.00	—	100.00

4、2015年2月中广影视第二次增资及第二次股权转让

2014年12月30日，中广影视召开股东会决定：

(1) 中广基经将其持有的40万元、6万元、6万元的出资额以40元/股的价格分别转让给东海投资有限责任公司、上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡耘杉创业投资中心（有限合伙），转让各方于当日签订了《股权转让协议书》；

(2) 中广基经将其持有的47.2223万元、20万元、4.1980万元的出资额以1元/股的价格分别转让给高超、康骅、蒋阳萍，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》；

(3) 上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）、无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）、江斌以溢价方式现金认缴公司新增注册资本49.3853万元，具体认购情况如下：上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）出资560万元，其中14.1988万元计入注册资本，545.8012万元计入资本公积；无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）出资560万元，其中14.1988万元计入注册资本，545.8012万元计入资本公积；江斌出资1000万元，其中20.9877万元计入注册资本，979.0123万元计入资本公积，上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015年2月12日，中广影视完成了本次增资及股权转让的工商变更登记。本次增资及股权转让完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	万荣	466.00	300.00	货币资金	44.41
2	熊克俭	100.00	0.00	货币资金	9.53
3	中广基经影视文化传播（北京）有限公司	80.5797	0.00	货币资金	7.68
4	张世海	70.00	0.00	货币资金	6.67
5	赵雁	60.00	0.00	货币资金	5.72
6	李威扬	50.00	0.00	货币资金	4.76
7	周知	50.00	0.00	货币资金	4.76
8	高超	47.2223	0.00	货币资金	4.50
9	东海投资有限公司	40.00	0.00	货币资金	3.81
10	江斌	20.9877	20.9877	货币资金	2.00
11	上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）	20.1988	14.1988	货币资金	1.92
12	无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	20.1988	14.1988	货币资金	1.92
13	康骅	20.00	0.00	货币资金	1.91
14	蒋阳萍	4.1980	0.00	货币资金	0.40
合计	—	1,049.3853	349.3853	—	100.00

5、2015年5月中广影视补足实缴出资额、第三次股权转让及第三次增资

2015年5月8日，中广影视召开股东会决定：

(1) 公司的实收资本由349.3853万元增加至1049.3853万元，其中中广基经缴纳80.5797万元，东海

投资缴纳 40.00 万元，上海杉盟缴纳 6.00 万元，无锡耘杉缴纳 6.00 万元，万荣缴纳 166.00 万元，熊克俭缴纳 100.00 万元，张世海缴纳 70.00 万元，赵雁缴纳 60.00 万元，李威扬缴纳 50.00 万元，周知缴纳 50.00 万元，康骅缴纳 20.00 万元，高超缴纳 47.2223 万元，蒋阳萍缴纳 4.1980 万元。

(2) 中广基经将其持有的 80.5797 万元的出资额以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 14 位投资者：12.2420 万元出资额转让给北京天星国华投资中心(有限合伙)、10.4932 万元出资额转让给金文华、10.4932 万元出资额转让给王睿熠、6.9955 万元出资额转让给李庭安、6.9955 万元出资额转让给迪瑞资产管理(杭州)有限公司、7.7850 万元出资额转让给原越、5.2466 万元出资额转让给刘百炼、4.1973 万元出资额转让给申屠阳南、3.6164 万元出资额转让给长江成长资本投资有限公司、3.4977 万元出资额转让给李巨虹、3.4977 万元出资额转让给周凯宏、3.4977 万元出资额转让给黎燕、1.8712 万元出资额转让给史贵财、0.1507 万元出资额转让给长洪(上海)投资中心(有限合伙)，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

(3) 李威扬将其持有的 50.00 万元的出资额以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 7 位投资者：8.7443 万元出资额转让给李剑玄、8.7443 万元出资额转让给陈和、8.7443 万元出资额转让给胡雪龙、6.8731 万元出资额转让给史贵财、6.4008 万元出资额转让给孟繁斌、5.2446 万元出资额转让给施宝忠、5.2446 万元出资额转让给俞雷，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

(4) 赵雁将其持有的 60.00 万元的出资额中的 31.4796 万元以 57.18 元/股的价格分别转让给以下 2 位投资者：15.7398 万元出资额转让给东吴创新资本管理有限责任公司、15.7398 万元出资额转让给宁波厚道信国投资合伙企业(有限合伙)，转让各方于当日签订了《股权转让协议书》。

(5) 谢祖玲、余辉、中山久丰股权投资中心(有限合伙)、长江成长资本投资有限公司、上海新文化传媒集团股份有限公司、石家庄多禄投资中心(有限合伙)、北京天星国华投资中心(有限合伙)、孙毅、孟岩、李巨虹、周凯宏、长洪(上海)投资中心(有限合伙)共计 12 位投资者以 57.18 元/股的价格现金认缴公司新增注册资本 209.8636 万元，具体认购情况如下：谢祖玲认缴新增注册资本 48.9682 万元、俞辉认缴新增注册资本 47.2193 万元、中山久丰股权投资中心(有限合伙)认缴新增注册资本 26.2329 万元、长江成长资本投资有限公司认缴新增注册资本 25.1836 万元、上海新文化传媒集团股份有限公司认缴新增注册资本 17.4887 万元、石家庄多禄投资中心(有限合伙)认缴新增注册资本 17.4887 万元、北京天星国华投资中心(有限合伙)认缴新增注册资本 8.7443 万元、孙毅认缴新增注册资本 5.2466 万元、孟岩认缴新增注册资本 5.2466 万元、李巨虹认缴新增注册资本 3.4977 万元、周凯宏认缴新增注册资本 3.4977 万元、长洪(上海)投资中心(有限合伙)认缴新增注册资本 1.0493 万元，上述各方于当日与公司签订了《增资协议》。

2015 年 6 月 1 日，中广影视完成了补足实缴出资额、股权转让及增资的工商变更登记。补足实缴出资额、股权转让及增资完成后，中广影视的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	持有股权比例 (%)
1	万荣	466.00	466.00	货币资金	37.01
2	熊克俭	100.00	100.00	货币资金	7.94
3	张世海	70.00	70.00	货币资金	5.56
4	周知	50.00	50.00	货币资金	3.97
5	谢祖玲	48.9682	48.9682	货币资金	3.89
6	高超	47.2223	47.2223	货币资金	3.75
7	余辉	47.2193	47.2193	货币资金	3.75
8	东海投资有限责任公司	40.00	40.00	货币资金	3.18
9	长江成长资本投资有限公司	28.80	28.80	货币资金	2.29

10	赵雁	28.5204	28.5204	货币资金	2.26
11	中山久丰股权投资中心（有限合伙）	26.2329	26.2329	货币资金	2.08
12	江斌	20.9877	20.9877	货币资金	1.67
13	北京天星国华投资中心（有限合伙）	20.9863	20.9863	货币资金	1.67
14	上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）	20.1988	20.1988	货币资金	1.60
15	无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	20.1988	20.1988	货币资金	1.60
16	康骅	20.00	20.00	货币资金	1.59
17	上海新文化传媒集团股份有限公司	17.4877	17.4877	货币资金	1.39
18	石家庄多禄投资中心(有限合伙)	17.4877	17.4877	货币资金	1.39
19	东吴创新资本管理有限责任公司	15.7398	15.7398	货币资金	1.25
20	宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙）	15.7398	15.7398	货币资金	1.25
21	金文华	10.4932	10.4932	货币资金	0.83
22	王睿熠	10.4932	10.4932	货币资金	0.83
23	胡雪龙	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
24	史贵财	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
25	李剑玄	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
26	陈和	8.7443	8.7443	货币资金	0.69
27	原越	7.7850	7.7850	货币资金	0.62
28	李庭安	6.9955	6.9955	货币资金	0.56
29	李巨虹	6.9954	6.9954	货币资金	0.56
30	周凯宏	6.9954	6.9954	货币资金	0.56
31	迪瑞资产管理（杭州）有限公司	6.9955	6.9955	货币资金	0.56
32	孟繁斌	6.4008	6.4008	货币资金	0.51
33	刘百炼	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
34	孙毅	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
35	孟岩	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
36	施宝忠	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
37	俞雷	5.2466	5.2466	货币资金	0.42
38	蒋阳萍	4.1980	4.1980	货币资金	0.33
39	申屠阳南	4.1973	4.1973	货币资金	0.33
40	黎燕	3.4977	3.4977	货币资金	0.28
41	长洪（上海）投资中心（有限合伙）	1.20	1.20	货币资金	0.10
合计	—	1,259.2489	1,259.2489	—	100.00

6、变更为股份公司

根据浙江东阳中广影视文化股份有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议，浙江东阳中广影视文化股份有限公司由全体出资人以其拥有的浙江东阳中广影视文化股份有限公司经审计的2015年6月30日净资产18,138.25万元按照1:0.9262的比例折合为股本16,800万元，其余部分计入资本公积。2015年8月10日完成工商登记。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股东名称或姓名	持股数额(股)	持股比例%
1	万荣	62,170,416.00	37.0062%
2	熊克俭	13,341,384.00	7.9413%
3	张世海	9,338,952.00	5.5589%
4	周知	6,670,608.00	3.9706%
5	谢祖玲	6,533,184.00	3.8888%
6	高超	6,300,000.00	3.7500%
7	余辉	6,299,664.00	3.7498%
8	东海投资有限责任公司	5,336,520.00	3.1765%
9	长江成长资本投资有限公司	3,842,328.00	2.2871%
10	赵雁	3,805,032.00	2.2649%
11	中山久丰股权投资中心（有限合伙）	3,499,776.00	2.0832%
12	江斌	2,800,056.00	1.6667%
13	北京天星国华投资中心（有限合伙）	2,799,888.00	1.6666%
14	上海杉盟创业投资合伙企业（有限合伙）	2,694,720.00	1.6040%
15	无锡耘杉创业投资中心（有限合伙）	2,694,720.00	1.6040%
16	康骅	2,668,344.00	1.5883%
17	上海新文化传媒集团股份有限公司	2,333,184.00	1.3888%
18	石家庄多禄投资中心(有限合伙)	2,333,184.00	1.3888%
19	东吴创新资本管理有限责任公司	2,100,000.00	1.2500%
20	宁波厚道信国投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	1.2500%
21	金文华	1,399,944.00	0.8333%
22	王睿熠	1,399,944.00	0.8333%
23	胡雪龙	1,166,592.00	0.6944%
24	史贵财	1,166,592.00	0.6944%
25	李剑玄	1,166,592.00	0.6944%
26	陈和	1,166,592.00	0.6944%
27	原越	1,038,576.00	0.6182%
28	李庭安	933,240.00	0.5555%
29	李巨虹	933,240.00	0.5555%
30	周凯宏	933,240.00	0.5555%
31	迪瑞资产管理（杭州）有限公司	933,240.00	0.5555%
32	孟繁斌	853,944.00	0.5083%
33	刘百炼	699,888.00	0.4166%
34	孙毅	699,888.00	0.4166%
35	孟岩	699,888.00	0.4166%
36	施宝忠	699,888.00	0.4166%
37	俞雷	699,888.00	0.4166%
38	蒋阳萍	560,112.00	0.3334%
39	申屠阳南	559,944.00	0.3333%

40	黎燕	466,704.00	0.2778%
41	长洪（上海）投资中心（有限合伙）	160,104.00	0.0953%
	合计	168,000,000.00	100.0000%

7、2016年增资情况

根据公司2015年第二次临时股东大会决议，贵公司申请增加注册资本人民币51,795,043.00元，变更后的注册资本为人民币219,795,043.00元。新增注册资本由董云鹏等4名自然人股东，楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）等6名合伙企业或者私募基金股东，深圳前海深南创投投资有限公司等13名法人股东，方正富邦和生新三板专项资产管理计划等3名资管计划认缴。由各股东在2016年1月28日前缴足，出资方式为货币。本次股东增资情况如下：

序号	股东名称或姓名	增资股本	增资比例
1	克拉玛依聚升新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	3.86%
2	陈海荣	500,000.00	0.97%
3	上海麦腾永联科技产业投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000.00	4.05%
4	上海宝聚昌投资管理有限公司	2,000,000.00	3.86%
5	川江投资有限公司	1,000,000.00	1.93%
6	东海证券股份有限公司	1,050,000.00	2.03%
7	广东兆一鑫资产管理有限公司	2,100,000.00	4.05%
8	西藏康盛投资管理有限公司	4,200,000.00	8.11%
9	九州鼎盛1号集合资产管理计划	1,500,000.00	2.90%
10	九州证券有限公司	1,000,000.00	1.93%
11	中信建投证券股份有限公司鼎信声闻新三板优势2号	500,000.00	0.97%
12	华鑫证券有限责任公司-泓璞资产1号混合私募证券投资基金	500,000.00	0.97%
13	韩亮	800,000.00	1.55%
14	海通证券-易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划	2,000,000.00	3.86%
15	安徽志道投资有限公司	2,100,000.00	4.05%
16	北京纯熙资本管理有限公司	2,100,000.00	4.05%
17	新时代证券有限责任公司	1,000,000.00	1.93%
18	上海经邦股权投资基金管理有限公司	1,470,000.00	2.84%
19	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）	6,302,521.00	12.17%
20	北京赛德万方投资有限责任公司	4,000,000.00	7.72%
21	董云鹏	1,500,000.00	2.90%
22	方正富邦和生新三板专项资产管理计划	3,151,261.00	6.08%
23	深圳和生汇盈股权投资中心（有限合伙）	3,151,261.00	6.08%
24	深圳前海深南创投投资有限公司	5,000,000.00	9.65%
25	孟繁斌	210,000.00	0.41%
26	浙江和运投资管理有限公司	560,000.00	1.08%
合计	—	51,795,043.00	100.00%

截至2016年1月28日止，公司已收到本次股票发行的认购资金246,544,400.00元，其中新增注册资本（股本）51,795,043.00元，超额部分194,749,357.00元计入资本公积。

8、2017年增资情况

根据贵公司2017年第三次临时股东大会决议的规定，贵公司申请增加注册资本人民币19,132,508.00元，变更后的注册资本为人民币238,927,551.00元。新增注册资本由江斌等5名自然人股东，江山市联成创业投资中心（有限合伙）1名合伙企业，深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司等4名法人股东认缴。由

各股东在 2017 年 8 月 24 日前缴足，出资方式为货币。本次股东增资情况如下：

序号	股东名称或姓名	增资股本	增资比例
1	江斌	500,000.00	2.6134%
2	深圳市前海宏泰恒信基金管理有限公司	2,000,000.00	10.4534%
3	上海点新投资管理有限公司	1,200,000.00	6.2720%
4	高超	2,000,000.00	10.4534%
5	浙江和运投资管理有限公司	1,080,000.00	5.6448%
6	魏俊斌	1,000,000.00	5.2267%
7	韦晋剑	200,000.00	1.0453%
8	黄蓝创业投资有限公司	1,500,000.00	7.8401%
9	方奕忠	1,930,501.00	10.0902%
10	江山市联成创业投资中心 (有限合伙)	7,722,007.00	40.3607%
合计	—	19,132,508.00	100.00%

截至 2017 年 8 月 24 日止，贵公司已收到本次股票发行的认购资金 99,106,391.44 元，其中新增注册资本（股本）19,132,508.00 元，超额部分 79,973,883.44 元计入资本公积。

9、截至 2020 年 6 月 30 日公司主要股东及股本情况

序号	股东名称或姓名	持有数量	持有比例 (%)
1	万荣	63,294,416	26.4910
2	熊克俭	13,662,384	5.7182
3	张世海	9,338,952	3.9087
4	高超	8,300,000	3.4739
5	江山市联成创 业投资中心 (有限合伙)	7,722,007	3.2319
6	楚商先锋（武 汉）创业投资 中心（有限合 伙）	6,302,521	2.6378
7	余辉	6,299,664	2.6366
8	周知	6,170,608	2.5826
9	东海投资有限 责任公司	5,336,520	2.2335
10	深圳前海深南创投投资有限 公司	5,000,000	2.0927
11	其他股东	107,500,479	44.9931
合计	—	238,927,551	100.0000

（二）经营范围

经营范围：一般经营项目：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。。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司从事电视剧的投资、策划、制作和发行业务。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括六家，广州天搏文化传播有限公司、浙江东阳辣骄传媒有限公司、霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司、霍尔果斯中广影业有限公司、浙江江山泰美影视文化有限公司、苔葫传媒（北京）有限公司，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减

的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控

制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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

产，该指定一经作出不得撤销。

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品。在产品是指制作中的电视剧等成本，待拍摄完成取得《电视剧发行许可证》、《电影放映许可证》后转入已入库电视剧成本。库存商品包含本公司已入库的电视剧等各种产成品之实际成本。

2、取得和发出存货的计价方法

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

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

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

（3）在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款-预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

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

成本一次结转：以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。分次结转：采用多次、局部(一定区域、一定时期内)将放映权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，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计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×(当期收入÷预计总收入)。

存货在尚拥有影视剧著作权时，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

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

(1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行(放映)许可证时，应提取减值准备。

库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值准备。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在

终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、办公设备、电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40	5.00	2.37
运输设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计收益年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退

款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考

考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十一) 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为影视剧、电影销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

(1) 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，并已取得收款权利时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

本公司采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。

计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的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。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时作出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司通常仅以为期 24 个月（部分剧目延长到 3—5 年）的首轮播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入，一般不考虑首轮播放后二轮播映权可能实现的收入。

(2) 电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，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确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十四）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

(二十五) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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；

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；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司

信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十七) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固

定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示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。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

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

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年财政部（财会[2017]22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00、5.00
教育费附加	实缴增值税	3.00

地方教育费附加	实缴增值税	2.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.20
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司子公司霍尔果斯天搏万达影视传媒有限公司、霍尔果斯中广影业有限公司和霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司，这三家在新疆注册的子公司享受企业所得税免税优惠政策。

(三) 其他说明

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2020年6月30日，“期初”指2020年1月1日，“本期”指2020年1月至6月，“上期”指2019年1月至6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,008.12	21,585.92
银行存款	7,906,125.70	20,035,234.36
其他货币资金	-	-
合计	7,930,133.82	20,056,820.28
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

其他说明：无

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,985,018.87
1至2年	3,419,789.96
2至3年	36,715,479.45
3至4年	55,465,357.99
4至5年	24,420,820.00
5年以上	764,476.00
合计	122,770,942.27

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,425,066.67	23.97	29,425,066.67	100.00	-
其中：—					
通山县鼎赞营销策划服务中心	26,666.67	0.02	26,666.67	100.00	-
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	22.81	28,000,000.00	100.00	-
上海檀映影视文化工作室	492,000.00	0.40	492,000.00	100.00	-
北京圣元天宝文化传媒有限公司	906,400.00	0.74	906,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	93,345,875.60	76.03	54,877,781.36	58.79	38,468,094.24
其中：					
1.合并范围内关联方组合					
2.账龄组合	93,345,875.60	76.03	54,877,781.36	58.79	38,468,094.24
合计	122,770,942.27	100.00	84,302,848.03	68.67	38,468,094.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	29,425,066.67	23.76	29,425,066.67	100.00	-
其中：					
通山县鼎赞营销策划服务中心	26,666.67	0.02	26,666.67	100.00	-
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	22.61	28,000,000.00	100.00	-
上海檀映影视文化工作室	492,000.00	0.40	492,000.00	100.00	-
北京圣元天宝文化传媒有限公司	906,400.00	0.73	906,400.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	94,420,436.73	76.24	46,969,790.34	49.75	47,450,646.39
其中：					
1.合并范围内关联方组合					
2.账龄组合	94,420,436.73	76.24	46,969,790.34	49.75	47,450,646.39
合计	123,845,503.40	100.00	76,394,857.01	61.69	47,450,646.39

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
通山县鼎赞营销策划服务中心	26,666.67	26,666.67	100.00	注销

德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	失信公司
上海檀映影视文化工作室	492,000.00	492,000.00	100.00	注销
北京圣元天宝文化传媒有限公司	906,400.00	906,400.00	100.00	注销
合计	29,425,066.67	29,425,066.67	--	--

按单项计提坏账准备的说明：无

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,985,018.87	19,850.19	1.00
1—2年	3,193,123.29	319,312.33	10.00
2—3年	8,423,479.45	2,527,043.84	30.00
3—4年	55,465,357.99	27,732,679.00	50.00
4至5年	23,514,420.00	23,514,420.00	100.00
5年以上	764,476.00	764,476.00	100.00
合计	93,345,875.60	54,877,781.36	/

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,425,066.67	-	-	-	-	29,425,066.67
按组合计提坏账准备	46,969,790.34	7,907,991.02	-	-	-	54,877,781.36
合计	76,394,857.01	7,907,991.02	-	-	-	84,302,848.03

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

其他说明：无

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京红枫树文化传播有限公司	47,187,275.80	38.44	23,593,637.90
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	22.81	28,000,000.00
西安凯博文化发展有限公司	11,520,000.00	9.38	11,520,000.00
东阳新境界影视传媒有限公司	11,942,000.00	9.73	7,502,000.00
东阳智桐合一影视文化有限公司	7,500,000.00	6.11	2,971,232.88
合计	106,149,275.80	86.47	73,586,870.78

1、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

2、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、其他说明

无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,973,850.84	31.06	58,363,009.63	24.22
1-2 年	67,679,181.61	25.64	69,551,080.70	28.87
2-3 年	51,322,709.95	19.45	72,481,135.60	30.08
3 年以上	62,940,000.00	23.85	40,540,000.00	16.83
合计	263,915,742.40	100.00	240,935,225.93	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	东阳智桐合一影视文化有限公司	70,400,000.00	尚未拍摄完成
2	浙江东阳匠心影视制作有限公司	21,600,000.00	尚未拍摄完成
3	联合嘉华影业投资有限公司	19,900,000.00	尚未拍摄完成
4	上海新文化传媒集团股份有限公司	14,459,081.19	尚未最终结算
5	北京熙诚影视文化有限公司	11,000,000.00	尚未拍摄
6	霍尔果斯云端文化传媒有限公司	8,559,596.24	尚未最终结算
7	浙江东阳智睿影视传媒有限公司	7,400,000.00	尚未拍摄
8	上海灿山影视工作室	7,000,000.00	项目因立项问题暂时放缓
9	霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司	4,005,971.15	尚未最终结算
10	热气球（北京）影视文化有限公司	2,471,550.53	尚未最终结算
合计	--	166,796,199.11	--

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
东阳智桐合一影视文化有限公司	非关联方	70,400,000.00	26.68	2-3 年及 4 年以上	尚未拍摄完成
长兴卢卡商务咨询合伙企业（有限合伙）	非关联方	33,063,678.32	12.53	1 年以内	劳务尚未提供
浙江东阳匠心影视制作有限公司	非关联方	21,600,000.00	8.18	1-2 年	尚未拍摄完成
联合嘉华影业投资有限公司	非关联方	19,900,000.00	7.54	3-4 年	尚未拍摄完成
浙江东阳智睿影视传媒有限公司	非关联方	17,120,000.00	6.49	1-2 年	尚未拍摄完成
合计	--	162,083,678.32	61.42	/	/

其他说明：无

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	58,535,925.48	70,771,090.64
合计	58,535,925.48	70,771,090.64

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	32,647,090.38
1至2年	5,904,444.83
2至3年	49,612,687.85
3至4年	6,946,100.00
4至5年	4,929,400.00
5年以上	5,000.00
合计	100,044,723.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	99,366,131.69	99,437,616.15
备用金、押金、保证金	678,591.37	510,847.10
应收利息	-	503,868.73
合计	100,044,723.06	100,452,331.98

(3) 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)	
2020年1月1日余额	29,681,241.34	-	-	29,681,241.34
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,827,556.24	-	-	11,827,556.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	41,508,797.58	-	-	41,508,797.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	17,500,000.00	-	-	-	-	17,500,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,181,241.34	11,827,556.24	-	-	-	24,008,797.58
合计	29,681,241.34	11,827,556.24	--	-	--	41,508,797.58

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
东阳亮剑传媒影视文化有限公司	往来款	24,479,790.46	2—3年	24.47	7,343,937.14
东阳渡波影视文化工作室	往来款	18,568,000.00	2—3年	18.56	5,570,400.00
新余和运麓山柒号投资合伙企业（有限合伙）	往来款	17,000,000.00	1年以内	16.99	17,000,000.00
东阳新境界影视传媒有限公司	往来款	12,000,000.00	1年以内	11.99	120,000.00
东阳智桐合一影视文化有限公司	往来款	5,000,000.00	2—3年	5.00	1,500,000.00
		6,500,000.00	3—4年	6.50	3,250,000.00
合计	--	83,547,790.46	--	83.51	34,784,337.14

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料（已完	41,628,067.60	-	41,628,067.60	42,015,763.12	-	42,015,763.12

成剧本)						
库存商品(完成拍摄影视剧)	117,411,973.94	13,251,048.49	104,160,925.45	117,411,973.94	13,251,048.49	104,160,925.45
在产品(在拍影视剧)	134,017,542.54	-	134,017,542.54	115,188,462.34	-	115,188,462.34
合计	293,057,584.08	13,251,048.49	279,806,535.59	274,616,199.40	13,251,048.49	261,365,150.91

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
《财神到-恭喜发财》	3,399,709.94	-	-	-	-	3,399,709.94
《城市恋人》	295,976.47	-	-	-	-	295,976.47
《美人心》(又名《西施传》)	-	-	-	-	-	-
《爱的帕斯卡》	1,717,043.24	-	-	-	-	1,717,043.24
《长江图》	1,500,000.00	-	-	-	-	1,500,000.00
《儒林外史》	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00
《充气鬼娃娃》	200,000.00	-	-	-	-	200,000.00
《中戏北电那些事》	210,983.04	-	-	-	-	210,983.04
《十部网络大电影》	927,335.80	-	-	-	-	927,335.80
合计	13,251,048.49	--	--	--	--	13,251,048.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,864,361.73	4,415,279.15
房屋物业费等摊销	63,300.00	138,263.21
理财产品	-	-
预交所得税	-	-
合计	3,927,661.73	4,553,542.36

其他说明：无

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备
		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		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
熙曦影业(上海)有限公司	211,779.72	-	-	-48,088.58	-	-	-	-	-	-	163,691.14

亿站网络信息技术（北京）有限公司	2,185,275.95	-	-	-72,343.83	-	-	-	-	-	2,112,932.12
小计	2,397,055.67	-	-	-120,432.41	-	-	-	-	-	2,276,623.26
合计	2,397,055.67	-	-	-120,432.41	-	-	-	-	-	2,276,623.26

其他说明：无

（八）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
上海荔致影视文化有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

其他说明：无

（九）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,094,189.28	62,957,820.53
固定资产清理	-	-
合计	62,094,189.28	62,957,820.53

其他说明：无

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	65,439,368.27	347,769.24	623,782.41	2,188,685.72	68,599,605.64
2.本期增加金额	-	-	-	8,800.00	8,800.00
（1）购置	-	-	-	8,800.00	8,800.00
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	65,439,368.27	347,769.24	623,782.41	2,197,485.72	68,608,405.64
二、累计折旧	-	-	-	-	0
1.期初余额	4,714,630.06	99,114.13	355,905.45	1,335,766.72	6,505,416.36
2.本期增加金额	776,530.31	16,519.02	64,698.70	137,730.22	995,478.25
（1）计提	776,530.31	16,519.02	64,698.70	137,730.22	995,478.25
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,491,160.37	115,633.15	420,604.15	1,473,496.94	7,500,894.61
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公家具	电子设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	59,948,207.90	232,136.09	203,178.26	723,988.78	61,107,511.03
2.期初账面价值	60,724,738.21	248,655.11	267,876.96	852,919.00	62,094,189.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
琪瑞大厦 516、518	563,107.72	开发商尚未办理产权证
琪瑞大厦 520、522	563,950.94	开发商尚未办理产权证

(6) 抵押情况说明：

本公司为购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼（即通州台湖办公楼）作为抵押物，同时本公司董事长—万荣提供保证担保。

2019 年 7 月 19 日，本公司与北京中金城开小额贷款有限公司签订《最高额抵押借款合同》，将公司办公楼用于向北京中金城开小额贷款有限公司借款 1500 万元抵押担保，借款期间为 18 个月，自 2019 年 7 月 24 日至 2021 年 1 月 13 日止。

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成的			
广州天搏文化传播有限公司	27,148,367.58	-	-	-	27,148,367.58
合计	27,148,367.58	--	--	--	27,148,367.58

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州天搏文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	--	--	--	--	--	--

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租装修费	3,295,990.13	-	607,084.62	-	2,688,905.51
常务理事会议费	141,509.41	-	84,905.70	-	56,603.71
车辆租赁费	20,000.00	-	15,000.00	-	5,000.00

合计	3,457,499.54	--	706,990.32	--	2,750,509.22
----	--------------	----	------------	----	--------------

其他说明：无

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,887,246.83	31,221,811.72	105,150,699.57	26,287,674.90
可抵扣亏损	7,267,820.32	1,816,955.08	7,267,820.32	1,816,955.08
合计	132,155,067.15	33,038,766.80	112,418,519.89	28,104,629.98

2、未经抵销的递延所得税负债：无

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	924,360.38	925,360.38
可抵扣亏损	49,884,365.06	40,132,156.70
合计	50,808,725.44	41,057,517.08

其他说明：无

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资武穴英沐策划服务中心影视剧款	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
投资通山县鼎赞营销策划服务中心影视剧款	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
投资木南影视文化（上海）工作室影视剧款	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00
投资如皋市鼎航影视策划工作室影视剧款	2,400,000.00	-	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
合计	15,400,000.00	--	15,400,000.00	15,400,000.00	--	15,400,000.00

其他说明：无

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：保证借款 5000 万元为海尔金融保理（重庆）有限公司有追索权保理借款，以影视剧销售合同金额中的 86,454,095.89 元作为保理款项，同时由公司实际控制人万荣和子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司提供保证担保，到期日为 2020 年 9 月 27 日。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	2,907,806.00	2,869,186.00
合计	2,907,806.00	2,869,186.00

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京浓情玛奇朵影视文化有限公司	500,000.00	影视剧尚未完成
东阳亮剑传媒影视文化有限公司	500,000.00	影视剧尚未完成
合计	1,000,000.00	--

其他说明：无

（十六）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收影视剧款	246,078,905.72	213,050,121.35
合计	246,078,905.72	213,050,121.35

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南广播电视台卫视频道	42,188,679.22	收入金额尚不确定
北京奇艺世纪科技有限公司	29,292,452.94	收入金额尚不确定
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	27,990,566.14	收入金额尚不确定
云南云尚藏象文化传播有限公司	4,200,000.00	电影尚未完成
山东嘉博文化发展有限公司	3,000,000.00	电影尚未完成
盛世乐居（武汉）科技控股有限公司	933,962.24	服务尚未完成
合计	107,605,660.54	--

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,059.02	45,872.90
企业所得税	107,588.16	1,318,241.88
个人所得税	9,552.40	41,155.44
印花税	24,780.06	66,048.07
城市维护建设税	421.13	421.13
教育费附加	180.49	180.49
地方教育费附加	120.32	120.32
房产税	274,387.68	-
土地使用税	3100.76	-
其他	-	81,555.00
合计	433,190.02	1,553,595.23

其他说明：无

（十八）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,607,032.88	949,313.42
应付股利	-	-
其他应付款	17,403,642.31	16,512,726.23
合计	23,010,675.19	17,462,039.65

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	0.00	18,883.28
短期借款应付利息	5,607,032.88	930,430.14
合计	5,607,032.88	949,313.42

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况：无

其他说明：无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待结算收入款	3,243,544.80	295,050.94
往来款	9,702,060.30	9,939,115.44
报销款	74,323.55	1,200.00
个人借款	9,610,000.00	7,200,000.00
五险一金	81,157.50	24,785.48
预提费用	299,589.04	1,887.79
合计	23,010,675.19	17,462,039.65

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江晟喜华视文化传媒有限公司	3,243,544.80	播出平台尚未支付完成
合计	3,243,544.80	--

其他说明：无

(十九) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
重庆电影集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
木南影视文化（上海）工作室	5,000,000.00	5,000,000.00
北京领航星际影视传媒有限公司	9,433,962.26	5,000,000.00
深圳裙童文化传播有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00
合计	26,583,962.26	22,150,000.00

说明：期末余额全部为收取固定收益影视剧投资款。

(二十) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	24,997,326.19	28,442,071.19
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	24,997,326.19	28,442,071.19

其他说明：期末借款余额中 13,442,071.19 元，为本公司购买新办公楼向中国工商银行股份有限公司北京通州支行贷款，贷款本金为 3266 万元，利率按照基准利率加浮动幅度确定，期限为 5 年。该借款以新购买的办公楼-新华联民企总部 14 号楼作为抵押物，同时本公司董事长—万荣提供连带责任保证担保。

期末借款余额中 15,000,000.00 元为本公司与北京中金城开小额贷款有限公司签订《最高额抵押借款合同》，将公司办公楼用于向北京中金城开小额贷款有限公司借款 1500 万元抵押担保，借款期间为 18 个月，自 2019 年 7 月 24 日至 2021 年 1 月 13 日止。

(二十一) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	-	-	-
未决诉讼	467,436.85	467,436.85	-
产品质量保证	-	-	-
重组义务	-	-	-
待执行的亏损合同	-	-	-
其他	-	-	-
合计	467,436.85	467,436.85	--

(二十二) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
增值税加计抵减扣除	380,304.05	117,609.88	-	497,913.93	-
合计	380,304.05	117,609.88	--	497,913.93	--

2、涉及政府补助的项目明细：无

其他说明：无

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	238,927,551	-	-	-	-	-	238,927,551

其他说明：无

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	266,586,122.60	-	-	266,586,122.60
合计	266,586,122.60	--	--	266,586,122.60

其他说明：无

（二十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,179,833.50	-	-	6,179,833.50
合计	6,179,833.50	--	--	6,179,833.50

其他说明：无

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-87,859,561.33	41,597,243.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-34,695,478.69
调整后期初未分配利润	-87,859,561.33	6,901,764.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,750,996.51	-94,761,326.02
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	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-115,610,557.84	-87,859,561.33

调整期初未分配利润明细：无。

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,862,425.05	3,207,205.95	7,968,038.06	5,461,309.97
其他业务	5,709.57	0.00	125,801.23	18,000.00
合计	4,868,134.62	3,207,205.95	8,093,839.29	5,479,309.97

其他说明：无

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	21,409.04
教育费附加	-	9,175.30
地方教育费附加	-	6,116.87
印花税	2,425.40	135,710.31
房产税	274,387.68	411,581.52
车船使用税	2,000.00	2,750.00
土地使用税	3,100.76	4,651.11
文化事业建设费	-	5,118.30

项目	本期发生额	上期发生额
合计	281,913.84	596,512.45

其他说明：无

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传策划费	36,068.33	297,110.04
职工薪酬	775,092.38	1,536,049.66
差旅费	48,857.23	88,449.34
业务招待费	64,704.00	52,437.56
五险一金	123,977.04	233,650.84
其他	29,107.14	142,531.63
合计	1,077,806.12	2,350,229.07

其他说明：无

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	658,627.27	903,840.09
职工薪酬	1,510,555.33	2,716,405.22
聘请中介机构费	402,674.92	1,027,429.55
业务招待费	67,289.00	217,322.11
差旅费	18,382.69	191,043.00
车辆及交通费	65,301.30	125,183.53
办公费	65,434.54	121,908.43
福利费	186,663.55	289,519.81
折旧费	995,478.28	1,045,682.94
长期待摊费用	706,990.32	813,502.80
五险一金	184,234.12	302,322.30
综合服务费	-	120.00
董事会费	26,785.71	26,785.71
工会经费	6,466.23	20,538.27
职工教育经费	-	4,377.43
咨询及培训费	-	3,948.90
其他	72,415.71	265,396.82
合计	4,967,298.97	8,075,326.91

其他说明：无

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	8,833,752.19	4,079,377.82
减：利息收入	18,597.95	24,781.39
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
银行手续费	15,726.68	16,429.32
合计	8,830,880.92	4,071,025.75

其他说明：无

（三十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴等新冠疫情相关补贴	63,118.06	-
增值税加计抵减收益	136,691.13	40,781.27
合计	199,809.19	40,781.27

其他说明：无

（三十三）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	-120,432.41	-47,774.35
其他-理财产品收益	-	100,452.06
合计	-120,432.41	52,677.71

其他说明：无

（三十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,907,991.02	-10,499,068.27
其他应收款坏账损失	-11,827,556.24	-5,500,344.48
合计	-19,735,547.26	-15,999,412.75

其他说明：无

（三十五）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,841.31	9,025.98
递延所得税费用	-4,934,636.82	-7,388,671.84
合计	-4,921,795.51	-7,379,645.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-30,153,148.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,288,287.14
子公司适用不同税率的影响	131,432.33
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,235,059.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他-小微企业税收优惠	-
所得税费用	-4,921,795.51

其他说明：无

(三十六) 现金流量表项目

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
补贴收入	63,118.06	40,781.27
利息收入	18,597.95	24,781.39
单位往来及其他	27,605,239.52	23,581,875.13
合计	27,686,955.53	23,647,437.79

收到其他与经营活动有关的现金说明：无

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
销售费用和管理费用	3,971,249.77	3,779,128.14
财务费用手续费	15,726.68	16,429.32
单位往来及其他	4,810,497.41	6,828,223.45
合计	8,797,473.86	10,623,780.91

支付其他与经营活动有关的现金说明：无

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到退购置办公楼印花税、契税	-	5,000,000.00
收回理财产品	-	100,452.06
理财产品收益	-	5,100,452.06
合计	-	5,000,000.00

收到其他与投资活动有关的现金说明：无

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-28,231,353.03	-21,009,266.72
加：信用减值损失	19,735,547.26	15,999,412.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	995,478.25	1,044,497.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	706,990.32	1,029,189.87
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）	8,833,752.19	4,079,377.82
投资损失（收益以“-”号填列）	120,432.41	-52,677.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,934,136.82	-7,488,106.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,441,384.68	-20,798,087.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,217,717.31	-17,001,211.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,458,628.46	45,083,175.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,455,585.25	886,303.14
2. 不涉及现金收支的重大活动：		-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	7,930,133.82	13,570,373.18
减：现金的期初余额	20,056,820.28	26,360,299.15
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	-12,126,686.46	-12,789,925.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,930,133.82	20,056,820.28
其中：库存现金	24,008.12	21,585.92
可随时用于支付的银行存款	7,906,125.70	20,035,234.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	7,930,133.82	20,056,820.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：无

（三十八）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
固定资产-通州台湖办公楼	58,821,149.24	用于抵押借款 详见附注“（九）、6”
合计	58,821,149.24	

其他说明：无

（三十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
稳岗补贴等新冠疫情相关补贴	63,118.06	其他收益	63,118.06
合计	63,118.06		63,118.06

2、政府补助退回情况

无

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州天搏文化传播有限公司	广州	广州	企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作	51	--	购买并增资
浙江东阳辣骄传媒有限公司	浙江东阳	浙江东阳	企业形象策划服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;广告业;公司礼仪服务;模特服务;个人形象设计服务;娱乐设备出租服务;市场营销策划服务;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);影视经纪代理服务;文化娱乐经纪人;音像经纪代理服务;电影和影视节目制作	51	--	出资设立
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	制作、复制、发行:广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏;产品开发、影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划、版权交易;艺人经纪服务;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布;户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划	100	--	出资设立
霍尔果斯中广影业有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	制作、复制、发行:广播电视、专题、专栏、综艺、动画片、电影、动漫、游戏;产品开发、影视服装道具租赁;影视器材租赁;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划、版权交易;艺人经纪服务;企业形象策划;会展会务服务;摄影摄像服务;相关衍生品开发、设计、交易、代理、发布;户内外各类广告及影视广告。演艺活动组织、策划	100	--	出资设立
浙江江山泰美影视文化有限公司	浙江衢州	浙江衢州	广播影视节目制作、发行、播映、出版、衍生品开发;动漫及游戏创作、制作、传播、出版、衍生品开发;文化创意设计服务;影视文化信息咨询;影视剧本创作、策划;版权转让;艺人经纪服务;影视服装道具租赁;	100	--	出资设立

			影视器材租赁；企业形象策划；会展会务服务；摄影摄像服务；广告策划、设计、制作、发布；演艺业活动组织、策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
苔葫传媒(北京)有限公司	北京	北京	广播电视节目制作;组织文化艺术交流活动;租赁影视服装道具、影视器材;企业形象策划;会议服务;承办展览展示;摄影摄像服务;设计、制作、代理、发布广告;技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	85	出资设立
湖南舜瞬文化传播有限公司	湖南长沙	湖南长沙	文化活动的组织与策划；影视节目发行；电子出版物制作；电子出版物复制；音像制品、电子和数字出版物、出版物的零售；广播电视节目制作；出版代理服务；利用信息网络经营动漫产品；网上动漫服务；数字动漫制作；动漫及衍生产品设计服务；动漫经纪代理服务；国内广播节目播出服务；付费广播节目播出服务；有线广播服务；文化创意设计；影视经纪代理服务；影视策划；企业形象策划服务；展览服务；会展业的经营和服务；文艺表演、体育、娱乐活动的策划和组织；广告制作服务；广告发布服务；广告国内代理服务；广告设计；广告国内外代理服务；摄影服务；会议服务；文化娱乐经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100	出资设立

其他说明：

- 1、广州天搏文化传播有限公司包括浙江东阳天搏星灿影视传媒有限公司、霍尔果斯天搏万达影视传媒有限公司。
- 2、浙江江山泰美影视文化有限公司于2018年6月11日成立，本期实际投资，尚未开展经营活动。
- 3、苔葫传媒（北京）有限公司于2019年06月04日，本期实际投资，尚未开展经营活动。
- 4、湖南舜瞬文化传播有限公司于2019年11月26日成立，尚未实际投资。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州天搏文化传播有限公司	49.00	-95,804.12	-	19,576,705.22
浙江东阳辣骄传媒有限公司	49.00	-379,922.97	-	4,127,549.99
苔葫传媒（北京）有限公司	15.00	-4,629.43	-	-6,991.77

合计	--	-480,356.52	--	23,697,263.44
----	----	-------------	----	---------------

其他说明：无

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州天搏文化传播有限公司	69,256,807.13	16,531,177.30	85,787,984.43	45,587,401.90	248,122.90	45,835,524.80
浙江东阳辣骄传媒有限公司	74,029,824.33	1,852,019.90	75,881,844.23	61,213,374.87	-	61,213,374.87
苔葫传媒（北京）有限公司	5,122.39	-	5,122.39	6,734.22	-	6,734.22

其他说明：无

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州天搏文化传播有限公司	3,788,697.98	-195,518.61	-195,518.61	-1,909,137.91
浙江东阳辣骄传媒有限公司	1,098.19	-775,353.01	-775,353.01	-5,522,466.61
苔葫传媒（北京）有限公司	-	-30,862.87	-30,862.87	-25,902.65

4、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

5、其他说明：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
熙曦影业（上海）有限公司	上海市	上海市松江区	影视文化艺术交流活动策划，影视文化领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，影视剧策划及咨询，舞台剧策划，文学创作，音乐创作，摄影摄像	30.00		权益法

			服务，公关活动策划，品牌策划，知识产权代理（除专利），创意服务，市场营销策划，舞台场景造型策划及布置，设计、制作、代理、发布各类广告，会展服务，动漫设计，美术设计，多媒体设计，影视器材、服装、道具租赁（除金融租赁）。		
亿站网络信息技术（北京）有限公司	北京市	北京市通州区	广播电视节目制作；电视剧制作；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；教育咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；企业形象策划；市场营销策划；企业策划；企业形象设计；市场调查；文艺创作；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电视剧制作、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	20.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	熙曦影业（上海）有限公司	亿站网络信息技术（北京）有限公司	熙曦影业（上海）有限公司	亿站网络信息技术（北京）有限公司
流动资产	3,198,358.71	4,404,228.63	3,228,357.63	4,005,084.60
非流动资产	-	82,268.36	-	90,441.68
资产合计	3,198,358.71	4,486,496.99	3,228,357.63	4,095,526.28
-	-	-	-	-
流动负债	2,642,721.57	3,321,836.41	2,512,425.22	2,569,146.53
非流动负债	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
负债合计	3,642,721.57	3,321,836.41	3,512,425.22	2,569,146.53
-	-	-	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	-444,362.86	1,164,660.58	-284,067.59	1,526,379.75
-	-	-	-	-
按持股比例计算的净资产份额	-133,308.86	232,932.12	-85,220.28	305,275.95
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的	163,691.14	2,112,932.12	211,779.72	2,185,275.95

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	熙曦影业（上海）有限公司	亿站网络信息技术（北京）有限公司	熙曦影业（上海）有限公司	亿站网络信息技术（北京）有限公司
账面价值				
-	-	-	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
-	-	-	-	-
营业收入	-	1,024,738.65	466,019.42	-
净利润	-160,295.27	-361,719.17	-59,984.03	-99,263.79
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-160,295.27	-361,719.17	-59,984.03	-99,263.79
-	-	-	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
熙曦影业（上海）有限公司	-	-	-
亿站网络信息技术（北京）有限公司	-	-	-

其他说明：无

5、与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（四）其他

无

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				

(一) 其他权益工具投资	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
--------------	---	---	--------------	--------------

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本企业实际控制人是万荣。

其他说明：无。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、(三)。

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
熙曦影业（上海）有限公司	联营企业
亿站网络信息技术（北京）有限公司	联营企业

其他说明：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
(一) 董事、监事、高级管理人员	
熊克俭	董事/副总经理/持股 5%以上股东、财务总监、董事会秘书
孟岩	董事
宫毅	董事
陈建初	独立董事
何小林	原独立董事
罗回平	原独立董事
刘百炼	监事会主席
万军	监事
张群峰	职工代表监事
(二) 其他关联方	
宁波杉杉创业投资有限公司	宫毅担任其董事兼总经理
上海杉杉创晖创业投资管理有限公司	宫毅担任其董事长兼总经理
宁波杉杉股份有限公司	宫毅担任其监事
北京初志科技有限公司	何小林担任其副总裁
北京派特罗尔油田服务股份有限公司	罗回平担任其独立董事
北京市海拓律师事务所	罗回平担任其合伙人
金泰得恒业（天津）生物科技有限公司	罗回平控制的企业
广东德生科技股份有限公司	江斌担任其独立董事
北京大成（广州）律师事务所	江斌担任其合伙人
北京日晟世纪投资顾问有限公司	陈建初担任其执行董事
北京时代宏泰投资管理有限公司	陈建初控制的企业

其他说明：无

(五) 关联交易情况

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- 3、关联租赁情况：无
- 4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
万荣	32,660,000.00	2016-11-7	2021-11-6	否
万荣 霍尔果斯亮剑文 化传媒有限公司	50,000,000.00	2018-9-21	2020-9-20	否

(3) 关联担保情况说明：

2016年11月，万荣与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签署编号为2016年（通州）保字0028号-1保证合同，以万荣个人房产为公司与中国工商银行股份有限公司北京通州支行签订的编号为2016（通州）字00283号标准厂房3266万元按揭借款合同提供保证。

2018年，实际控制人万荣及子公司霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司共同为公司向海尔金融（重庆）保理有限公司保理融资5000万元提供保证担保。

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
万荣	350,000.00	2020-2-24	2020-8-23	无息
熙曦影业（上海）有限公司	100,000.00	2019-12-13	2021-2-13	10%/年，期初余额50万元，截止本期末余额为10万元。
拆出				
无				

其他说明：截止2020年7月，拆借万荣资金已全部归还。

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	亿站网络信息技术（北京）有限公司	12,000.00	120.00	-	-

应收账款	亿站网络信息技术（北京）有限公司	110,000.00	1,100.00	-	-
------	------------------	------------	----------	---	---

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	万荣	210,000.00	-
其他应付款	熙曦影业（上海）有限公司	100,000.00	500,000.00

（七）关联方承诺：无

（八）其他：无

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司在资产负债表日不存在对外重要承诺、性质、金额。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）2019年7月5日，公司股东中山久丰股权投资中心（有限合伙）（以下简称申请人）向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁定：公司股东万荣、熊克俭（以下简称被申请人）收购中山久丰股权投资中心（有限合伙）持有的本公司股权，并支付收购价款人民币 22,461,369.86 元（暂计至提起仲裁之日，即 2019 年 7 月 3 日，最终价值以实际支付日计算结果为准）；同时请求裁定本公司对上述所有款项向中山久丰股权投资中心（有限合伙）承担连带责任。

因该案管辖权条款存在争议，本公司于 2019 年 11 月 25 日向北京市第四中级人民法院申请确认仲裁协议无效，北京市第四中级人民法院于 2019 年 11 月 29 日出具裁定，驳回了本公司的确认仲裁协议无效的申請，中国国际经济贸易仲裁委员会于 2019 年 11 月 29 日出具决定中止审理本案，本公司于 2019 年 12 月 9 日向北京市高级人民法院提起上诉，2020 年 6 月 1 日收到北京市高级人民法院的民事裁定书，驳回上诉，维持原裁定。2020 年 7 月 9 日收到中国国际经济贸易仲裁委员发来的相关材料，将于 2020 年 9 月 18 日开庭。

（三）其他：无

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：无

（二）利润分配情况：无

（三）销售退回：无

（四）其他资产负债表日后事项说明：无

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正：无

（二）债务重组：无

（三）资产置换：无

（四）年金计划：无

(五) 终止经营：无

(六) 分部信息：无

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,309,433.96
1至2年	2,521,123.29
2至3年	34,793,479.45
3至4年	55,465,357.99
4至5年	24,420,820.00
5年以上	764,476.00
合计	121,274,690.69

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,906,400.00	23.84	28,906,400.00	100	
其中：					
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	23.09	28,000,000.00	100	-
北京圣元天宝文化传媒有限公司	906,400.00	0.75	906,400.00	100	-
按组合计提坏账准备	92,368,290.69	76.16	54,312,561.36	58.8	38,055,729.33
其中：					
1.合并范围内关联方组合	2,226,415.09	1.84	-	-	2,226,415.09
2.账龄组合	90,141,875.60	74.32	54,312,561.36	60.25	35,829,314.24
合计	121,274,690.69	100	83,218,961.36		38,055,729.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,906,400.00	23.71	28,906,400.00	100	
其中：					
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	22.97	28,000,000.00	100	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
北京圣元天宝文化传媒有限公司	906,400.00	0.74	906,400.00	100	-
按组合计提坏账准备	93,016,436.73	76.29	46,402,570.34	49.89	46,613,866.39
其中：					
1.合并范围内关联方组合	2,000,000.00	1.64		-	2,000,000.00
2.账龄组合	91,016,436.73	74.65	46,402,570.34	50.98	44,613,866.39
合计	121,922,836.73	100	75,308,970.34	61.77	46,613,866.39

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德高艺馨文化发展 (北京)有限公司	28,000,000.00	28,000,000.00	100.00	失信公司
北京圣元天宝文化 传媒有限公司	906,400.00	906,400.00	100.00	注销
合计	28,906,400.00	28,906,400.00	--	--

按单项计提坏账准备的说明：无

(2) 按账龄组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,083,018.87	10,830.19	1.00
1—2年	2,521,123.29	252,112.33	10.00
2—3年	6,793,479.45	2,038,043.84	30.00
3—4年	55,465,357.99	27,732,679.00	50.00
4—5年	23,514,420.00	23,514,420.00	100.00
5年以上	764,476.00	764,476.00	100.00
合计	90,141,875.60	54,312,561.36	--

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
单项计提	28,906,400.00	-	-	-	-	28,906,400.00
账龄组合	46,402,570.34	7,909,991.02	-	-	-	54,312,561.36
合计	75,308,970.34	7,909,991.02	--	--	--	83,218,961.36

其他说明：无

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例	坏账准备 期末余额
北京红枫树文化传播有限公司	47,187,275.80	38.91	23,593,637.90
德高艺馨文化发展（北京）有限公司	28,000,000.00	23.09	28,000,000.00
西安凯博文化发展有限公司	11,520,000.00	9.5	11,520,000.00
东阳新境界影视传媒有限公司	11,942,000.00	9.85	7,502,000.00
东阳智桐合一影视文化有限公司	7,500,000.00	6.18	2,971,232.88
合计	106,149,275.80	87.53	73,586,870.78

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

其他说明：无

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	105,584,950.19	104,273,918.26
合计	105,584,950.19	104,273,918.26

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	41,330,796.51
1至2年	2,782,115.83
2至3年	49,591,637.85
3至4年	6,946,000.00
4至5年	4,929,400.00
5年以上	5,000.00
合计	105,584,950.19

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	103,533,836.53	102,300,813.03
押金及保证金	102,700.00	102,700.00
备用金	288,859.19	233,884.00
代垫款项	1,659,554.47	1,636,521.23
合计	105,584,950.19	104,273,918.26

（3）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)	
2020年1月1日余额	28,869,263.69			28,869,263.69
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	11,827,556.24	-	-	11,827,556.24
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	40,696,819.93	--	--	40,696,819.93

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	17,000,000.00	-	-	-	-	17,000,000.00
账龄组合	11,869,263.69	11,827,556.24	-	-	-	23,696,819.93
合计	28,869,263.69	11,827,556.24	--	--	--	40,696,819.93

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
东阳亮剑传媒影视文化有限公司	业务往来	24,479,790.46	2—3年	23.18	7,343,937.14
东阳渡波影视文化工作室	业务往来	18,568,000.00	2—3年	17.59	5,570,400.00
新余和运麓山柒号投资合伙企业(有限合伙)	业务往来	17,000,000.00	1年以内	16.10	17,000,000.00
东阳新境界影视传媒有限公司	业务往来	12,000,000.00	1年以内	11.37	120,000.00
东阳智桐合一影视文化有限公司	业务往来	5,000,000.00	2—3年	4.74	1,500,000.00
		6,500,000.00	3—4年	6.16	3,250,000.00
合计	--	83,547,790.46	--	79.14	34,784,337.14

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,047,000.00	-	57,047,000.00	57,017,000.00	-	57,017,000.00
对联营、合营企业投资	2,276,623.26	-	2,276,623.26	2,397,055.67	-	2,397,055.67
合计	59,323,623.26	--	59,323,623.26	59,414,055.67	--	59,414,055.67

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
浙江东阳辣骄传媒有限公司	15,300,000.00	-	-	-	-	15,300,000.00	
广州天搏文化传播有限公司	35,700,000.00	-	-	-	-	35,700,000.00	
霍尔果斯亮剑文化传媒有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	
霍尔果斯中广影业有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	
苔葫传媒(北京)有限公司	15,000.00	30,000.00	-	-	-	45,000.00	
浙江江山泰美影视文化有限公司	2,000.00	-	-	-	-	2,000.00	
湖南舜瞬文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-	
合计	57,017,000.00	30,000.00	-	-	-	57,047,000.00	

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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			
一、合营企业：无												
二、联营企业												
熙曦影业(上海)有限公司	211,779.72	-	-	-48,088.58	-	-	-	-	-	-	163,691.14	-
亿站网络信息技术(北京)有限公司	2,185,275.95	-	-	-72,343.83	-	-	-	-	-	-	2,112,932.12	-
小计	2,397,055.67	-	-	-120,432.41	-	-	-	-	-	-	2,276,623.26	-
合计	2,397,055.67	--	--	-120,432.41	--	--	--	--	--	--	2,276,623.26	--

其他说明：无

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,073,727.07	933,962.22	1,999,538.20	215,687.07
其他业务	4,611.38	0.00	57,213.75	18,000.00
合计	1,078,338.45	933,962.22	2,056,751.95	233,687.07

其他说明：

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	63,118.06	-
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期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的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
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	-	-
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	-6.88	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	136,691.13	增值税加计抵减

项目	金额	说明
小计	199,802.31	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	33,683.79	-
少数股东权益影响额（税后）	49,702.11	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	116,416.41	-

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.77	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.80	-0.12	-0.12

浙江东阳中广影视文化股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

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：

北京市通州区台湖镇北京民企总部十四号楼