

本资产评估报告依据中国资产评估准则编制

横店影视股份有限公司拟进行股权收购涉及横店影视制作有限
公司股东全部权益价值

资 产 评 估 报 告

中联国际评字【2020】第 VYMQD0735 号

(共 1 册, 第 1 册)

中联国际评估咨询有限公司

ALLIED APPRAISAL CO., LTD.

二〇二〇年十月十八日

资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 4444020053202000608

资产评估报告名称： 横店影视股份有限公司拟进行股权收购涉及横店
影视制作有限公司股东全部权益价值评估

资产评估报告文号： 中联国际评字【2020】第VYMQD0735号

资产评估机构名称： 中联国际评估咨询有限公司

签字资产评估专业人员： 吕小亮(资产评估师)、梁瑞莹(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其
签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

资产评估报告声明.....	1
摘要.....	2
一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估 报告使用人概况.....	5
二、 评估目的.....	13
三、 评估对象和评估范围.....	13
四、 价值类型及其定义.....	17
五、 评估基准日.....	17
六、 评估依据.....	18
七、 评估方法.....	21
八、 评估程序实施过程 and 情况.....	34
九、 评估假设.....	36
十、 评估结论.....	39
十一、 特别事项说明.....	44
十二、 资产评估报告使用限制说明.....	45
十三、 资产评估报告日.....	46
资产评估报告书附件.....	48

资产评估报告声明

1. 本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

2. 委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

3. 资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

4. 资产评估报告使用人应正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

5. 资产评估报告使用人应当关注评估结论成立的假设前提、资产评估报告特别事项说明和使用限制。

6. 纳入评估范围的资产、负债清单以及评估所需的预测性财务信息、权属证明等资料，已由委托人和其他相关当事人申报并以盖章或其他方式确认；委托人依法对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性、合法性负责。

7. 资产评估机构及其资产评估专业人员虽然已对资产评估对象有关权属证明资料进行核查验证，但无法对其法律权属提供保证。

8. 资产评估机构及其资产评估专业人员遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

横店影视股份有限公司拟进行股权收购涉及横店影视制作有限公司
股东全部权益价值

资 产 评 估 报 告

中联国际评字【2020】第 VYMQD0735 号

摘要

重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况和正确理解评估结论，应当认真阅读资产评估报告书正文。

中联国际评估咨询有限公司接受委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用合适的评估方法，按照必要的评估程序，对评估目的所对应的评估对象进行了评估。资产评估情况摘要如下：

委托人：横店影视股份有限公司。

被评估单位：横店影视制作有限公司。

评估目的：为委托人拟进行股权收购，提供评估对象的市场价值参考依据。

评估对象：横店影视制作有限公司的股东全部权益价值。

评估范围：横店影视制作有限公司评估基准日拥有的全部资产及相关负债，包括流动资产、长期股权投资、固定资产和其他非流动资产等资产及相应负债。

价值类型：价值类型为市场价值。

评估基准日：评估基准日为二〇二〇年八月三十一日。

评估方法：资产基础法、收益法。

评估结论：考虑评估方法与评估目的、评估对象之间的适用性，选用

资产基础法评估结果作为评估结论。

横店影视制作有限公司的股东全部权益价值在评估基准日的市场价值评估结论如下，

资产总计：账面值为人民币贰亿零壹佰陆拾贰万玖仟陆佰元(RMB 20,162.96 万元)，评估值为人民币壹亿捌仟陆佰玖拾伍万玖仟陆佰元(RMB 18,695.96 万元)，评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元)，减值率 7.28 %；

负债总计：账面值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元)，评估值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元)，评估无增减；

所有者权益（净资产）：账面值为人民币叁仟伍佰贰拾壹万叁仟柒佰元(RMB3,521.37 万元)，评估值为人民币贰仟零伍拾肆万叁仟柒佰元(RMB 2,054.37 万元)，评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元)，减值率 41.66 %。

评估结论的有效期：按照资产评估准则和有关监管规定，在本报告载明的评估假设和限制条件没有重大变化的基础上，通常，当评估基准日与经济行为实现日相距不超过一年时，即二〇二〇年八月三十一日起至二〇二一年八月三十日以内，可以使用本评估报告。

对评估结论产生影响的特别事项：

1、本次委估资产中的建筑物未办理房地产权证，评估面积数据按委托方签订的商品房买卖合同记载面积计算，如办理产权证时房管部门测绘面积与本次评估面积有差异，评估值需相应调整。

2、根据委托方介绍，本次委估资产中的建筑物账面值不含契税、印花税、交易服务费等相关办证费用，本次评估结果包含相关费用。

3、2020 年初，全国爆发“新型冠状病毒肺炎”疫情，收益法计算时，2020 年 9-12 月预测数据已考虑“新型冠状病毒肺炎”疫情对业绩

的预期影响，并假设疫情影响将在 2021 年予以消除。但截止评估报告日，“新型冠状病毒肺炎”影响尚未结束，疫情的后续发展可能对盈利预测的可实现性产生一定影响，提请报告使用者注意。

评估结论的应用：

评估报告书摘要所披露的评估结论是作为委托人实现相关经济行为的参考依据，但并不保证相关经济行为的可实现性，仅限于委托人和其他报告使用者于报告所述评估目的下，在评估结论使用有效期限内使用。

在使用评估结论时，特别提请评估报告使用者应关注评估报告正文中所载明的评估假设、特别事项说明、限定条件以及期后重大事项对评估结论的影响，并恰当使用评估报告。

除法律、法规规定另有规定以外，未征得评估机构和签字资产评估师书面同意，本摘要内容不得被摘抄、引用或披露于公开媒体。

横店影视股份有限公司拟进行股权收购涉及横店影视制作有限公司
股东全部权益价值

资 产 评 估 报 告

中联国际评字【2020】第 VYMQD0735 号

横店影视股份有限公司：

中联国际评估咨询有限公司接受委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观和公正的原则，采用资产基础法和收益法作为评估方法，按照必要的评估程序，对横店影视股份有限公司拟实施股权收购涉及横店影视制作有限公司的股东全部权益在二〇二〇年八月三十一日的市场价值进行评估。现将资产评估情况报告如下：

一、 委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人概况

（一）委托人

名称：横店影视股份有限公司

统一社会信用代码：91330700681654885B

法定住所及经营场所：浙江省东阳市横店镇横店影视产业实验区商务楼

法定代表人：徐天福

注册资本：63420 万元人民币

成立日期：2008 年 9 月 4 日

营业期限：2008 年 9 月 4 日至无固定期限

经营范围：全国影片发行；设计、制作、代理、发布：户内外各类广告及影视广告，场地租赁，会展会务服务；影院投资建设；企业管理咨询；

电影放映设备技术服务；眼镜（不含角膜接触镜）的销售；日用百货、玩具、工艺品、电子产品的销售。以下经营范围限下设分支机构凭执照经营：电影放映；餐饮服务；预包装食品兼散装食品零售；电子游戏服务；电影虚拟现实体验服务。

（二）被评估单位

1. 基本情况

名称：横店影视制作有限公司

统一社会信用代码：91330783671619736X

法定住所及经营场所：浙江省东阳市横店影视产业实验区商务楼

法定代表人：徐天福

注册资本：19500 万元人民币

成立日期：2008 年 1 月 24 日

营业期限：2008 年 1 月 24 日至 2038 年 1 月 23 日

经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；摄制电影片，复制本单位影片，按规定发行国产影片及其复制品；制作、代理、发布：各类广告；演员经纪、演出经纪；自营进出口（不含出版物进出口）、进出口代理；影视作品版权交易中介服务（不含涉外代理）。

股东及持股比例：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	横店集团控股有限公司	19,500.00	100
	合 计	19,500.00	100

目前股东已经完成实缴注册资本，目前实际出资额为 19,500 万。股东不存在特殊权利或义务，同时也不存在股权质押等权利限制。

2. 公司股东股权、产权和经营管理结构变化的历史情况

(1) 公司股东及持股比例、股权变更历史情况

公司于 2008 年 1 月 24 日成立，公司注册资本为人民币 1,000 万元。股东横店集团控股有限公司出资人民币 900 万元及持股比例为 90%，股东横店置业投资有限公司出资人民币 100 万元及持股比例为 10%。

2010 年 1 月 21 日，公司注册资本增至人民币 3,000 万元，原股东横店集团控股有限公司增资人民币 1,800 万元，原股东横店置业投资有限公司增资人民币 200 万元。此次变更后，原股东横店集团控股有限公司共出资 2,700 万元及其持股比例为 90%，原股东横店置业投资有限公司共出资人民币 300 万元及其持股比例为 10%。

2012 年 9 月 26 日，公司注册资本为增至人民币 10,000 万元，原股东之一横店置业投资有限公司已经退出。此次增资后，原股东横店集团控股有限公司出资人民币 4,500 万元及其持股比例为 45%，新股东浙江横店影视娱乐有限公司出资人民币 2,500 万元及其持股比例为 25%，新股东浙江横店影视城有限公司出资人民币 3,000 万元及其持股比例为 30%。

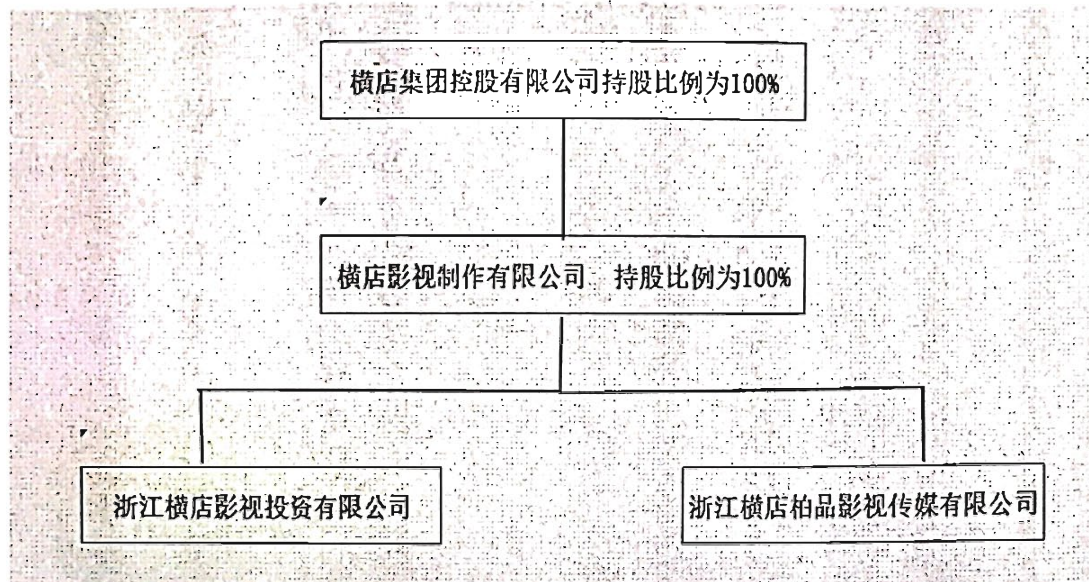
2016 年 7 月 26 日，公司原股东浙江横店影视娱乐有限公司和浙江横店影视城有限公司将其持有股份转让给横店集团控股有限公司。此次股权变更后，横店集团控股有限公司持有被评估单位股权比例为 100%。

2018 年 12 月 29 日横店集团控股有限公司将其持有 10% 股份转让给浙江横店影业有限公司，2020 年 6 月 23 日浙江横店影业有限公司持有 10% 股份转让给横店集团控股有限公司。

2020 年 8 月 27 日，原股东横店集团控股有限公司新增资人民币 9,500 万元，此次增资后公司注册资本为人民币 19,500 万元。此次股权变更后，横店集团控股有限公司持有被评估单位股权比例为 100%。

(2) 公司产权和经营管理结构

截至评估基准日，被评估单位产权结构如下图：



3. 委托人与被评估单位的关系

本次资产评估的委托人为横店影视股份有限公司，被评估单位为横店影视制作有限公司。委托人与被评估单位均属于同一控制人。

4. 近三年资产、财务和经营状况

(1) 近三年资产、财务状况

截止评估基准日，合并口径的资产总额为24,421.59万元，负债总额22,436.59万元，净资产为1,985.00万元；实现营业收入856.48万元，利润总额-7,656.62万元。公司近三年资产、财务状况如下表：

资产、负债和财务状况简表（合并口径）

单位：人民币万元

指标名称	2018-12-31	2019-12-31	2020-8-31
资产总额	25,236.43	23,380.04	24,421.59
负债总额	23,410.84	18,748.5	22,436.59
净资产	1,828.31	4,631.54	1,985.00
	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-8 月
营业收入	2,593.04	2,972.73	856.48
营业成本	6,933.09	1,715.75	918.28
利润总额	-7,618.40	-1,792.12	-7,656.62
经营活动产生的现金流量净额	-7,697.01	5,036.93	-4,359.53
投资活动产生的现金流量净额	-5.23	0.00	-5,550.07
筹资活动产生的现金流量净额	8,270.01	-4,833.15	11,995.12
审计意见	无保留意见	无保留意见	无保留意见

(2) 经营状况

A. 被评估单位概况

横店影视制作有限公司（以下简称公司）成立于 2008 年，是中国特大型民营企业横店集团旗下一级全资子公司。在集团的大力支持下，公司坚持“精品战略”，锐意进取，砥砺前行，现拥有电视剧摄制许可甲种证、电影摄制许可证，业务涵盖影视剧策划、制作、发行及艺人经纪。

自公司成立以来，即依托横店国家级影视文化产业集聚区（国内首家）和横店影视城（世界最强）两大核心资源，秉承“贴近实际，贴近生活，贴近群众”的创作准则，先后组织拍摄《遍地狼烟》、《遥远的婚约》、《抗倭英雄戚继光》、《骡子与金子》、《箭在弦上》、《金陵往事》、《台湾往事》、《乡村第一书记》、《大宋宫词》、《追梦》等近 20 部，800 余集电视剧作品，投资制作《大圣归来》（国内动画票房第一）、《宫锁沉香》、《寻龙夺宝》、《搞定岳父大人》等电影。

B. 长期股权投资情况

截至评估基准日，被评估单位下属二级公司共计两家，其中

(a) 浙江横店影视投资有限公司

统一社会信用代码：91330783MA28D7KN3N

法定住所及经营场所：浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区

法定代表人：徐天福

注册资本：5,000 万元人民币

成立日期：2015 年 12 月 23 日

营业期限：2015 年 12 月 23 日至 2035 年 12 月 22 日

经营范围：影视投资和管理（未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）；制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；广告设计、制作、代理、发布。

股东及持股比例：

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额（万元人民币）	出资比例%
1	横店影视制作有限公司	5,000.00	100
	合 计	5,000.00	100

目前股东已经完成实缴注册资本，目前实际出资额为 5,000 万。股东不存在特殊权利或义务，同时也不存在股权质押等权利限制。

截止评估基准日，资产总额为 8,106.32 万元，负债总额 5,437.44 万元，净资产为 2,668.88 万元；实现营业收入 401.06 万元，利润总额 463.84 万元。公司近三年资产、财务状况如下表：

资产、负债和财务状况简表

单位：人民币万元

指标名称	2018-12-31	2019-12-31	2020-8-31
资产总额	4,549.08	5,888.02	8,106.32
负债总额	344.19	1,625.33	5,437.44
净资产	4,283.88	4,262.69	2,668.88
	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-8 月
营业收入	0.00	74.72	401.06
营业成本	0.00	0.00	463.84
利润总额	-328.77	57.80	-2,173.73
经营活动产生的现金流量净额	10.46	110.75	-1,641.98
投资活动产生的现金流量净额	-0.63	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00
审计意见	无保留意见	无保留意见	无保留意见

(b) 浙江横店柏品影视传媒有限公司

统一社会信用代码：91330783MA29L3AT2G

法定住所及经营场所：浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区
商务楼

法定代表人：吕俊

注册资本：1,500 万元人民币

成立日期：2017 年 4 月 25 日

营业期限：2017 年 4 月 25 日至无固定期限

经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；影视类网络数字技术服务；组织策划综艺文化活动；艺人经纪；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。

股东及持股比例:

股东名称、出资额和出资比例

序号	股东名称	出资额 (万元人民币)	出资比例%
1	横店影视制作有限公司	1,500.00	100
	合 计	1,500.00	100

目前股东已经完成实缴注册资本, 目前实际出资额为 1,500 万。股东不存在特殊权利或义务, 同时也不存在股权质押等权利限制。

截止评估基准日, 资产总额为 2,352.52 万元, 负债总额 2,107.56 万元, 净资产为 244.95 万元; 实现营业收入 92.24 万元, 利润总额 -71.42 万元。公司近三年资产、财务状况如下表:

资产、负债和财务状况简表

单位: 人民币万元

指标名称	2018-12-31	2019-12-31	2020-8-31
资产总额	433.57	364.65	2,352.52
负债总额	168.42	548.11	2,107.56
净资产	265.15	-183.47	244.95
	2018 年度	2019 年度	2020 年 1-8 月
营业收入	100.71	12.53	92.24
营业成本	64.83	134.19	81.19
利润总额	-523.48	-448.62	-71.42
经营活动产生的现金流量净额	-724.18	186.75	-71.42
投资活动产生的现金流量净额	-4.20	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	200.00	0.00	0.00
审计意见	无保留意见	无保留意见	无保留意见

(三) 委托人以外的其他评估报告使用者

根据《资产评估委托合同》, 本评估报告的使用者为委托人和国家法律、法规规定的评估报告使用者。

除国家法律法规另有规定外, 任何未经评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用者。

二、 评估目的

本资产评估报告是为委托人拟收购横店影视制作有限公司股权，提供相关资产价值参考依据。

三、 评估对象和评估范围

（一） 评估对象和评估范围

评估对象是横店影视制作有限公司的股东全部权益价值。

评估范围是横店影视制作有限公司在评估基准日二〇二〇年八月三十一日拥有的全部资产、负债。其中，基准日合并口径资产负债表如下：

资产负债表（合并）

2020年8月31日

编制单位：横店影视制作有限公司

单位：元

资产	期末数	负债及所有者权益	期末数
流动资产：		流动负债：	
货币资金	68,983,394.75	短期借款	180,000,000.00
交易性金融资产		交易性金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款	3,144,705.26	应付账款	1,408,794.72
预付款项	80,821,037.30	预收款项	12,377,358.48
应收利息		应付职工薪酬	765,752.54
应收股利		应交税费	7,500.89
其他应收款	37,162,936.11	应付利息	
存货	28,619,472.35	应付股利	
一年内到期的非流动资产		其他应付款	29,806,499.04
其他流动资产	3,571,974.69	一年内到期的非流动负债	
流动资产合计	222,303,520.46	其他流动负债	
非流动资产：		流动负债合计	224,365,905.67
可供出售金融资产		非流动负债：	
持有至到期投资		长期借款	
长期应收款		应付债券	
长期股权投资		长期应付款	
投资性房地产		专项应付款	
固定资产	749,308.42	预计负债	
在建工程		递延所得税负债	
工程物资		其他非流动负债	
固定资产清理		非流动负债合计	0.00
生产性生物资产		负债合计	224,365,905.67
油气资产		所有者权益：	
无形资产		实收资本	195,000,000.00
开发支出		资本公积	
商誉		其他综合收益	
长期待摊费用		盈余公积	
递延所得税资产	21,163,112.83	未分配利润	-175,149,963.96
其他非流动资产		所有者权益合计	19,850,036.04
非流动资产合计	21,912,421.25		
资产总计	244,215,941.71	负债及所有者权益合计	244,215,941.71

基准日母公资产负债表情况如下：

资产负债表（母公司）

2020年8月31日

编制单位：横店影视制作有限公司

单位：元

资产	期末数	负债及所有者权益	期末数
流动资产：		流动负债：	
货币资金	52,132,749.96	短期借款	150,000,000.00
交易性金融资产		交易性金融负债	
应收票据		应付票据	
应收账款	2,360,550.00	应付账款	1,408,794.72
预付款项	24,892,310.93	预收款项	
应收利息		应付职工薪酬	532,946.25
应收股利		应交税费	5,570.96
其他应收款	44,335,800.00	应付利息	
存货	15,855,293.01	应付股利	
一年内到期的非流动资产		其他应付款	14,468,592.02
其他流动资产	1,728,104.93	一年内到期的非流动负债	
流动资产合计	141,304,808.83	其他流动负债	
非流动资产：		流动负债合计	166,415,903.95
可供出售金融资产		非流动负债：	
持有至到期投资		长期借款	
长期应收款		应付债券	
长期股权投资	44,502,003.59	长期应付款	
投资性房地产		专项应付款	
固定资产	726,772.81	预计负债	
在建工程		递延所得税负债	
工程物资		其他非流动负债	
固定资产清理		非流动负债合计	0.00
生产性生物资产		负债合计	166,415,903.95
油气资产		所有者权益：	
无形资产		实收资本	195,000,000.00
开发支出		资本公积	
商誉		其他综合收益	
长期待摊费用		盈余公积	
递延所得税资产	15,096,019.52	未分配利润	-159,786,299.20
其他非流动资产		所有者权益合计	35,213,700.80
非流动资产合计	60,324,795.92		
资产总计	201,629,604.75	负债及所有者权益合计	201,629,604.75

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。本次纳入评估范围的资产、负债已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）清产核资专项审计，评估是在被评估单位经过审计后的报表基础上进行的。

（二）对评估对象影响较大的账面资产概况

1. 大额应收款项

应收账款账面值为3,258,840.00元，计提坏账准备898,290.00元，账面净额2,360,550.00元，主要为应收江西广播电视台、上海晶枝文化传播有限公司等的节目费和网络版权费。

其他应收款账面价值为56,787,174.37元，计提坏账准备为12,451,374.37元，账面净值为44,335,800.00元，主要为应收浙江横店影视投资有限公司、北京虎儿鲸鲸影业有限公司等的往来款、投资款和备用金。

2. 存货

存货均由被评估单位持有，基本情况如下：

类别	权属状况	经济状况	物理状况	主要内容
原材料	无争议	周转良好	保管良好	IP 剧本
库存商品	无争议	周转良好	保管良好	拍摄完成的影视剧本

3. 房屋建筑物

房屋建筑物为住宅用途的房屋建筑物及地下车位，位于东阳市横店镇十里街 388 号，建于 2014 年，建筑结构以框架。

房屋建筑物未办理房地产权证。房屋建筑物结构、基础、维护保养良好，使用正常，能满足企业当前经营的生产场所需要。

4. 主要设备

设备类资产主要为电子设备和车辆，其总体技术性能水平能满足企业当前经营的需要。

（三）企业申报的资产负债表外资产

被评估单位未单独申报资产负债表外资产。

（四）引用其他机构出具报告结论所涉及的资产

本项目所有评估工作均由中联国际评估咨询有限公司完成，评估过程中未涉及资产价值引用任何其他评估机构出具的报告结论。

四、 价值类型及其定义

从经济行为和评估目的分析：基于经济行为考虑，本次评估目的是为经济行为各关联方提供评估对象的参考意见，各方均处于平等地位，其实施的经济行为是正常、公平的市场交易行为，按市场价值进行交易一般较能为交易各方所接受；

从市场条件分析：随着市场经济的不断发展，资产交易日趋频繁，按市场价值进行交易已为越来越多的投资者所接受；

从价值类型的选择与评估假设的相关性分析：本次评估的评估假设是立足于模拟一个完全公开和充分竞争的市场而设定的，即设定评估假设条件的目的在于排除非市场因素和非正常因素对评估结果的影响；

从价值类型选择惯例分析：当对市场条件和评估对象的使用等并无特别限制和要求时，应当选择市场价值作为评估结论的价值类型。

故本次评估选取的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

五、 评估基准日

1. 本项目资产评估基准日为二〇二〇年八月三十一日；
2. 评估基准日是由委托人在综合考虑实现经济行为的需要、被评估单位的资产规模、工作量大小、预计所需时间、合规性要求，以及会计期末提供资料的便利等因素后确定；
3. 本次评估采用的价格均为评估基准日的标准。

六、 评估依据

本次资产评估遵循的评估依据主要包括法律法规依据、评估准则和规范依据、资产权属依据，及评定估算时采用的取价依据等，具体如下：

（一）法律法规依据

1. 《中华人民共和国公司法》（中华人民共和国主席令第 42 号）；
2. 《中华人民共和国资产评估法》（中华人民共和国主席令第 46 号）；
3. 《中华人民共和国会计法》（中华人民共和国主席令第 24 号）；
4. 《中华人民共和国城市房地产管理法》（中华人民共和国主席令第 32 号）；
5. 《中华人民共和国土地管理法》（中华人民共和国主席令第 32 号）；
6. 《中华人民共和国土地管理法实施条例》（中华人民共和国国务院令第 256 号）；
7. 《企业财务通则》（财政部令第 41 号）。

（二）评估准则依据

1. 《资产评估基本准则》（财资【2017】43 号）；
2. 《资产评估执业准则——资产评估报告》（中评协【2018】35 号）；
3. 《资产评估执业准则——资产评估程序》（中评协【2018】36 号）；
4. 《资产评估执业准则——资产评估方法》（中评协【2019】35 号）；
5. 《资产评估执业准则——企业价值》（中评协【2018】38 号）；
6. 《资产评估执业准则——不动产》（中评协【2017】38 号）；
7. 《资产评估执业准则——机器设备》（中评协【2017】39 号）；
8. 《资产评估价值类型指导意见》（中评协【2017】47 号）；
9. 《资产评估对象法律权属指导意见》（中评协【2017】48 号）。

（三）权属依据

1. 浙江省商品房买卖合同；
2. 《机动车行驶证》；
3. 固定资产购置发票、合同协议；
4. 企业经营相关业务合同、协议、发票；
5. 委托人、被评估单位提供的资产清查评估明细表；
6. 其他包括财务账册、出入账凭证等权属获得、转移等证明相关权属证明资料。

（四）取价依据

1. 委托人或被评估单位提供的各期审计报告、财务会计报表、预测性财务信息、资产申报明细表和有关资产购建资料；
2. 委托人和其他相关当事人依法提供的未来收益预测资料；
3. 《房屋完损等级评定标准》（原国家城乡建设环境保护部颁布）；
4. 最新版《机电产品报价手册》（机械工业信息研究院、机械工业出版社）；
5. 《机电产品价格信息查询系统》（机械工业信息研究院）；
6. 《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》（国务院令第 294 号）；
7. 《机动车强制报废标准规定》（商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号）；
8. 《车辆购置税征收管理办法》（国家税务总局令 38 号，2015 年 12 月 28 日公布）；
9. 《关于减征 1.6 升及以下排量乘用车车辆购置税的通知》（财税[2009]12 号）；
10. 《资产评估常用数据与参数手册》（北京科学技术出版社出版）和有关风险系数资料；

11. 国家统计局、国家有关部门和行业协会发布的统计数据;
12. 国务院国有资产监督管理委员会统计评价局制定最新版《企业绩效评价标准》;
13. 相关上市公司公开信息资料;
14. 上海万得信息技术有限公司的统计资料 (WIND 资讯);
15. 中国债券信息网 (www.chinabond.com.cn) 公布的债券交易资料;
16. 中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布与评估基准日接近的贷款市场报价利率;
17. 国家有关部门发布的技术标准资料;
18. 近期机器设备和材料物资市场交易价格信息、互联网上和电话询价结果;
19. 房地产所在地的房地产市场交易价格信息和征地补偿信息;
20. 房地产所在地建筑安装工程预算定额、建筑安装工程费用定额等工程造价信息;
21. 评估人员现场勘查、核实及市场调查资料。

(五) 其他参考依据

1. 《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号);
2. 《企业会计准则-应用指南》(财会[2006]18 号)
3. 《企业会计准则第 1 号——存货》;
4. 《房地产估价规范》(住房和城乡建设部第 797 号文, 中华人民共和国国家标准 GB/T50291-2015);
5. 《城镇土地分等定级规程》(中华人民共和国国家标准 GB/T18507—2014);
6. 《城镇土地估价规程》(中华人民共和国国家标准 GB/T18508—2014);

7. “立信会计师事务所（特殊普通合伙）”《审计报告》（“信会师报字[2020]第 ZC50070 号”）。

七、 评估方法

（一） 企业价值资产评估的基本方法

依据资产评估准则，企业价值资产评估的基本方法有市场法、收益法与成本法（资产基础法）。

1. 市场法

市场法是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定评估对象的评估方法。市场法的应用前提条件：

- （1） 评估对象的可比参照物具有公开的市场，以及活跃的交易；
- （2） 有关交易的必要信息可以获得。

2. 收益法

收益法是指将企业预期收益资本化或者折现，确定评估对象的评估方法。收益法的应用前提条件：

- （1） 评估对象的未来收益可以合理预期并用货币计量；
- （2） 预期收益所对应的风险能够度量；
- （3） 收益期限能够确定或者合理预期。

3. 资产基础法

资产基础法是指以被评估单位评估基准日的资产负债表为基础，合理评估被评估单位表内及表外各项资产、负债价值，确定评估对象的评估方法。资产基础法的应用前提条件：

- (1) 评估对象能正常使用或者在用；
- (2) 评估对象能够通过重置途径获得；
- (3) 评估对象的重置成本以及相关贬值能够合理估算。

(二) 评估方法的选择

本次评估的资产价值类型是市场价值，因此，资产评估的目标是在于反映资产的公平市场价值。作为反映资产公平市场价值的手段，市场法无疑是资产评估的首选方法。从形式上看，收益法似乎并不是一种估测资产公平市场价值的直接方法，但是收益法是从决定资产公平市场价值的基本要素—资产预期收益的角度“将利求值”，符合市场经济条件下的价值观念，因此，收益法也是评估资产价值的一种直接方法。资产基础法相对于市场法和收益法，从购建成本角度出发反映资产价值，其估测资产公平市场价值的角度和途径则是间接的。

各种评估基本方法是从不同的角度去表现资产的价值。不论是通过与市场参照物比较获得评估对象的价值，还是根据评估对象预期收益折现获得其评估价值，或是按照资产的再取得途径判断评估对象的价值都是从某一个角度对评估对象在一定条件下的价值的描述，它们之间是有内在联系并可相互替代的。

1. 市场法的适用性分析

由于难以在企业产权交易市场上查找到近期与被评估单位属于同一行业，或者受相同经济因素的影响，且业务结构、经营模式、企业规模、资产配置和使用情况、企业所处经营阶段、成长性、经营风险、财务风险等因素与被评估单位具有可比性的多个交易案例，或者有极少数交易案例但缺乏交易对象买卖、收购及合并案例资料信息；同时，在公开股票市场上也缺乏可比较的上市或挂牌公司，故难以采用市场法对评估对象进行评估。

2. 收益法的适用性分析

由于被评估单位已提供企业未来收益资料，可以结合被评估单位的人力资源、技术水平、资本结构、经营状况、历史业绩、发展趋势，考虑宏观经济因素、所在行业现状与发展前景，合理确定评估假设，形成未来收益预测；也可以依据被评估单位企业性质、企业类型、所在行业现状与发展前景、协议与章程约定、经营状况、资产特点和资源条件等因素，恰当确定收益期；并且，可以综合考虑评估基准日的利率水平、市场投资收益率等资本市场相关信息和被评估单位所在行业、及其特定风险等相关因素将预期收益所对应的风险具体度量，故可以采用收益法评估。

3. 资产基础法的适用性分析

由于被评估单位各项资产和负债的购建、形成资料齐备，主要资产处于持续使用当中，同时可以在市场上取得购建类似资产的市场价格信息，满足采用资产基础法评估的要求。资产基础法从企业购建角度反映了企业的价值，也为经济行为实现后被评估单位的经营管理提供了资产构建成本的基础，故可以采用资产基础法进行评估。

由于资产基础法是从企业购建成本角度间接反映企业价值，在评估企业价值时容易忽略各项资产综合的获利能力，以及企业经营规模、行业地位、成熟的管理模式所蕴含的整体价值，以持续经营为前提对企业进行评估时，资产基础法一般不应当作为唯一使用的评估方法。因此，本次评估采用把被评估单位作为一个有机整体，从考量整体资产盈利能力出发的收益法与资产基础法结合同时使用。

4. 选择评估方法

根据资产评估准则，当满足采用不同评估方法的条件时，资产评估专业人员应当选择两种或者两种以上评估方法，通过综合分析形成合理评估结论。结合前述分析，本次评估采用资产基础法和收益法两种评估方法。

（三）采用收益法评估介绍

收益法常用的具体方法包括股利折现法和现金流量折现法。股利折现法是将预期股利进行折现以确定评估对象价值的具体方法，通常适用于缺乏控制权的股东部分权益价值的评估。现金流量折现法通常包括企业自由现金流折现模型和股权自由现金流折现模型，并根据企业未来经营模式、资本结构、资产使用状况以及未来收益的发展趋势等，恰当选择现金流折现模型。由于本次评估对象是被评估单位的股东全部权益价值，因此适用于现金流量折现法（DCF）。

1. 评估基本思路

根据评估调查情况，以及被评估单位的资产构成和主营业务特点，本次评估是以被评估单位的合并报表口径分析计算评估对象价值，基本思路是：

（1）对纳入报表范围的资产区分经营性资产、溢余资产、非经营性资产和负债，并调整为与之对应的报表。溢余资产、非经营性资产和负债包括基准日存在的非日常经营所需货币资金，企业非经营性活动产生的往来款等流动资产或负债，非经营性的对外投资，呆滞或闲置设备等非流动资产或负债；

（2）对纳入经营性资产相应报表范围的资产和主营业务，按照基准日前后经营状况的变化趋势和业务类型等分别估算预期收益，运用收益法评估模型计算得到经营性资产的价值；

(3) 对不纳入经营性资产报表范围的溢余资产、非经营性资产和负债，在预期收益估算中和运用收益法评估时未予考虑，另行单独采用市场法或成本法评估其价值；

(4) 通过对上述经营性资产、溢余资产、非经营性资产价值加和并扣除溢余/非经营性负债后，得出被评估单位的企业整体价值，经扣减付息债务后，得出被评估单位的股东全部权益价值。

2. 收益法评估模型选择

考虑被评估单位业务经营历史时间长短、资本结构和财务资料情况，尤其是考虑未来经营模式、收益稳定性和发展趋势，资本结构预计变化和资产使用状况等情况，我们采用企业自由现金流折现模型评估计算。

3. 收益法评估计算公式

本次评估基本计算公式为：

$$E=B-D-M$$

式中：E：被评估单位的股东全部权益价值；

B：被评估单位的企业整体价值（合并报表口径含少数股东权益）；

D：被评估单位付息债务价值；

M：被评估单位的少数股东权益价值（采用合并报表口径）。

其中： $B=P+C$

式中：P：被评估单位的经营性资产价值。

$$P = \sum_{i=1}^n \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n}$$

式中： R_i ：评估对象在预测期内第*i*年的预期收益；预测期是指被评估单位从评估基准日至达到经营收益相对稳定的时间；

R_{n+1} ：评估对象在预测期满后第1年的预期收益；

r: 折现率;

n: 评估对象的预测期。

C: 被评估单位基准日存在的溢余和非经营性资产(负债)的价值。

$$C=C_1+C_2$$

式中: C_1 : 基准日流动类溢余/非经营性资产(负债)价值;

C_2 : 基准日非流动类溢余/非经营性资产(负债)价值。

4. 应用收益法时的主要参数选取

(1) 预期收益指标和实现收益时点

根据被评估单位的具体情况,使用企业自由现金流量作为经营性资产的预期收益指标。

企业自由现金流量=收入-成本费用-税收+折旧与摊销+利息费用
 $\times (1-\text{企业所得税率})-\text{资本性支出}-\text{营运资金增加额}$

其中,预期收益中包括被评估单位于评估基准日及以前年度已实现利润中可分配但尚未分配的利润,未扣除评估对象的所有者持有权益期间为管理该项权益而需支付的成本费用,以及取得该等预期收益时可能需在中华人民共和国境内支付的税项与相关费用。

预期收益实现时点按年度预期收益区间现金流均匀流入,预期收益实现时点为每期期中。

(2) 详细预测期

企业经营达到相对稳定前的时间区间是确定详细预测期的主要因素。根据被评估单位产品或者服务的剩余经济寿命以及替代产品或者服务的研发情况、收入结构、成本结构、资本结构、资本性支出、营运资金、投资收益和风险水平等综合分析的基础上,结合宏观政策、行业周期及其他影

响企业进入稳定期的因素，以及管理层对未来业务发展和市场前景预测，合理确定详细预测期。详细预测期取自评估基准日起 5 个完整收益年度。

(3) 预期收益的收益期

按照现行法律、行政法规规定，以及被评估单位的企业性质、企业类型，国家未对被评估单位所处行业的经营期限有所限制，也没有对该类型企业有经营年限规定；通过对被评估单位所在行业现状与发展前景分析，行业将持续且没有可预见的消亡期；此外，根据被评估单位的章程、合资合同等文件，投资人也未对企业的经营期限做出约定；同时，根据被评估单位的主营业务构成、经营状况、拥有资产特点和资源条件，及其管理层对企业未来经营前景的判断，被评估单位具有可持续经营能力。在正常情况下，被评估单位将一直持续经营，因此，本次评估设定预期收益的收益期为永续年期。

(4) 预期收益终止时的清算价值

由于被评估单位一直持续经营，其预期收益的持续时间为无穷，故设定被评估单位在永续经营期之后的清算价值为零。

(5) 折现率

由于收益法采用企业自由现金流折现模型，按照预期收益额与折现率口径统一的原则，折现率 r 选取加权平均资本成本模型（WACC）计算确定。则：

$$r = r_d \times w_d + r_e \times w_e$$

W_d : 评估对象的债务比率；

$$w_d = \frac{D}{(E + D)}$$

W_e : 评估对象的权益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E + D)}$$

r_d : 评估对象的税后债务成本;

r_e : 权益资本成本。本次评估按资本资产定价模型 (CAPM) 确定权益资本成本 r_e ;

$$r_e = r_f + \beta_e \times (r_m - r_f) + \varepsilon$$

式中: r_f : 无风险报酬率;

r_m : 市场期望报酬率;

ε : 评估对象的特性风险调整系数;

β_e : 评估对象权益资本的预期市场风险系数;

$$\beta_e = \beta_u \times (1 + (1 - t) \times \frac{D}{E})$$

β_u : 可比公司的无杠杆市场风险系数;

$$\beta_u = \frac{\beta_i}{1 + (1 - t) \frac{D_i}{E_i}}$$

β_i : 可比公司股票的预期市场平均风险系数

$$\beta_i = 34\%K + 66\%\beta_x$$

式中: K : 一定时期股票市场的平均风险值, 通常假设 $K=1$;

β_x : 可比公司股票的历史市场平均风险系数;

D_i 、 E_i : 分别为可比公司的付息债务与权益资本。

5. 溢余资产价值确定

溢余资产是指与被评估单位收益无直接关系的, 超过被评估单位经营所需的多余资产。被评估单位的不存在溢余资产。

6. 非经营性资产价值确定

非经营性资产是指与被评估单位收益无直接关系的，不产生效益并扣除非经营性负债后的资产。经分析，被评估企业的非经营性资产为其他流动资产和递延所得税资产。非经营性资产和负债主要采用成本法评估。

（四）采用资产基础法评估介绍

采用资产基础法进行企业价值评估，各项资产的价值应当根据其具体情况选用适当的评估方法得出。各项资产及负债的评估方法说明如下：

1. 货币性资产

货币性资产包括现金和银行存款，币种全部为人民币。经清查核实后，评估人员以评估基准日企业合法持有的货币金额为基础，扣除可能存在的回收成本数额为其评估价值。

2. 应收类款项

对应收账款、其他应收款的评估，经清查核实后，评估人员在对应收款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，应收账款采用个别认定的方法估计评估风险损失，对关联企业的往来款项等有充分理由相信全部能收回的，评估风险损失为 0；对有确凿证据表明款项不能收回或账龄超长的，评估风险损失为 100%；对很可能收不回部分款项的，且难以确定收不回账款数额的，参考企业会计计算坏账准备的方法，根据账龄分析估计出评估风险损失。

按以上标准，确定评估风险损失，以应收类账款合计减去评估风险损失后的金额确定评估值。坏账准备按评估有关规定评估为零。

3. 预付账款

评估人员在对预付款项核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，未发现供货单位有破产、撤销或不能按合同规定按时提供货物等情况，以调整后账面值作为评估值。

4. 存货

被评估单位生产经营消耗的存货，包括原材料和库存商品。

(1) 原材料主要为购买的影视剧剧本。评估人员在对原材料核实无误的基础上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，查阅相关资料，经过市场调研，对于部分 IP 影视剧剧本因改编困难项目中止且无转让价值，或因 IP 影视剧本合作项目协议解除投资成本难以收回的评估为零。对于正在制作的影视剧剧本按购入成本确认评估值。

(2) 库存商品主要为电视剧作品。库存已经拍摄完成的电视剧作品，一部分由于政策原因导致其不能播放且不确定其未来能否正常播放，对其未来收益无法明确计量；一部分是由于电视剧作品亏损，法院判决按照合作协议约定亏损是返回投资本金，仍然没有收回款项导致的风险损失。评估人员在对库存商品核实无误的基础之上，借助于历史资料和现在调查了解的情况，查阅相关资料，对在可见将来预计作品无法正常播放或其投资本金无法收回的，评估值为零，对尚在正常制作过程中的作品，按账面值确认评估值。

5. 长期股权投资

评估人员首先对长期投资形成的原因、账面值和实际状况等进行了取证核实，并查阅了投资协议、股东会决议、章程和有关会计记录等，以确定长期股权投资的真实性和完整性。

其中浙江横店柏品影视传媒有限公司和浙江横店影视投资有限公司投资属于控股的长期股权投资单位，采用资产基础法评估被投资企业100%股

权市场价值进行整体评估，然后根据被评估单位的持股比例计算该项股权投资的评估值。

长期股权投资评估值=被投资单位股东全部权益价值×持股比例

各项长期股权投资评估中所遵循的评估原则，采用的评估方法，各项资产及负债的评估过程保持一致，采用同一标准、同一尺度，以合理公允和充分地反映各被投资单位各项资产的价值。

6. 房屋建筑

位于东阳市横店镇十里街 388 号 35 幢一单元及地下车位 35 幢-21 号的房地产，由于相关物业市场交易较活跃，可选取的参照物案例较多，采用市场比较法进行评估。市场比较法是将待估房地产与在评估基准日近期有过交易的类似房地产进行比较，对类似房地产的已知价格作交易情况修正、交易日期修正、区域因素修正和个别因素修正，以此评估房地产的市场价值。计算公式为：

$$V = [\sum (A_n \times a_n)] \times S$$

其中：V—待估房地产的评估价值；

$\sum$ —求和；

A_n —各参照物经调整后的参考值；

a_n —各参照物在比较中的权重；

S—委估对象的建筑面积。

7. 设备类资产

设备类资产包括电子设备和车辆。根据本次评估目的，按照持续使用原则，以市场价格为依据，结合委估设备的特点和可收集资料情况，采用重置成本法进行评估。重置成本法是先行估算设备于评估基准日的不含增值税重置全价，然后根据设备的运行维护现状及预计其未来使用情况，相

应扣减其实体性贬值及可能存在的功能性贬值、经济性贬值等各项贬值，以此确定待估设备的评估价值。设备的各项贬值可通过成新率综合计算。

设备评估值=重置全价×成新率

(1) 重置全价

A. 运输车辆重置全价

根据当地汽车销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行不含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等，确定其重置全价，计算公式如下：

重置全价=现行不含税购价+车辆购置税+新车上户手续费

(a) 现行购价主要取自当地汽车市场现行报价或参照网上报价；

(b) 新车上户牌照手续费等分别车辆所处区域按当地交通管理部门规定计取。

B. 电子设备重置全价

根据当地市场信息等近期市场价格资料，依据其购置价（不含税价）确定重置全价。

(2) 成新率

A. 电子设备成新率

电子设备主要依据其经济寿命年限来确定成新率。计算公式如下：

成新率=(经济寿命年限-已使用年限)/经济寿命年限×100%

B. 车辆成新率

按照商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号《机动车强制报废标准规定》，按年限成新率和里程成新率孰低原则确定。然后结合现场勘察情况进行调整。其中：

使用年限成新率 = $(1 - \text{已使用年限} / \text{规定使用年限}) \times 100\%$

行驶里程成新率 = $(1 - \text{已行驶里程} / \text{规定行驶里程}) \times 100\%$

成新率 = $\text{MIN}(\text{使用年限成新率}, \text{行驶里程成新率})$

(3) 评估值的确定

评估值 = 重置全价 $\times$ 成新率

8. 递延所得税资产

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，应当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，本次评估以经核实后账面值作为评估值。

9. 其他流动资产

其他流动资产为待抵扣进项税。本次评估通过核实有关资料，查阅账务记录，证实资产的真实性和完整性。在核实无误的基础上，以账面价值确定为评估值。

10. 应付款项

应付款项包括应付账款、其他应付款。评估人员核对了应付款项有关账簿记录，文件资料，并选取金额较大或异常的款项抽查其原始凭证，同时进行业务与合同及其合理性分析和必要的函证工作。在此基础上确定应付款项的真实性，以经核实后确定的账面价值作为评估值。

11. 应付职工薪酬

评估人员获取企业计提和发放职工薪酬资料，核实相关会计记录，以经核实后账面价值作为评估值。

12. 应交税费

应交税费为印花税和增值税等。评估人员通过了解被评估单位应纳税项的内容，核查相关数据的正确性及汇缴真实性，以经核实后账面值作为评估值。

13. 短期借款

长期借款共 4 笔。评估人员经查阅了借款合同，抽查了有关会计记录等现场核实，账务记载真实、利息支付及时，以经核实后的账面值作为评估值。

八、 评估程序实施过程和情况

资产评估主要程序包括明确业务基本事项、订立业务委托合同、编制资产评估计划、进行评估现场调查、收集整理评估资料、评定估算形成结论、编制出具评估报告等。

（一）评估准备阶段

1. 与委托人明确评估目的、评估对象和范围、价值类型、评估基准日等业务基本事项，；
2. 对自身专业能力、独立性和业务风险进行综合分析和评价；
3. 与委托人依法订立资产评估委托合同；
4. 根据资产评估业务具体情况编制资产评估计划。

（二）资产核实和资料验证阶段

1. 对评估对象进行现场调查，了解评估对象现状，关注评估对象法律权属。现场调查手段通常包括询问、访谈、核对、监盘、勘查等；根据重要性原则采用逐项或者抽样的方式进行现场调查。

2. 根据资产评估业务具体情况收集资产评估业务需要的资料。包括：委托人或者其他相关当事人提供的涉及评估对象和评估范围等资料，从政府部门、各类专业机构以及市场等渠道获取的其他资料，以及其他涉及评估对象和评估范围的必要资料。要求委托人或者其他相关当事人对其提供的资产评估明细表及其他重要资料以包括签字、盖章及法律允许的其他方式进行确认。

3. 对资产评估活动中使用的资料进行核查验证。核查验证的方式通常包括观察、询问、书面审查、实地调查、查询、函证、复核等。

4. 根据资产评估业务具体情况对收集的评估资料进行分析、归纳和整理，形成评定估算和编制资产评估报告的依据。

（三）选择评估方法和结果测算阶段

1. 根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析市场法、收益法和成本法三种资产评估基本方法的适用性，选择评估方法。

2. 根据所采用的评估方法，合理使用评估假设，选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断，形成测算结果。

（四）形成评估结论和复核、沟通、出具报告阶段

1. 对形成的测算结果进行综合分析，形成合理评估结论。

2. 在评定、估算形成评估结论后，编制初步资产评估报告。

3. 按照法律、行政法规、资产评估准则和资产评估机构内部质量控制制度，对初步资产评估报告进行内部审核。

4. 在不影响对评估结论进行独立判断的前提下，与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通，对沟通情况进行独立分析，并决定是否对资产评估报告进行调整。

5. 出具并提交正式资产评估报告。

九、 评估假设

（一）基本假设

1. 交易假设。假设评估对象处于交易过程中，评估师根据评估对象的交易条件等模拟市场进行估价，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计。

2. 公开市场假设。假设评估对象所涉及资产是在公开市场上进行交易的，在该市场上，买者与卖者的地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。

3. 假设在评估目的经济行为实现后，评估对象所涉及的资产将按其评估基准日的用途与使用方式在原址持续使用。

（二）关于评估对象的假设

1. 除评估师所知范围之外，假设评估对象所涉及资产的购置、取得、改良、建设开发过程均符合国家有关法律法规规定。

2. 除评估师所知范围之外，假设评估对象所涉及资产均无附带影响其价值的权利瑕疵、负债和限制，假设与之相关的税费、土地出让金、各种应付款项均已付清。

3. 评估报告中所涉及房地产的面积、性质、形状等数据均依据房地产权属文件记载或由委托人提供，评估人员未对相关房地产的界址、面积等进行测量，假设其均为合法和真实的。

4. 除评估师所知范围之外, 假设评估对象所涉及的房屋建筑物等房地产无影响其持续使用的重大缺陷, 相关资产中不存在对其价值有不利影响的有害物质, 资产所在地无危险物及其他有害环境条件对该等资产价值产生不利影响。

5. 评估人员已对评估对象所涉及房地产、设备等有形资产从其可见实体外部进行勘察, 并尽职对其内部存在问题进行了解, 但因技术条件限制, 未对相关资产的技术数据、技术状态、结构、附属物等组织专项技术检测。除评估师所知范围之外, 假设评估对象所涉及的设备、车辆等无影响其持续使用的重大技术故障, 假设其关键部件和材料无潜在的质量缺陷。

6. 除本报告有特别说明外, 假设评估对象不会受到已经存在的或将来可能承担的抵押、担保事宜, 以及特殊的交易方式等因素对其价值的影响。

7. 假设评估对象不会遇有其他人力不可抗拒因素或不可预见因素对其价值造成重大不利影响。

8. 假设本次评估中各项资产均以评估基准日的实际存量为前提, 有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据。

(三) 关于企业经营和预测假设

1. 假设国际金融和全球经济环境、国家宏观经济形势无重大变化, 交易各方所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

2. 假设所处的社会经济环境以及所执行的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

3. 假设国家现行的有关法律法规及行政政策、产业政策、金融政策、税收政策等政策环境相对稳定。除非另有说明, 假设被评估单位经营完全遵守有关的法律法规。

4. 假设被评估单位所处行业在基准日后保持当前可知的发展方向和态势不变, 没有考虑将来未知新科技、新商业理念等出现对行业趋势产生

的影响:

5. 假设被评估单位在评估目的经济行为实现后, 仍将按照原有的经营方向、经营方式、经营范围和管理水平, 以及在当前所处行业状况及市场竞争环境下持续经营。

6. 评估只基于基准日被评估单位现有的经营能力。不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大, 也不考虑后续可能会发生的生产经营变化带来的影响; 假设被评估单位将维持评估基准日的投资总额、财务杠杆水平等基本保持不变。

7. 假设被评估单位按评估基准日现有的管理水平继续经营, 被评估单位管理层是负责和尽职工作的, 且管理层相对稳定和有能力担当其职务, 不考虑将来经营者发生重大调整或管理水平发生重大变化对未来预期收益的影响。

8. 假设被评估单位在持续经营期内的任一时点下, 其资产的表现形式是不同的。

9. 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入, 现金流出为平均流出。

10. 假设被评估单位未来采取的会计政策和编写本报告时所采用的会计政策在重要方面基本保持一致。

11. 假设被评估单位完全遵守所在国家和地区开展合法经营必须遵守的相关法律法规。

(四) 其他假设

1. 依据《中华人民共和国资产评估法》, “委托人应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责”, 假设委托人已依法行事。

2. 假设评估范围与委托人及被评估单位提供的评估申报表一致, 未考

虑委托人及被评估单位提供评估申报明细表以外可能存在的或有资产及或有负债对评估结论的影响。

3. 假设被评估对象所需生产经营场所的取得及利用方式与评估基准日保持一致而不发生变化。

当上述评估假设和评估中遵循的评估原则等情况发生变化时，将会影响并改变评估结论，评估报告将会失效。

十、 评估结论

(一) 不同评估方法的评估结果

1. 采用收益法评估结果

基于被评估单位管理层对未来发展趋势的判断及经营规划，采用现金流量折现法（DCF）进行评估，评估结果如下：

账面值为人民币叁仟伍佰贰拾壹万叁仟柒佰元(RMB3,521.37 万元)；

评估值为人民币肆佰叁拾贰万零伍佰元(RMB432.05 万元)；

评估减值为人民币叁仟零捌拾玖万叁仟贰佰元(RMB3,089.32 万元)，减值率 87.73%。

2. 采用资产基础法评估结果

采用资产基础法进行评估，评估结果如下：

资产总计：账面值为人民币贰亿零壹佰陆拾贰万玖仟陆佰元(RMB 20,162.96 万元)，评估值为人民币壹亿捌仟陆佰玖拾伍万玖仟陆佰元(RMB 18,695.96 万元)，评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元)，减值率 7.28 %；

负债总计：账面值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元)，评估值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元)，评估无增减；

所有者权益（净资产）：账面值为人民币叁仟伍佰贰拾壹万叁仟柒佰元(RMB3,521.37 万元)，评估值为人民币贰仟零伍拾肆万叁仟柒佰元(RMB 2,054.37 万元)，评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元)，减值率 41.66 %。

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年8月31日

被评估单位：横店影视制作有限公司

表1
金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
1 流动资产	14,130.48	14,130.48	-	-
2 非流动资产	6,032.48	4,565.48	-1,467.00	-24.32
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	4,450.20	2,915.50	-1,534.70	-34.49
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	72.68	140.38	67.70	93.15
9 在建工程	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	-	-	-	-
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	1,509.60	1,509.60	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	20,162.96	18,695.96	-1,467.00	-7.28
21 流动负债	16,641.59	16,641.59	-	-
22 非流动负债	-	-	-	-
23 负债合计	16,641.59	16,641.59	-	-
24 净资产（所有者权益）	3,521.37	2,054.37	-1,467.00	-41.66

（二）不同评估方法下结果分析

采用收益法和资产基础法两种评估方法评估，结果相差 1,622.32 万元，差异率为 275.49%。

两种评估方法产生差异的主要原因主要是：

1. 两种评估方法反映的价值内涵不同引起的差异。

收益法评估是以资产的预期收益为价值标准，反映的是资产的经营能力（获利能力）的大小，这种获利能力通常将受到宏观经济、政府控制、

企业经营管理以及资产的有效使用等多种条件的影响。

资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是对资产的投入所耗费的社会必要劳动（购建成本），这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化。资产基础法评估结果与基准日实物资产的重置价值，以及账面结存的流动资产、其他非流动资产和负债价值具有较大关联，但难以反映不同类型资产之间的集合联动效应，以及管理层对企业资产组合的管理和获利能力等因素所体现的价值。

（三）评估结论的确定

被评估单位属于影视制作行业，其未来的发展受国民经济的发展和人们的消费需求影响较大，特别是近年来被评估单位原投资产品受行业政策和市场环境的影响，造成无法按计划获得预期的投资回报，也造成了其影视制作业务暂时停顿和当前经营亏损局面。虽然管理层依据现有资源制定了影视制作计划，但相关计划各个阶段的可实现性受诸多外部因素影响，收益法预测过程中难以对各影响因素进行合理考量，因而收益法评估结果存在一定不确定性。相对而言，资产基础法更为稳健。资产基础法从资产构建角度客观地反映了被评估单位拥有当前生产规模的市场价值，再者，资产评估反映被评估单位所有者权益（净资产）价值，为被评估单位股东的股权转让提供了最基本的企业购建成本价值参考依据，选择资产基础法评估结果能为被评估单位今后的企业运营和实现利润目标打下基础。故本次评估采用资产基础法的评估结果作为评估结论。即：

评估结论根据以上评估工作得出，在本次评估目的下，横店影视制作有限公司的股东全部权益价值于评估基准日二〇二〇年八月三十一日的市场价值评估结论为：

资产总计：账面值为人民币贰亿零壹佰陆拾贰万玖仟陆佰元(RMB 20,162.96 万元)，评估值为人民币壹亿捌仟陆佰玖拾伍万玖仟陆佰元(RMB

18,695.96 万元), 评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元), 减值率 7.28 %;

负债总计: 账面值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元), 评估值为人民币壹亿陆仟陆佰肆拾壹万伍仟玖佰元(RMB 16,641.59 万元), 评估无增减;

所有者权益(净资产): 账面值为人民币叁仟伍佰贰拾壹万叁仟柒佰元(RMB3,521.37 万元), 评估值为人民币贰仟零伍拾肆万叁仟柒佰元(RMB 2,054.37 万元), 评估减值人民币壹仟肆佰陆拾柒万元(RMB 1,467.00 万元), 减值率 41.66 %。

资产评估结果汇总表

评估基准日: 2020年8月31日

表1

被评估单位: 横店影视制作有限公司

金额单位: 人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率 D=C/A×100%
1 流动资产	14,130.48	14,130.48	-	-
2 非流动资产	6,032.48	4,565.48	-1,467.00	-24.32
3 其中: 可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	4,450.20	2,915.50	-1,534.70	-34.49
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	72.68	140.38	67.70	93.15
9 在建工程	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	-	-	-	-
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	1,509.60	1,509.60	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	20,162.96	18,695.96	-1,467.00	-7.28
21 流动负债	16,641.59	16,641.59	-	-
22 非流动负债	-	-	-	-
23 负债合计	16,641.59	16,641.59	-	-
24 净资产(所有者权益)	3,521.37	2,054.37	-1,467.00	-41.66

评估结论的详细情况见本报告附件《资产评估明细表》。

(四) 评估结论有效期

按照资产评估准则和有关监管规定, 在本报告载明的评估假设和限制条件没有重大变化的基础上, 通常, 当评估基准日与经济行为实现日相距

不超过一年时，即二〇二〇年八月三十一日起至二〇二一年八月三十日以内，可以使用本评估报告。

（五）有关评估结论的说明

1. 本评估结论未考虑评估对象及涉及资产欠缴税款和交易时可能需支付的各种交易税费及手续费等支出对其价值的影响，也未对资产评估增值额作任何纳税调整准备。

2. 评估人员已知晓资产的流动性对估价对象价值可能产生重大影响。但由于无法获得足够的行业及相关资产产权交易情况资料，缺乏对资产流动性的分析依据，故本次评估中没有考虑资产的流动性对评估对象的影响。

3. 资产评估机构及其资产评估专业人员的法律责任是对本报告所述评估目的下的资产价值提供专业意见，资产评估机构及其资产评估专业人员未对评估目的对应的经济行为做出任何判断。

4. 评估工作在很大程度上依赖于委托人、被评估单位和其他关联方提供关于评估对象的信息资料，因此，评估工作是以委托人及被评估单位依法提供真实、完整和合法的权属证明、财务会计信息和技术参数等其他资料为前提，相关资料的真实性、完整性和合法性会对评估结论产生影响。评估人员已尽职对评估对象进行现场调查，收集权属证明、财务会计信息和其他资料并进行核查验证、分析整理，并作为编制评估报告的依据，但不排除未知事项可能造成评估结论变动。资产评估机构及其资产评估专业人员亦无法承担评估对象所涉及资产与产权有关的任何法律责任。

5. 在评估基准日以后的有效期内，如果资产数量及作价标准发生变化时，可以按照以下原则处理：

（1）当资产数量发生变化时，应根据原评估方法对资产数额进行相应调整；

(2) 当资产价格标准发生变化、且对资产评估结论产生明显影响时，委托人应及时聘请有资格的资产评估机构重新确定评估价值；

(3) 对评估基准日后资产数量、价格标准的变化，委托人在资产实际作价时应给予充分考虑，进行相应调整。

十一、 特别事项说明

以下事项可能影响评估结论的使用，评估报告使用者应特别注意以下事项对评估结论的影响：

(一) 权属等主要资料不完整或者存在瑕疵的情形

1、建筑物未办理房地产权证，评估面积数据按委托方签订的商品房买卖合同记载面积计算，如办理产权证时房管部门测绘面积与本次评估面积有差异，评估值需相应调整。

2、根据委托方介绍，建筑物账面值不含契税、印花税、交易服务费等相关办证费用，本次评估结果包含相关费用。

(二) 担保、租赁及其或有负债(或有资产)事项

评估师未获告知及现场尽职调查中未发现被评估单位存在资产抵押、对外担保等事项，评估时也未考虑被评估单位任何可能存在的抵押、担保责任等因素对评估结论的影响。

(三) 未决事项、法律纠纷及评估程序受限等不确定因素

评估师未获告知及现场尽职调查中未发现被评估单位存在违约责任、诉讼未决或法律纠纷等事项，评估时也未考虑被评估单位任何可能存在的违约、诉讼责任等因素对评估结论的影响。

(四) 重要的利用专家工作情况

本项目所有评估工作均未利用专家工作完成。

(五) 重大期后事项和经济行为的影响

2020 年初，全国爆发“新型冠状病毒肺炎”疫情，收益法计算时，2020 年 9-12 月预测数据已适当考虑“新型冠状病毒肺炎”疫情对业绩的预期影响，并假设疫情影响将在 2021 年予以消除。但截止评估报告日，“新型冠状病毒肺炎”影响尚未结束，疫情的后续发展可能对盈利预测的可实现性产生一定影响，提请报告使用者注意。

以上存在的特别事项特提请报告使用者注意。

十二、 资产评估报告使用限制说明

1. 本报告使用范围仅限于报告中载明的评估目的和用途。

2. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和本报告载明的使用范围使用本报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。本评估报告成立的前提条件是本次经济行为符合国家法律、法规的有关规定，并得到有关部门的批准。

3. 除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为本报告的使用人。对于使用于使用范围以外用途，被出示或通过其他途径掌握本报告的非资产评估报告使用人，资产评估机构及其资产评估专业人员不对此承担任何义务或责任，不因本报告而提供进一步的咨询，不提供证词、出席法庭或其他法律诉讼过程中的聆讯，并保留向非资产评估报告使用人追究由此造成损失的权利。

4. 资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论。评估结论不等于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价

格的保证。

5. 本报告的分析与结论是根据报告中所述评估原则、评估依据、评估假设与限制条件、评估方法、评估程序而得出，仅在本报告所述评估假设和限制条件下成立。

6. 在本报告出具日期后及本评估报告有效期内，如发生影响评估对象价值的重大期后事项，包括国家、地方及行业的法律法规、经济政策的变化，资产市场价值的巨大变化等，不能直接使用本报告评估结论。

7. 本报告包含若干备查文件及评估明细表，所有备查文件及评估明细表亦构成本报告的重要组成部分，但应与本报告正文同时使用才有效。

8. 本报告是以委托人或被评估单位提供的相关产权属证明材料复印件为依据，评估人员已对评估对象的法律权属给予了合理关注，对相关资料进行了必要的查验，但不保证对所有文件和材料复印件的正本进行了逐项审阅和复核；除报告中有特别说明以外，未考虑评估对象权属缺陷对其价值的影响。

9. 本报告中对评估对象法律权属的陈述不代表评估师对评估对象的法律权属提供保证或鉴证意见。本报告不能成为产权属的证明文件，亦不为资产的权属状况承担任何法律责任。

10. 根据资产评估相关法律法规，涉及法定评估业务的资产评估报告，须委托人按照法律法规要求履行资产评估监督管理程序后使用。

11. 本评估报告内容的解释权属本评估机构，除国家法律、法规有明确的特殊规定外，其他任何单位、部门均无权解释。

十三、 资产评估报告日

本资产评估报告日为二〇二〇年十月十八日。

(本页无正文)

中联国际评估咨询有限公司



资产评估师：吕小亮

吕小亮



资产评估师：梁瑞莹

梁瑞莹



二〇二〇年十月十八日

资产评估报告书附件

1. 被评估单位审计报告复印件 (陆拾捌页)
2. 委托人和被评估单位法人营业执照复印件 (共贰页)
3. 评估对象涉及的主要权属证明资料复印件 (共贰页)
4. 委托人和相关当事方承诺函复印件 (共贰页)
5. 资产评估机构的法人营业执照复印件 (共壹页)
6. 资产评估机构的备案文件复印件 (共壹页)
7. 评估机构具有从事证券资产评估业务资格证书复印件 (共壹页)
8. 签名资产评估专业人员资格证明文件复印件 (共贰页)
9. 签名资产评估专业人员承诺函复印件 (共贰页)
10. 资产评估委托合同 (共捌页)
11. 资产评估汇总表/明细表 (陆拾捌页)

横店影视制作有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年一至八月

横店影视制作有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 8 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-62



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC50070 号

横店影视股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了横店影视制作有限公司（以下简称影视制作）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年 1-8 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了影视制作 2019 年 12 月 31 日、2020 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于影视制作，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

影视制作管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



BDO

立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

在编制财务报表时，管理层负责评估影视制作的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督影视制作的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对影视制作持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论



IBDO 立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致影视制作不能持续经营。

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

(6) 就影视制作中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



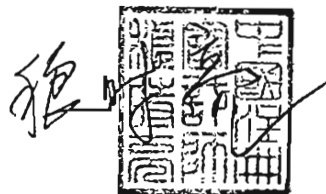
中国注册会计师：

廖文坚



中国注册会计师：

粮时亮



中国·上海

二〇二〇年九月十六日



杨店影视制作有限公司

合并资产负债表

2020年8月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

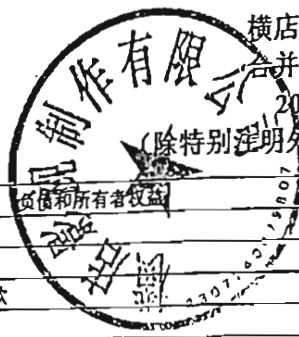
	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	68,983,394.75	48,127,550.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(二)	3,144,705.26	3,969,267.06
应收款项融资			
预付款项	五(三)	80,821,037.30	59,044,896.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	37,162,936.11	37,099,498.40
买入返售金融资产			
存货	五(五)	28,619,472.35	71,318,572.40
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)	3,571,974.69	1,960,674.59
流动资产合计		222,303,520.46	221,520,459.20
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	749,308.42	10,801,502.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			808.26
递延所得税资产	五(八)	21,163,112.83	1,477,627.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,912,421.25	12,279,937.76
资产总计		244,215,941.71	233,800,396.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视制作有限公司

合并资产负债表（续）

2020年8月31日

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（九）	180,000,000.00	150,000,000.00
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）	1,408,794.72	2,924,210.57
预收款项	五（十一）	12,377,358.48	4,175,936.72
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	765,752.54	2,372,222.64
应交税费	五（十三）	7,500.89	99,285.08
其他应付款	五（十四）	29,806,499.04	27,913,391.28
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			
流动负债合计		224,365,905.67	187,485,046.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		224,365,905.67	187,485,046.29
所有者权益：			
实收资本	五（十五）	195,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）		41,414,027.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	-175,149,963.96	-100,868,400.55
归属于母公司所有者权益合计		19,850,036.04	40,545,627.21
少数股东权益			5,769,723.46
所有者权益合计		19,850,036.04	46,315,350.67
负债和所有者权益总计		244,215,941.71	233,800,396.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



横店影视制作有限公司
母公司资产负债表
2020年8月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		52,132,749.96	34,919,534.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二(一)	2,360,550.00	3,185,111.80
应收款项融资			
预付款项		24,892,310.93	23,451,755.79
其他应收款	十二(二)	44,335,800.00	34,085,761.97
存货		15,855,293.01	59,160,986.63
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		1,728,104.93	1,259,463.69
流动资产合计		141,304,808.83	156,062,614.45
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)	44,502,003.59	27,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		726,772.81	737,531.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,096,019.52	586,355.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,324,795.92	28,323,887.73
资产总计		201,629,604.75	184,386,502.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 张胜宏

会计机构负责人: 张胜宏

(Handwritten signature)



横店影视制作有限公司

母公司资产负债表(续)

2020年8月31日

除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,408,794.72	2,924,210.57
预收款项			300,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		532,946.25	1,074,271.70
应交税费		5,570.96	12,994.84
其他应付款		14,468,592.02	17,406,113.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		166,415,903.95	171,717,590.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		166,415,903.95	171,717,590.81
所有者权益:			
实收资本		195,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-159,786,299.20	-87,331,088.63
所有者权益合计		35,213,700.80	12,668,911.37
负债和所有者权益总计		201,629,604.75	184,386,502.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



博店影视制作有限公司

合并利润表

2020年1-8月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,564,804.67	29,727,313.49
其中:营业收入	五(十八)	8,564,804.67	29,727,313.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,883,450.71	46,430,920.40
其中:营业成本	五(十八)	9,182,781.38	17,157,450.22
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(十九)	52,738.61	85,524.89
销售费用	五(二十)	1,718,332.72	3,967,079.75
管理费用	五(二十一)	6,696,083.84	17,072,149.99
研发费用			
财务费用	五(二十二)	5,233,514.16	8,148,715.55
其中:利息费用		5,580,223.23	8,547,730.56
利息收入		375,237.23	427,841.78
加:其他收益	五(二十三)	21,402.17	23,292.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十四)	16,386,471.74	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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(二十五)	-11,145,950.35	-1,393,806.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(二十六)	-67,595,991.71	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-76,652,714.19	-18,074,121.40
加:营业外收入	五(二十七)	89,080.98	549,606.11
减:营业外支出	五(二十八)	2,583.36	396,673.85
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-76,566,216.57	-17,921,189.14
减:所得税费用	五(二十九)	-19,685,485.52	1,477,690.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,880,731.05	-19,398,879.26
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-56,880,731.05	-19,398,879.26
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-55,695,591.17	-19,195,783.35
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,185,139.88	-203,095.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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			
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		-56,880,731.05	-19,398,879.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-55,695,591.17	-19,195,783.35
归属于少数股东的综合收益总额		-1,185,139.88	-203,095.91

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 元,上期被合并方实现的净利润为:

元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视制作有限公司

母公司利润表

2020年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(四)	1,201,612.46	13,760,291.52
减: 营业成本	十二(四)	363,465.61	8,652,695.39
税金及附加		49,100.80	64,584.03
销售费用		1,452,313.30	3,829,856.55
管理费用		3,200,025.66	5,773,857.38
研发费用			
财务费用		4,705,427.01	7,953,122.11
其中: 利息费用		5,037,049.31	8,331,525.00
利息收入		349,077.32	394,928.70
加: 其他收益		17,743.14	23,292.35
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)	83,833.45	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-11,004,241.40	-1,192,943.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-47,034,413.71	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-66,505,798.44	-13,683,475.01
加: 营业外收入		41,503.86	540,255.71
减: 营业外支出		2,583.36	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-66,466,877.94	-13,143,219.30
减: 所得税费用		-14,509,663.78	1,515,514.15
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,957,214.16	-14,658,733.45
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-51,957,214.16	-14,658,733.45
(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			
(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		-51,957,214.16	-14,658,733.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



横店影视制作有限公司

合并现金流量表

2020年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	2019年度金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,592,621.98	31,472,995.06
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十)	158,748,442.94	213,266,365.80
经营活动现金流入小计		163,341,064.92	244,739,360.86
购买商品、接受劳务支付的现金		13,294,604.64	29,783,378.68
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			
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		5,315,175.47	11,143,856.40
支付的各项税费		316,283.93	2,241,754.74
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)	188,010,312.24	151,201,039.43
经营活动现金流出小计		206,936,376.28	194,370,029.25
经营活动产生的现金流量净额		-43,595,311.36	50,369,331.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,833.45	
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		-4,977,753.07	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,106,080.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,828.17	
投资支付的现金		15,000,000.00	
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		50,575,320.18	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,606,148.35	
投资活动产生的现金流量净额		-55,500,067.97	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		95,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		275,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,048,776.31	8,331,525.00
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		155,048,776.31	198,331,525.00
筹资活动产生的现金流量净额		119,951,223.69	-48,331,525.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,855,844.36	2,037,806.61
加: 期初现金及现金等价物余额		48,127,550.39	46,089,743.78
六、期末现金及现金等价物余额		68,983,394.75	48,127,550.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



横店影视制作有限公司
母公司现金流量表
2020年1-8月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	本期金额	2019年度金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,273,180.00	15,496,355.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		86,109,563.78	177,994,761.93
经营活动现金流入小计		87,382,743.78	193,491,116.93
购买商品、接受劳务支付的现金		12,898,204.64	18,333,807.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,824,563.56	4,840,600.33
支付的各项税费		232,893.18	1,787,818.01
支付其他与经营活动有关的现金		139,467,213.39	120,316,374.61
经营活动现金流出小计		155,422,874.77	145,278,600.49
经营活动产生的现金流量净额		-68,040,130.99	48,212,516.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,833.45	
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		15,083,833.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,421.09	
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		20,011,421.09	
投资活动产生的现金流量净额		-4,927,587.64	
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		95,000,000.00	
取得借款收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		245,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,819,065.98	8,331,525.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		154,819,065.98	198,331,525.00
筹资活动产生的现金流量净额		90,180,934.02	-48,331,525.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,213,215.39	-119,008.56
加: 期初现金及现金等价物余额		34,919,534.57	35,038,543.13
六、期末现金及现金等价物余额		52,132,749.96	34,919,534.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

横店影视制作有限公司
合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

2020年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

归属于母公司所有者权益													本期金额	
项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债、其他												
一、上年年末余额	100,000,000.00		41,414,027.76						-100,868,400.55	40,545,627.21	5,769,723.46	46,315,350.67		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	100,000,000.00		41,414,027.76						-100,868,400.55	40,545,627.21	5,769,723.46	46,315,350.67		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	95,000,000.00		-41,414,027.76						-74,281,563.41	-20,695,591.17	-5,769,723.46	-26,465,314.63		
（一）综合收益总额									-55,695,591.17	-55,695,591.17	-1,185,139.88	-56,880,731.05		
（二）所有者投入和减少资本	95,000,000.00		-41,414,027.76						-18,585,972.24	35,000,000.00	-4,584,583.58	30,415,416.42		
1.所有者投入的普通股	95,000,000.00									95,000,000.00		95,000,000.00		
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他			-41,414,027.76						-18,585,972.24	-60,000,000.00	-4,584,583.58	-64,584,583.58		
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	195,000,000.00								-175,149,963.96	19,850,036.04		19,850,036.04		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

[Handwritten signature]

主管会计工作负责人:

張家

会计机构负责人:

張楚寔

横店影视制作有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2020年1-8月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



上期金额											
归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	100,000,000.00									-71,212,963.86	28,787,036.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并				45,477,187.21						-14,322,812.79	30,954,374.42
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00			45,477,187.21						-85,735,776.65	59,741,410.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,063,159.45						-15,132,623.90	-19,195,783.35
（一）综合收益总额										-19,195,783.35	-19,195,783.35
（二）所有者投入和减少资本				-4,063,159.45						4,063,159.45	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				-4,063,159.45						4,063,159.45	
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00			41,414,027.76						-100,868,400.55	40,545,627.21
											5,769,723.46
											46,315,350.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：张院宏

会计机构负责人：张院宏

横店影视制作有限公司
母公司所有者权益变动表

2020年1-8月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00									-87,331,088.63	12,668,911.37
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00									-87,331,088.63	12,668,911.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,000,000.00									-72,455,210.57	22,544,789.43
(一)综合收益总额										-51,957,214.16	-51,957,214.16
(二)所有者投入和减少资本	95,000,000.00									-20,497,996.41	74,502,003.59
1.所有者投入的普通股	95,000,000.00										95,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-20,497,996.41	-20,497,996.41
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或实收资本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	195,000,000.00									-159,786,299.20	35,213,700.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 张卫军

横店影视制作有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2020 年 1-8 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00									-72,672,355.18	27,327,644.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00									-72,672,355.18	27,327,644.82
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-14,658,733.45	-14,658,733.45
(一) 综合收益总额										-14,658,733.45	-14,658,733.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00									-87,331,088.63	12,668,911.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人: 孙胜一

会计机构负责人: 孙胜一

横店影视制作有限公司 二〇二〇年一至八月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

横店影视制作有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2008年01月24日,成立的有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91330783671619736X。

截至2020年8月31日止,本公司注册资本为19,500万元,注册地:浙江省东阳市横店影视产业实验区商务楼。本公司主要经营活动为:制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧;摄制电影片,复制本单位影片,按规定发行国产影片及其复制品;制作、代理、发布:各类广告;演员经纪、演出经纪;自营进出口(不含出版物进出口)、进出口代理;影视作品版权交易中介服务(不含涉外代理)。本公司的母公司为横店集团控股有限公司,本公司的实际控制人为横店社团经济企业联合会。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年8月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
浙江横店影视投资有限公司
浙江横店柏品影视传媒有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力重大问题。

三、重要会计政策及会计估计

本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对外期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2020 年 1 月 1 日前适用的收入相关会计政策。

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-8 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

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

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、影视剧本、库存影视剧等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面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。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。库存影视片自取得上映许可证 24 个月未上映的，全额计提减值准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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） 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20		5
机器设备	平均年限法	10		10
交通设备	平均年限法	5		20
电子、办公设备	平均年限法	5		20
其他设备	平均年限法	5		20

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十四)长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五)合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十七)收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同

期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司影视剧销售收入包括：

- 1) 电影票房分账收入：在影片完成摄制取得《电影片公映许可证》，于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单（如存在跨期，则提供每期的票房结算单），电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。通常影片当日票房收入由院线统计后于次日传真给公司，院线与公司在影片放映结束后就票房分账结算一次。

2) 电影代理发行收入：电影发行方收取的固定比例的佣金收入，且于票房结算完成后根据合同约定按照票房的一定比例确认收入。

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

3) 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制取得《电视剧发行许可证》，电视剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

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

(十八)合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

企业取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量。

3、 会计处理

政府补助采用的是总额法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则对本公司期初资产总额、净资产、留存收益均无影响：

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,920.66	10,378.93
银行存款	68,974,474.09	48,117,171.46
其他货币资金		
合计	68,983,394.75	48,127,550.39
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,737,076.02	3,542,896.02
1 至 2 年	1,500,000.00	380,000.00
2 至 3 年	669,840.00	144,000.00
3 年以上	144,000.00	
小计	4,050,916.02	4,066,896.02
减：坏账准备	906,210.76	97,628.96
合计	3,144,705.26	3,969,267.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	813,840.00	50.68	813,840.00	100.00				
其中:								
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款								
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	3,237,076.02	201.57	92,370.76	2.85				
按组合计提坏账准备	792,076.02	49.32	7,920.76	1.00	4,066,896.02		97,628.96	2.40
其中:								
账龄组合	3,237,076.02	201.57	92,370.76	2.85	4,066,896.02		97,628.96	2.40
合计	4,050,916.02	100.00	906,210.76		4,066,896.02		97,628.96	2.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁广播电视台《遥远的婚约》节目费	380,000.00	380,000.00	100	账龄较长、多次催款, 预计难以收回
江西广播电视台《狼烟遍地》节目费	144,000.00	144,000.00	100	账龄较长、多次催款, 预计难以收回
沃德东方(北京)文化传媒公司《猜拳》《遍地狼烟》节目费	289,840.00	289,840.00	100	法院判决 2019 年 6 月前付清, 预计难以收回
合计	813,840.00	813,840.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,237,076.02	92,370.76	2.85

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	97,628.96	97,628.96	-5,258.20			92,370.76

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,759,316.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 93%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 670,353.17 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	57,591,341.53	71.26	17,743,140.57	30.05

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	8,813,800.00	10.91	21,557,302.00	36.51
2至3年			19,728,558.02	33.41
3年以上	14,415,895.77	17.84	15,895.77	0.03
合计	80,821,037.30	100.00	59,044,896.36	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 19,400,000.00 元，主要为预付制片款项，因为节目尚在制作，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南华视瑞景文化传媒有限公司	32,000,000.00	39.59
苏州米粒数字科技有限公司	21,226,415.16	26.26
海润影视制作有限公司	4,500,000.00	5.57
北京馨友影视传媒有限公司	4,267,326.75	5.28
海宁柴久影业有限公司	3,744,339.52	4.63
合计	65,738,081.43	81.33

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	37,162,936.11	37,099,498.40
合计	37,162,936.11	37,099,498.40

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	35,015,031.91	23,536,865.65
1至2年	12,723,320.00	9,938,113.06
2至3年	9,933.06	5,592,500.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	4,664,900.00	544,900.00
小计	52,413,184.97	39,612,378.71
减：坏账准备	15,250,248.86	2,512,880.31
合计	37,162,936.11	37,099,498.40

(此页以下空白)

(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	14,180,374.37	27.05	14,180,374.37	100.00		
其中:						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,180,374.37	27.06	14,180,374.37	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备	38,232,810.60	72.95	1,069,874.49	2.80	37,162,936.11	
其中:						
账龄组合	38,226,010.60	72.93	1,069,874.49	2.80	37,156,136.11	
合并范围内关联方组合						
押金	6,800.00	0.01			6,800.00	
组合 4						
组合 5						
合计	52,413,184.97	100.00	15,250,248.86		37,162,936.11	

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						
其中：						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备	38,232,810.60	100	1,069,874.49	6.34		37,099,498.40
其中：						
账龄组合	39,612,378.71	100	2,512,880.31	6.34		37,099,498.40
合并范围内关联方组合						
押金						
合计	39,612,378.71	100	2,512,880.31	6.34		37,099,498.40

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
吴峥	3,420,000.00	3,420,000.00	100	预付制片款、保证金时间较长,多次催讨后的余额,预计无法收回。
浙江省新闻出版广电局	700,000.00	700,000.00	100	
江苏亿和科技有限公司	6,691,250.00	6,691,250.00	100	
北京虎儿鲸鲸影业有限公司	969,124.37	969,124.37	100	
浙江东阳聚本影视传媒有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	100	
合计	14,180,374.37	14,180,374.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,226,010.60	1,069,874.49	2.80
押金	6,800.00		
合计	38,232,810.60	1,069,874.49	

(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)	
年初余额		2,512,880.31		
年初余额在本期		2,512,880.31		
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				

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)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		-1,443,005.82		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,069,874.49		

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额		39,612,378.71		
年初余额在本期		39,612,378.71		
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增		1,379,568.11		
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		42,572,345.63		

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,512,880.31	2,512,880.31	-1,443,005.82			1,069,874.49

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工五险一金	4,107.54	4,098.91
押金	6,800.00	404,400.00
(非合并范围内) 关联单位往来款	27,000,000.00	16,553,976.74
预付制片款转入	11,080,374.37	11,580,000.00
其他往来款	14,321,903.06	11,069,903.06
合计	52,413,184.97	39,612,378.71

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
横店影视娱乐有限公司	股权转让款	27,000,000.00	1 年以内	38.62	270,000.00
江苏亿和影视科技有限公司	《台湾往事》投资款转入	6,691,250.00	1~2 年	9.57	6,691,250.00
厦门惊奇幻想影业公司	其他往来款	5,000,000.00	1 年以内	7.15	50,000.00
吴铮	《百战天狼》投资款转入	3,420,000.00	1~2 年	4.89	3,420,000.00
北京建元影视文化传媒有限公司	其他往来款	2,800,000.00	1~2 年	4.00	140,000.00
合计		44,911,250.00		64.24	10,571,250.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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						
在产品	184,453.38		184,453.38	175,629.40		175,629.40
库存商品						
影视剧本	17,226,969.20	5,562,089.71	11,364,879.49	16,862,212.58		16,862,212.58
库存影视片	79,550,190.09	62,783,902.00	16,766,288.09	56,428,425.03	3,300,000.00	53,128,425.03
制片备用金	153,851.39	150,000.00	3,851.39	1,152,305.39		1,152,305.39
合计	97,115,464.06	68,495,991.71	28,619,472.35	74,618,572.40	3,300,000.00	71,318,572.40

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
库存商品						
影视剧本		5,562,089.71				5,562,089.71
库存影视片	3,300,000.00	59,483,902.00				62,783,902.00
制片备用金		150,000.00				150,000.00
合计	3,300,000.00	65,195,991.71				68,495,991.71

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税-进项	3,571,414.69	1,921,903.90
待摊费用及其他	560.00	38,770.69
合计	3,571,974.69	1,960,674.59

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	749,308.42	10,801,502.19
固定资产清理		
合计	749,308.42	10,801,502.19

(此页以下空白)

2、 固定资产情况
2020 年固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	693,644.93	18,239,792.51	613,502.56	88,540.43	784,497.87	20,419,978.30
(2) 本期增加金额		19,407.08		11,421.09		30,828.17
—购置		19,407.08		11,421.09		30,828.17
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额		18,259,199.59	355,700.00		661,278.45	19,276,178.04
—处置或报废						
—减少合并范围转出		18,259,199.59	355,700.00		661,278.45	19,276,178.04
(4) 期末余额	693,644.93		257,802.56	99,961.52	123,219.42	1,174,628.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		8,460,095.91	397,439.42	57,543.46	703,397.32	9,618,476.11
(2) 本期增加金额		1,081,841.70	33,877.37	9,290.18	25,501.39	1,150,510.64
—计提		1,081,841.70	33,877.37	9,290.18	25,501.39	1,150,510.64
—其他						

横店影视制作有限公司
二〇二〇年一至八月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额		9,541,937.61	173,514.23		628,214.90	10,343,666.74
—处置或报废						
—减少合并范围转出						
(4) 期末余额		9,541,937.61	173,514.23		628,214.90	10,343,666.74
3. 减值准备			257,802.56	66,833.64	100,683.81	425,320.01
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	693,644.93			33,127.88	22,535.61	749,308.42
(2) 上年年末账面价值	693,644.93	9,779,696.60	216,063.14	30,996.97	81,100.55	10,801,502.19

2019 年固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	693,644.93	18,239,792.51	613,502.56	88,540.43	784,497.87	20,419,978.30
(2) 本期增加金额						
—购置						
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额	693,644.93	18,239,792.51	613,502.56	88,540.43	784,497.87	20,419,978.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		6,215,332.52	303,904.34	43,984.00	663,423.94	7,226,644.80
(2) 本期增加金额		2,244,763.39	93,535.08	13,559.46	39,973.38	2,391,831.31
—计提		2,244,763.39	93,535.08	13,559.46	39,973.38	2,391,831.31
—其他						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通设备	办公设备	其他设备	合计
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额		8,460,095.91	397,439.42	57,543.46	703,397.32	9,618,476.11
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	693,644.93	9,779,696.60	216,063.14	30,996.97	81,100.55	10,801,502.19
(2) 上年年末账面价值	693,644.93	12,024,459.99	309,598.22	44,556.43	121,073.93	13,193,333.50

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	84,652,451.26	21,163,112.83	5,910,509.27	1,477,627.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	84,652,451.26	21,163,112.83	5,910,509.27	1,477,627.31

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	122,564,183.29	122,564,183.29
合计	122,564,183.29	122,564,183.29

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年			2014 年度
2020 年			2015 年度
2021 年			2016 年度
2022 年	37,826,983.86	37,826,983.86	2017 年度
2023 年	70,067,583.05	70,067,583.05	2018 年度
2024 年	14,669,616.38	14,669,616.38	2019 年度
合计	122,564,183.29	122,564,183.29	

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	180,000,000.00	150,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
合计	180,000,000.00	150,000,000.00

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付节目费	1,408,794.72	2,924,210.57
合计	1,408,794.72	2,924,210.57

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	12,377,358.48	4,175,936.72
合计	12,377,358.48	4,175,936.72

(十二) 应付职工薪酬

2020 年应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,372,222.64	3,651,997.27	5,258,467.37	765,752.54
离职后福利-设定提存计划		56,708.10	56,708.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,372,222.64	3,708,705.37	5,315,175.47	765,752.54

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,370,514.19	3,244,575.52	4,851,923.64	763,166.07
(2) 职工福利费		259,274.47	259,274.47	
(3) 社会保险费		94,100.53	94,100.53	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		87,349.78	87,349.78	
工伤保险费		1,055.19	1,055.19	
生育保险费		5,695.56	5,695.56	
(4) 住房公积金		46,920.00	46,920.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,708.45	7,126.75	6,248.73	2,586.47
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,372,222.64	3,651,997.27	5,258,467.37	765,752.54

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		54,262.40	54,262.40	
失业保险费		2,445.70	2,445.70	
企业年金缴费				
合计		56,708.10	56,708.10	

2019 年应付职工薪酬

4、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,509,200.00	10,596,813.40	10,733,790.76	2,372,222.64
离职后福利-设定提存计划		410,065.64	410,065.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,509,200.00	11,006,879.04	11,143,856.40	2,372,222.64

5、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,508,206.21	9,439,007.77	9,576,699.79	2,370,514.19
(2) 职工福利费		673,360.67	673,360.67	
(3) 社会保险费		319,894.28	319,894.28	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		288,745.87	288,745.87	
工伤保险费		7,000.25	7,000.25	
生育保险费		24,148.16	24,148.16	
(4) 住房公积金		144,840.00	144,840.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	993.79	19,710.68	18,996.02	1,708.45
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
() 其他职工薪酬				
合计	2,509,200.00	10,596,813.40	10,733,790.76	2,372,222.64

6、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		393,250.44	393,250.44	
失业保险费		16,815.20	16,815.20	
企业年金缴费				
合计		410,065.64	410,065.64	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		43,461.31
消费税		
企业所得税		12,391.82
个人所得税	7,129.89	32,766.60
城市维护建设税		2,173.07
房产税		
土地增值税		
教育费附加		1,303.84
资源税		869.23
土地使用税		
矿产资源补偿费		
印花税	371.00	6,319.21
合计	7,500.89	99,285.08

(十四)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	257,858.33	
应付股利		
其他应付款项	29,548,640.71	27,913,391.28
合计	29,806,499.04	27,913,391.28

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	257,858.33	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	257,858.33	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付分账款	14,234,882.10	17,384,315.75
往来款	15,313,758.61	10,529,075.53
合计	29,548,640.71	27,913,391.28

(此页以下空白)

(十五)实收资本

投资方	期初资本		本期增加	本期减少	期末资本	
	金额(人民币)	比例			金额(人民币)	比例
横店集团控股有限公司	90,000,000.00	90%	105,000,000.00		195,000,000.00	100%
浙江横店影业有限公司	10,000,000.00	10%		10,000,000.00		
合计	100,000,000.00	100.00%	105,000,000.00	10,000,000.00	195,000,000.00	100.00%

2020 年 6 月, 浙江横店影业有限公司将其持有的 1,000 万元集团控股有限公司, 已在 2020 年 7 月办理完成工商变更手续。2020 年 8 月, 经股东会决定, 横店集团控股有限公司增资 9,500 万元。

(此页以下空白)

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	41,414,027.76		41,414,027.76	
合计	41,414,027.76		41,414,027.76	

2020年6月,横店集团控股有限公司将持有的浙江横店影视投资有限公司(以下简称影视投资)、浙江横店柏品影视传媒有限公司(以下简称柏品影视)全部股权转让给本公司,该转让属同一控制下企业合并。(1)2019年末本公司因不存在对影视投资、柏品影视两公司的长期股权投资,将上述净资产中归属于本公司留存收益以外的部分调增资本公积41,414,027.76元,合并日将资本公积冲回。(2)2020年6月23日合并日前,本公司因不存在对影视投资、柏品影视两公司的长期股权投资,将上述净资产中归属于本年产生的净利润部分调增资本公积-1,912,024.1700元,合并日将资本公积冲回。(3)合并日,影视投资归属于本公司享有的净资产与本公司支付合并对价差额-8,036,670.77元,柏品影视归属于本公司享有的净资产与本公司支付合并对价差额-12,461,325.64元,合计减少留存收益20,497,996.41元。

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	2019年度金额
调整前上年年末未分配利润	-100,868,400.55	-85,735,776.65
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-100,868,400.55	-85,735,776.65
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-55,695,591.17	-19,195,783.35
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		
同一控制下的企业合并	18,585,972.24	-4,063,159.4500
期末未分配利润	-175,149,963.96	-100,868,400.55

(十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		2019 年度金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,564,804.67	9,182,781.38	29,727,313.49	17,157,450.22
其他业务				
合计	8,564,804.67	9,182,781.38	29,727,313.49	17,157,450.22

(十九)税金及附加

项目	本期金额	2019 年度金额
城市维护建设税		33,110.99
教育费附加		19,151.43
地方教育费附加		12,767.63
印花税	51,764.93	18,771.16
车船使用税	973.68	1,723.68
合计	52,738.61	85,524.89

(二十)销售费用

项目	本期金额	2019 年度金额
策划服务费	1,718,332.72	3,829,856.55
广告、推广费		137,223.20
合计	1,718,332.72	3,967,079.75

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	2019 年度金额
工资及奖金	3,219,256.34	9,439,007.77
折旧费	1,150,510.64	2,355,680.95
租金及物业费	716,794.17	1,456,438.36
其他	316,137.77	462,974.80
福利费	259,274.47	389,486.38
差旅费	192,374.39	569,863.59
社保金	188,113.78	822,164.11
业务招待费	180,089.43	485,448.90
汽车费用	132,811.85	127,347.38

项目	本期金额	2019 年度金额
办公费	86,488.35	99,635.34
房屋装修款	75,128.00	-
审计评估等中介费	65,715.43	80,556.60
小车费	36,715.82	75,766.70
公司年会费用	14,311.38	18,480.94
水电费	14,144.68	23,767.40
维修维护费	13,174.94	181,533.24
诉讼费	11,867.00	2,415.00
通讯费	8,475.11	17,340.36
劳保费	6,086.00	-
工会经费	5,734.29	16,462.14
公积金	2,880.00	52,560.00
保险费	-	149,683.01
广告宣传费		245,537.02
合计	6,696,083.84	17,072,149.99

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	2019 年度金额
利息费用	5,580,223.23	8,547,730.56
减：利息收入	375,237.23	427,841.78
汇兑损益		
银行手续费	28,528.16	28,826.77
合计	5,233,514.16	8,148,715.55

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	2019 年度金额
政府补助		
进项税加计抵减		23,292.35
代扣个人所得税手续费	21,402.17	
合计	21,402.17	23,292.35

(二十四) 投资收益

项目	本期金额	2019 年度金额
处置长期股权投资产生的投资收益	16,302,638.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,833.45	
合计	16,386,471.74	

(二十五) 信用减值损失

项目	本期金额	2019 年度金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	808,581.80	65,510.76
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	10,337,368.55	1,328,296.08
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	11,145,950.35	1,393,806.84

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	2019 年度金额
存货跌价损失	67,595,991.71	

(二十七) 营业外收入

项目	本期金额	2019 年度金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	77,503.00	540,255.71	77,503.00
盘盈利得			
不用支付的款项	0.86		0.86
其他	11,577.12	9,350.40	12,004.64
合计	89,080.98	549,606.11	89,508.50

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	2019 年度金额	与资产相关/与收益相关
涉企两直资金补助	54,000.00		与收益相关
稳岗补贴	23,503.00		与收益相关
金华市委宣传部《圆明园》奖励款		135,000.00	与收益相关
金华市委宣传部《歌山画水》奖励款		127,500.00	与收益相关
金华市委宣传部《红船》奖励款		142,500.00	与收益相关
影视文化专项奖励款		135,255.71	与收益相关
合计	77,503.00	540,255.71	

(二十八) 营业外支出

项目	本期金额	2019 年度金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	2,583.36	396,673.85	2,583.36
合计	2,583.36	396,673.85	2,583.36

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	2019 年度金额
当期所得税费用		12,391.82
递延所得税费用	-19,685,485.52	1,465,298.30
合计	-19,685,485.52	1,477,690.12

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-76,566,216.57
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-19,141,554.15

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	178,538.78
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	-722,470.15
所得税费用	-19,685,485.52

(三十)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	2019 年度金额
政府补助等	110,203.15	572,618.46
其他应收款、其他应付款的增减	158,263,002.56	212,265,905.56
银行存款利息收入	375,237.23	427,841.78
合计	158,748,442.94	213,266,365.80

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	2019 年度金额
其他应收款、其他应付款的增减	184,390,553.68	142,811,670.42
费用支出	3,617,175.20	7,992,695.16
营业外支出	2,583.36	396,673.85
合计	188,010,312.24	151,201,039.43

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	2019 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-56,880,731.05	-19,398,879.26
加：信用减值损失	11,145,950.35	1,393,806.84
资产减值准备	67,595,991.71	
固定资产折旧	1,150,510.64	2,391,831.31

补充资料	本期金额	2019 年度金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	808.26	21,361.67
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)	5,580,223.23	8,547,730.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,386,471.74	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,685,485.52	1,465,298.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,496,891.66	3,106,431.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,206,435.05	69,720,302.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,587,219.47	-16,878,551.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-43,595,311.36	50,369,331.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	68,983,394.75	48,127,550.39
减：现金的期初余额	48,127,550.39	46,089,743.78
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	20,855,844.36	2,037,806.61

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	60,000,000.00
其中：浙江横店影视投资有限公司	50,000,000.00
浙江横店柏品影视传媒有限公司	10,000,000.00

	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,424,679.82
其中：浙江横店影视投资有限公司	7,015,887.23
浙江横店柏品影视传媒有限公司	2,408,792.59
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：浙江横店影视投资有限公司	
浙江横店柏品影视传媒有限公司	
取得子公司支付的现金净额	50,575,320.18

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：浙江横店锐智九州科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,977,753.07
其中：浙江横店锐智九州科技有限公司	4,977,753.07
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：浙江横店锐智九州科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	-4,977,753.07

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	68,983,394.75	48,127,550.39
其中：库存现金	8,920.66	10,378.93
可随时用于支付的银行存款	68,974,474.09	48,117,171.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
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	68,983,394.75	48,127,550.39
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		

(三十二) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	2019 年度金额	
涉企两直资金补助	54,000.00	54,000.00		54,000.00
稳岗补贴	23,503.00	23,503.00		23,503.00
金华市委宣传部《圆明园》奖励款			135,000.00	
金华市委宣传部《歌山画水》奖励款			127,500.00	
金华市委宣传部《红船》奖励款			142,500.00	
影视文化专项奖励款			135,255.71	

(此页以下空白)

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江横店影视投资有限公司	100.00	与本公司同受横店集团控股有限公司控制	2020.6.23	本公司对该子公司实现控制	2,865,579.92	-461,938.77	747,241.51	411,457.82
浙江横店柏品影视传媒有限公司	100.00	与本公司同受横店集团控股有限公司控制	2020.6.23	本公司对该子公司实现控制	573,338.48	-625,085.40	125,287.54	-4,474,617.27

2020年6月23日，横店集团控股有限公司将持有的浙江横店影视投资有限公司（以下简称影视投资）、浙江横店柏品影视传媒有限公司（以下简称柏品影视）全部股权转让给本公司，并办理财产交接，该转让属同一控制下企业合并。上述转让已在2020年7月工商变更手续。

2、 合并成本

	浙江横店影视投资 有限公司	浙江横店柏品影视 传媒有限公司
现金	50,000,000.00	10,000,000.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		
合并成本合计	50,000,000.00	10,000,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	浙江横店影视投资有限公司		浙江横店柏品影视传媒有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	77,535,223.32	59,508,498.40	11,329,480.73	3,891,993.78
货币资金	7,015,887.23	3,842,214.99	2,408,792.59	2,817,358.46
应收款项	784,155.26	784,155.26		
存货	6,000,000.00	9,800,000.00	1,039,183.89	571,671.67
固定资产	3,159.96	4,212.96	25,748.86	43,824.04
无形资产				
负债：	35,571,894.09	16,258,230.40	13,790,806.37	5,728,234.02
借款	10,000,000.00			
应付款项	25,571,894.09	16,258,230.40	13,761,283.73	5,728,234.02
净资产	41,963,329.23	43,250,268.00	-2,461,325.64	-1,836,240.24
减：少数股东权益				
取得的净资产	41,963,329.23	43,250,268.00	-2,461,325.64	-1,836,240.24

(此页以下空白)

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩 余股权产生 的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定方 法及主要假设	与子公司股权 投资相关的其 他综合收益转入 投资损益的金额
浙江横店锐智九州 科技有限公司	27,000,000.00	70.00	股权转让	2020.6.30	失去控制权	16,302,638.29						

2020 年 6 月 30 日，横店影视制作有限公司将浙江横店锐智九州科技有限公司的股权以 2700 万元全部转让横店影视娱乐有限公司，并办理财产交割，转让已在 2020 年 7 月 8 日完成工商变更手续。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江横店影视投资有限公司	浙江	浙江金华	影视制作	100.00		购买
浙江横店柏品影视传媒有限公司	浙江	浙江金华	影视制作	100.00		购买

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
横店集团控 股有限公司	浙江省东阳市横店 镇万盛街 42 号	投资控股	20 亿元	100.00	100.00

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司为横店集团控股有限公司

本公司最终控制方是：横店社团经济企业联合会

横店社团经济企业联合会直接持有公司股权数为零，因其期末持有母公司横店集团控股有限公司 70% 的股权，从而成为公司存在控制关系的关联方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
横店影视娱乐有限公司	同一控制
浙江横店影视产权交易中心有限公司	同一控制
浙江横店全媒体科技有限公司	同一控制

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2020/3/19	2021/3/18	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2020/5/13	2020/11/20	否
横店集团控股有限公司	50,000,000.00	2020/3/10	2021/3/9	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2020/7/8	2021/7/7	否
横店集团控股有限公司	10,000,000.00	2020/6/5	2021/6/4	否

关联担保情况说明：横店集团控股有限公司为本公司在光大银行宁波分行、工商银行东阳支行、建设银行东阳支行的短期借款提供保证担保。

2、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	2019 年度金额
横店影视娱乐有限公司	长期股权投资转让	27,000,000.00	

(四) 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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
应收票据					
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款					
	横店集团控股有限公司			16,553,976.74	165,539.77
	横店影视娱乐有限公司	27,000,000.00	270,000.00		
合同资产					

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
应付票据			
其他应付款			
	浙江横店影视产权交易中心有限公司	10,000,000.00	
	横店集团控股有限公司		5,000,000.00
	浙江横店全媒体科技有限公司	5,000,000.00	
预收款项			
合同负债			

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务没有划分分部。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	945,000.00	2,750,820.00
1 至 2 年	1,500,000.00	380,000.00
2 至 3 年	669,840.00	144,000.00
3 年以上	144,000.00	
小计	3,258,840.00	3,274,820.00
减：坏账准备	898,290.00	89,708.20
合计	2,360,550.00	3,185,111.80

(此页以下空白)

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	813,840.00	24.97	813,840.00	100.00				
其中：								
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	813,840.00		813,840.00					
按组合计提坏账准备	2,445,000.00	75.03	84,450.00	3.45	3,274,820.00	100.00	89,708.20	2.74
其中：								
账龄组合	2,445,000.00		84,450.00		3,274,820.00		89,708.20	
合计	3,258,840.00	100.00	898,290.00		3,274,820.00	100.00	89,708.20	
					2,360,550.00			3,185,111.80
					2,360,550.00			3,185,111.80
					2,360,550.00			3,185,111.80

(此页以下空白)

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西广播电视台	144,000.00	144,000.00	100.00	款项时间长, 经多方催讨, 预计不能收回
辽宁广播电视台	380,000.00	380,000.00	100.00	
沃德东方(北京)文化传媒	289,840.00	289,840.00	100.00	
合计	813,840.00	813,840.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,445,000.00	84,450.00	3.45

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	89,708.20	89,708.20	-5,258.20			84,450.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数比例(%)	坏账准备
江西广播电视台	1,644,000.00	50.45	219,000.00
辽宁广播电视台	380,000.00	11.66	380,000.00
四川星空影视文化传媒有限公司	228,000.00	7.00	2,280.00
上海晶枝文化传播有限公司	600,000.00	18.41	6,000.00
沃德东方(北京)文化传媒公司	289,840.00	8.89	289,840.00
合计	3,141,840.00	96.41	897,120.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,335,800.00	34,085,761.97
合计	44,335,800.00	34,085,761.97

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,575,924.37	30,453,976.74
1 至 2 年	6,691,250.00	100,000.00
2 至 3 年		5,387,500.00
3 年以上	4,520,000.00	400,000.00
小计	56,787,174.37	36,341,476.74
减：坏账准备	12,451,374.37	2,255,714.77
合计	44,335,800.00	34,085,761.97

(此页以下空白)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	11,780,374.37	20.74	11,780,374.37	100.00				
其中：								
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	11,780,374.37		11,780,374.37					
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其 他应收款								
按组合计提坏账准备	45,006,800.00	79.26	671,000.00	1.49	36,341,476.74	100.00	2,255,714.77	6.21
其中：								
账龄组合	27,500,000.00		671,000.00		36,341,476.74		2,255,714.77	
合并范围内关联方组 合	17,500,000.00							
押金	6,800.00							
合计	56,787,174.37	100.00	12,451,374.37		36,341,476.74	100.00	2,255,714.77	
								34,085,761.97

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
吴峥	3,420,000.00	3,420,000.00	100.00	预付制片款时间较长, 预计无法收回
江苏亿和科技有限公司	6,691,250.00	6,691,250.00	100.00	
浙江省新闻出版广电局	700,000.00	700,000.00	100.00	
北京虎儿鲸鲸影业 有限公司	969,124.37	969,124.37	100.00	
合计	11,780,374.37	11,780,374.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	29,333,976.74	2,255,714.77	7.69
合并范围内关联方组合	7,000,000.00		
押金	7,500.00		
合计	36,341,476.74	2,255,714.77	

(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)	
上年年末余额		2,255,714.77		2,255,714.77
上年年末余额在本期		2,255,714.77		2,255,714.77
—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		10,195,659.60		10,195,659.60

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		12,451,374.37		12,451,374.37

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额		36,341,476.74		36,341,476.74
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增		20,445,697.63		20,445,697.63
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		56,787,174.37		56,787,174.37

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工五险一金		
押金	6,800.00	7,500.00
(合并范围内) 关联单位往来款	17,500,000.00	7,000,000.00
(非合并范围内) 关联单位往来款	27,000,000.00	16,553,976.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付制片款转入	11,080,374.37	11,580,000.00
其他往来款	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	56,787,174.37	36,341,476.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
横店影视娱乐有 限公司	股权转让款	27,000,000.00	1年以内	47.55	270,000.00
江苏亿和影视科 技有限公司	《台湾往事》投 资款转入	6,691,250.00	1~2年	11.78	6,691,250.00
吴铮	《百战天狼》投 资款转入	3,420,000.00	1~2年	6.02	3,420,000.00
浙江横店柏品影 视传媒有限公司	子公司往来款	10,500,000.00	2年以内	18.49	
浙江横店影视投 资有限公司	子公司往来款	7,000,000.00	1年以内	12.33	
合计		54,611,250.00		96.17	10,381,250.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	65,000,000.00		65,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
对联营、合营 企业投资						
合计	65,000,000.00		65,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
横店锐智九州科技有 限公司	27,000,000.00		27,000,000.00			
浙江横店影视投资有 限公司		50,000,000.00	8,036,670.77	41,963,329.23		
浙江横店拍品影视传 媒有限公司		15,000,000.00	12,461,325.64	2,538,674.36		
合计	27,000,000.00	65,000,000.00	47,497,996.41	44,502,003.59		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		2019 年度金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,201,612.46	363,465.61	13,760,291.52	8,652,695.39
其他业务				
合计	1,201,612.46	363,465.61	13,760,291.52	8,652,695.39

(五) 投资收益

项目	本期金额	2019 年度金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	83,833.45	





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
可查询企业信用信息



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规、法规规定的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

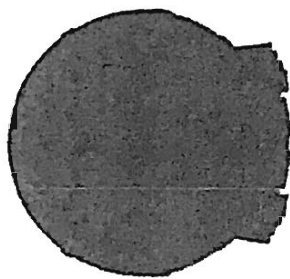
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2019 年 06 月 28 日

证书序号: 0001247



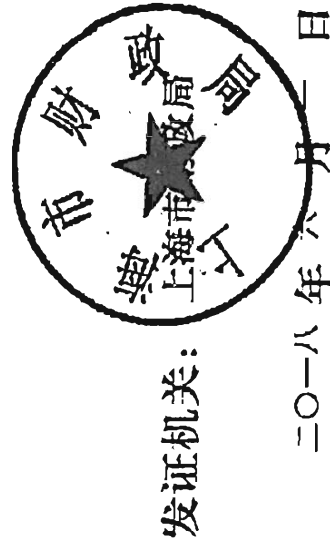
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼
组织形式: 特殊普通合伙制
执业证书编号: 310000006
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 廖文坚
 Full name 廖文坚
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1971-04-24
 Date of birth 1971-04-24
 工作单位 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司
 Working unit 立信羊城会计师事务所有限公司佛山分公司
 身份证号码 430105197104240519
 Identity card No. 430105197104240519



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 佛山分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 12月 19日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d



姓名 赖时光
性别 男
出生日期 1974-06-15
身份证号 362422740615053
工作单位 立信会计师事务所有限公司



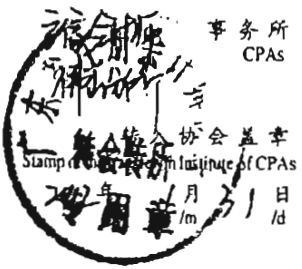
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 1 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 1 月 31 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

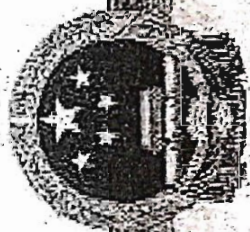
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



照 业 执 照

(本)

统一社会信用代码

058854180060CE1



五、關於「中國」之定義

國朝臣子全錄卷之五

地產註冊資本

上海華英書局發行

成立日期 1984.8.20

人樂其便也

豐市期業有限公司

四
和
經

浙江省委党校函授学院

[illegible]

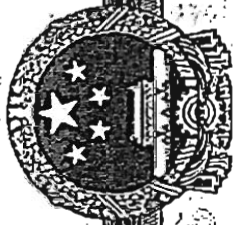
登記机关

和

卷一百一十五

江蘇省立第一中學

五、關於「中國」的定義



营业执照

统一社会信用代码

91330783671619736X (1/1)



扫描二维码
国家企业信用信息公示系
统系统,了解更多
登记、备案、许可、监
管信息

(副本)

名称 横店影视制作有限公司

注册资本 壹亿玖仟伍佰万元整

类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

成立日期 2008年01月24日

法定代表人 徐天福

营业期限 2008年01月24日至2038年01月23日

经营范围 制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电
视剧;摄制电影片,复制电影片,发行电影片;发行国产影片及
其复制品;制作、代理、发布:各类广告;演员经纪、演出经
纪;自营进出口(不含出版物进出口)、进出口代理;影视作品
版权交易中介服务(不含涉外代理);(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)

住所 浙江省东阳市横店影视产业实验区商务楼

登记机关



2020

840084798A29E0D01091285

编号



注册登记摘要信息栏

1. 机动车所有人/身份证明名称/号码		浙江横店影视制作有限公司/组织机构代码证书/67161973-0	
2. 登记地	东阳市公安局交警大队车管所	3. 登记日期	2015-03-18
4. 机动车登记编号		浙G070XC	

转移登记摘要信息栏

II	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	
III	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	
IV	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	
V	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	
VI	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	
VII	机动车所有人/身份证明名称/号码			
	登记地	登记日期	机动车登记编号	

第1页

注册登记机动车信息栏

5. 车辆类型	小型客车	6. 车辆品牌	别克牌
7. 车辆型号	SGM6331UAAA	8. 车身颜色	银灰色
9. 车辆识别代号/车架号	LSGUA84E8FE098133	10. 国产/进口	国产
11. 发动机号	150221110	12. 发动机型号	1.4E
13. 燃料种类	汽油	14. 排量/功率	1384 ml / 104 kw
15. 制造厂名称	上海通用(沈阳)北盛汽车有限公司	16. 转向形式	方向盘
17. 轴距	前1593 后1603 mm	18. 轮胎	
19. 轮胎规格	225/60R17	20. 钢板弹簧片数	后轴 4
21. 轴距	3088 mm	22. 轴	
23. 外廓尺寸	长5260 宽1878 高1772 mm	23. 发证机关	
24. 货厢内部尺寸	长 宽 高 mm		
25. 总质量	2470 kg	26. 核定载质量	kg
27. 核定载客	7 人	28. 准牵引总质量	kg
29. 驾驶室载客	1 人	30. 使用性质	非营运
31. 车辆获得方式	购买	32. 车辆出厂日期	2015-02-14
		34. 发证日期	2015-03-18



第2页

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码
浙G676XC

车辆类型
小型普通客车

所有人
浙江横店影视制作有限公司

住址
浙江省东阳市横店镇影视产业实验区商务楼

品牌型号
别克牌SGM6531UAAA

车辆识别代号
LSGUA84W8FE008133

发动机号码
150221110

发证日期
2015-03-18

有效期至
2015-03-18

浙G676XC 检验有效期至2019年03月浙G676XC 检验有效期至2019年03月

承 诺 函

中联国际评估咨询有限公司:

我单位拟进行股权收购, 委托你单位评估该经济行为所涉及横店影视制作有限公司的股东全部权益于评估基准日 2020 年 8 月 31 日的价值。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估, 我单位承诺如下, 并承担相应的法律责任:

- 1、资产评估涉及的经济行为符合国家有关法律法规规定;
- 2、我单位提供的涉及企业财务会计、生产、经营、管理和其它方面的资料客观真实、准确完整、合法合规, 有关重大事项均已充分揭示;
- 3、纳入评估范围的资产与经济行为所涉及的资产范围一致, 未重未漏;
- 4、纳入评估范围的资产权属明确, 出具的资产权属证明文件合法有效;
- 5、不干预评估工作。

委托方: 横店影视股份有限公司



法人签章:

2020 年 9 月 30 日

承 诺 函

中联国际评估咨询有限公司:

我单位拟进行股权转让, 委托你单位评估该经济行为所涉及横店影视制作有限公司的股东全部权益于评估基准日 2020 年 8 月 31 日的价值。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估, 我单位承诺如下, 并承担相应的法律责任:

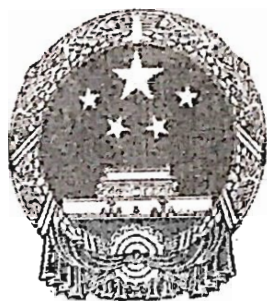
- 1、资产评估涉及的经济行为符合国家有关法律法规规定;
- 2、我单位提供的涉及企业财务会计、生产、经营、管理和其它方面的资料客观真实、准确完整、合法合规, 有关重大事项均已充分揭示;
- 3、纳入评估范围的资产与经济行为所涉及的资产范围一致, 未重未漏;
- 4、纳入评估范围的资产权属明确, 出具的资产权属证明文件合法有效;
- 5、不干预评估工作。

被评估单位: 横店影视制作有限公司



法人签章:

2020 年 9 月 30 日



营业执照

(副本)

编号 S0412014045582 (1-1)

统一社会信用代码 91440101673493815B

名称	中联国际评估咨询有限公司
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
住所	广州市越秀区中山六路232号2001、2002A房(仅限办公用途)
法定代表人	胡东全
注册资本	伍仟万元整
成立日期	2008年05月08日
营业期限	2008年05月08日至长期
经营范围	商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



2018年03月06日

广东省财政厅

特此公告。

粤财评备〔2017〕5号



关于中联国际评估咨询有限公司备案公告

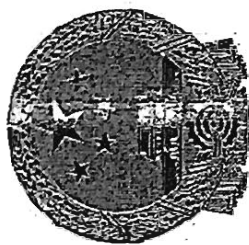
中联国际评估咨询有限公司报来的《资产评估机构备案表》和《资产评估机构变更事项备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）、《关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称由广东中联羊城资产评估有限公司变更为中联国际评估咨询有限公司，组织形式为有限责任公司，统一社会信用代码为91440101673493815B。

二、中联国际评估咨询有限公司代表人为胡东全。

三、中联国际评估咨询有限公司原取得资产评估资格证书（证书编号：44020053，序列号为：00010794，原取得资产评估批准文号为：粤财工〔2008〕88号）已按规定回收。

四、资产评估机构的合伙人或者股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过中国资产评估协会官方网站进行查询。



证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中联国际评估咨询有限公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2009]38号 证书编号：0200048005

变更文号：财办资[2017]44号

序列号：000148

发证时间：二〇一〇年十二月





资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：吕小亮

性别：男

登记编号：44200045



单位名称：中联国际评估咨询有限
公司



初次执业登记日期：2020-07-06

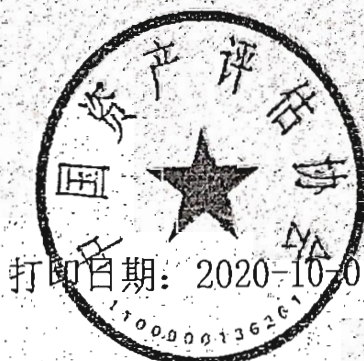
年检信息：2020年登记

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：吕小亮

本人印鉴：



打印日期：2020-10-01

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：梁瑞莹

性别：女

登记编号：44060117

单位名称：中联国际评估咨询有限
公司



初次执业登记日期：2006-11-29

年检信息：通过（2020-06-10）



（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

梁瑞莹

本人印鉴：



打印日期：2020-10-01

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

承 诺 函

横店影视股份有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位拟进行股权收购经济行为所涉及横店影视制作有限公司的股东全部权益于评估基准日 2020 年 8 月 31 日的价值，以 2020 年 8 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格。
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致。
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实。
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法。
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素。
- 六、评估结论合理。
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

资产评估师签名：

资产评估师

吕小亮



资产评估师

梁瑞莹



2020 年 10 月 18 日

资产评估委托合同

项目名称：横店影视股份有限公司拟进行股权收购涉及横店影视制作

有限公司股东全部权益价值项目

委托人：横店影视股份有限公司

资产评估机构：中联国际评估咨询有限公司

签订时间：2020 年 9 月 1 日

资产评估委托合同

中联国际约字【2020】第0496号

甲方/委托人：横店影视股份有限公司

住所：浙江省东阳市横店镇横店影视产业实验区商务楼

乙方/资产评估机构：中联国际评估咨询有限公司

住所：中国广州市越秀区中山六路 232 号越秀新都会东座 20 楼

根据《中华人民共和国资产评估法》、《中华人民共和国合同法》和中国资产评估协会《资产评估准则——评估委托合同》和有关评估收费与支付管理办法，甲乙双方经友好协商，就甲方委托乙方开展评估项目的有关事宜约定如下：

一、评估目的

甲方拟收购横店影视制作有限公司股权，本次评估是作为该等经济行为计算相关资产价值的参考。

二、评估对象和范围

根据评估经济行为和评估目的，本次评估的对象是：横店影视制作有限公司的股东全部权益价值，范围是横店影视制作有限公司于评估基准日的全部资产及负债。

具体清单详见甲方提交给乙方的资产清查评估明细表。

三、评估基准日

按照经济行为的需要，由甲方确定资产评估基准日为 2020 年 8 月 31 日。

四、资产价值类型

本次评估采用市场价值类型。

五、评估报告提交期限和方式

在甲方充分配合的基础上，乙方必须保证组织足够的评估力量按照甲方的进度安排在合理的工作时间内完成评估工作，提交评估报告。

乙方完成评估有关程序后，向甲方提交经乙方和经办资产评估师签章的纸质版中文标准文本评估报告壹式伍份。

六、委托人的责任与义务

1. 委托人的责任：

- (1) 对评估目的所涉及相关经济行为的合法性、可行性负责；
- (2) 提供评估对象法律权属和其他必要的资料，并对提供资料的真实性、合法性和完整性承担责任；
- (3) 按照法律、法规规定和评估报告载明的评估目的及用途恰当地使用评估报告。

2. 委托人的义务：

- (1) 对各项资产进行全面清查、盘点，认真填写各项资产明细报表，在乙方要求的时间内报送乙方；
- (2) 按乙方要求提供真实、充分、合法的法律权属证明文件及其他评估所需文件资料；
- (3) 对提供的评估明细表等申报资料和其他重要资料进行确认，包括但不限于签名、盖章或法律允许的其他方式；
- (4) 在评估过程中组织人力、物力，为乙方及其人员执行评估业务提供必要的工作条件和协助，负责资产评估师、资产评估专业人员与相关当事方之间的协调沟通；
- (5) 按照约定及时足额支付评估服务费。

七、资产评估机构的责任与义务

1. 资产评估机构的责任：

(1) 乙方、资产评估师和其他评估专业人员应遵守国家有关法律、法规和资产评估准则，对评估对象在评估基准日特定目的下的价值进行分析、估算并出具评估报告；

(2) 乙方、资产评估师和其他评估专业人员应维护评估报告的独立性和专业性；

(3) 对委托人或被评估单位提供的文件资料和执业过程中获知的商业秘密，应妥善保管并负保密责任。未经委托人书面许可，乙方、签字资产评估师和其他资产评估专业人员不得将评估报告内容，以及委托人或被评估单位提供的文件资料，以及执业过程中获知的商业秘密向第三方提供或者公开。法律、法规另有规定的以外。

2. 资产评估机构的义务：

(1) 及时指派评估人员与甲方和相关当事方沟通项目的时间进程和执行业务工作方案；

(2) 在收到符合要求的申报资料后，及时组织评估项目组，做好评估对象的现场工作；

(3) 配合甲方相关经济行为的实施进度，在合理的工作时间内完成评估分析、估算，并将发现的问题及时和委托人沟通；

(4) 遵守相关法律、法规规定和资产评估准则发表专业意见并出具评估报告；

(5) 督促执行业务人员具有良好的职业道德，诚实正直，勤勉尽责，谨慎从业，恪守独立、客观、公正的原则。

八、评估服务费

甲方和乙方根据国家相关评估收费与支付的管理办法，按前述约定的评估范围、

未曾约定的新增评估事项，造成乙方工作量明显增加的；

(2) 甲方提供的相关法律、经济、权属文件不全，造成评估作业返工；

(3) 评估基准日变更，乙方需再次进入现场补充工作并重新出具评估报告。

九、评估报告的使用范围

1. 评估报告使用人是甲方。评估报告仅供甲方使用，法律、法规另有规定的除外。如需要增加其他评估报告使用者，甲方应以书面形式向乙方提出，并得到乙方的书面同意。除此以外，任何机构和个人不能由于得到评估报告而成为评估报告的使用人。尽管有以上约定，甲方将评估报告提供给政府相关部门使用无需取得乙方书面同意。

2. 评估报告仅限在评估报告有效期内，使用于本合同载明评估目的及用途所对应的经济行为。

3. 未征得乙方同意，评估报告使用人不得将乙方提交的包括评估报告和与评估报告有关的说明、解释、建议等文件材料内容摘抄、引用或者披露于公开媒体。法律、法规规定以及本合同另有约定的除外。

4. 评估报告使用人违反前述要求使用评估报告的，乙方和资产评估师、其他评估专业人员不承担由此带来的任何责任。

十、合同的有效期限

1. 本合同壹式肆份，甲方执贰份，乙方执贰份，并具有同等法律效力。

2. 本合同自双方签章后生效，至合同约定事项结束后终止。

十一、合同变更

本合同签订后，签约各方发现相关事项存在遗漏、约定不明确，或者在合同履行中约定内容发生变化，双方应签订补充合同或者重新签订委托合同，或以法律允

许的其他方式对评估委托合同的相关条款进行变更。

十二、违约责任和争议解决

1. 乙方无故中止评估业务、解除委托合同，由此造成合同载明评估目的对应经济行为所确指的资产业务无法进行或造成严重后果的，乙方应退还已收评估服务费，直至承担相应的法律责任。

2. 因甲方原因中止评估业务、解除委托合同，甲方应按照已执行评估业务的时间、进度，或已完成的工作量支付相应的评估服务费。

3. 因甲方或相关当事人原因导致评估程序受限无法履行评估委托合同，乙方应通知甲方协助解决，仍然无法解决时，乙方可以解除本合同。甲方应按照乙方已执行评估业务的时间、进度，或已完成的工作量支付相应的评估服务费。

4. 执行本协议如发生争议，双方选择如下方式处理：提交甲方所在地有管辖权的人民法院审理。

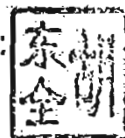
委托人：横店影视股份有限公司

法定代表人或授权人：



资产评估机构：中联国际评估咨询有限公司

法定代表人或授权人：



签订日期：2020.9.1

签订日期：2020.9.1

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表1

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
1 流动资产	14,130.48	14,130.48	-	-
2 非流动资产	6,032.48	4,565.48	-1,467.00	-24.32
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	4,450.20	2,915.50	-1,534.70	-34.49
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	72.68	140.38	67.70	93.15
9 在建工程	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	-	-	-	-
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	1,509.60	1,509.60	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	20,162.96	18,695.96	-1,467.00	-7.28
21 流动负债	16,641.59	16,641.59	-	-
22 非流动负债	-	-	-	-
23 负债合计	16,641.59	16,641.59	-	-
24 净资产（所有者权益）	3,521.37	2,054.37	-1,467.00	-41.66

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表2

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	141,304,808.83	141,304,808.83	-	-
2	货币资金	52,132,749.96	52,132,749.96	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	2,360,550.00	2,360,550.00	-	-
6	预付款项	24,892,310.93	24,892,310.93	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	44,335,800.00	44,335,800.00	-	-
10	存货	15,855,293.01	15,855,293.01	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	1,728,104.93	1,728,104.93	-	-
13	二、非流动资产合计	60,324,795.92	45,654,772.74	-14,670,023.18	-24.32
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	44,502,003.59	29,154,953.22	-15,347,050.37	-34.49
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	726,772.81	1,403,800.00	677,027.19	93.16
20	在建工程	-	-	-	-
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	-	-	-	-
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	15,096,019.52	15,096,019.52	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	三、资产总计	201,629,604.75	186,959,581.57	-14,670,023.18	-7.28
32	四、流动负债合计	166,415,903.95	166,415,903.95	-	-
33	短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	1,408,794.72	1,408,794.72	-	-
37	预收款项	-	-	-	-
38	应付职工薪酬	532,946.25	532,946.25	-	-
39	应交税费	5,570.96	5,570.96	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	14,468,592.02	14,468,592.02	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、非流动负债合计	-	-	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	递延收益	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	六、负债总计	166,415,903.95	166,415,903.95	-	-
54	七、净资产（所有者权益）	35,213,700.80	20,543,677.62	-14,670,023.18	-41.66

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表3

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-1	货币资金	52,132,749.96	52,132,749.96	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4	应收账款	2,360,550.00	2,360,550.00	-	-
3-5	预付账款	24,892,310.93	24,892,310.93	-	-
3-6	应收利息	-	-	-	-
3-7	应收股利	-	-	-	-
3-8	其他应收款	44,335,800.00	44,335,800.00	-	-
3-9	存货	15,855,293.01	15,855,293.01	-	-
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-11	其他流动资产	1,728,104.93	1,728,104.93	-	-
3-12	待摊费用	-	-	-	-
3-13	待处理流动资产净损失	-	-	-	-
	流动资产合计	141,304,808.83	141,304,808.83	-	-

评估人员：吕小亮

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-1-1

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	人民币	7,120.66	7,120.66	-	-	
合 计			7,120.66	7,120.66	-	-	

被评估单位填表人：张苗苗

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-1-2

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国银行股份有限公司东阳横店支行	351958336809	人民币	18,279,834.67	18,279,834.67	-	-	
2	中国工商银行股份有限公司东阳横店支行	1208041319000031664	人民币	2,453,167.17	2,453,167.17	-	-	
3	中国建设银行股份有限公司东阳横店支行	33001676342053005902	人民币	966,728.59	966,728.59	-	-	
4	中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行	33001619635053013671	人民币	9,028,626.13	9,028,626.13	-	-	
5	中国光大银行股份有限公司宁波高新区支行	768801880000075242	人民币	10,446,183.27	10,446,183.27	-	-	
6	中信银行股份有限公司东阳支行	7338410182600005548	人民币	861,740.93	861,740.93	-	-	
7	兴业银行股份有限公司东阳支行	356090100100152517	人民币	84,641.87	84,641.87	-	-	
8	农村商业银行画水支行	2010000176317732	人民币	10,004,682.06	10,004,682.06	-	-	
9	中国银行北京车道沟支行	327269264927	人民币	24.61	24.61	-	-	
	合 计			52,125,629.30	52,125,629.30	-	-	

被评估单位填表人：张苗苗

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

应收账款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-4

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	江西广播电视台	《南京爱情》节目费	2019/7/1	1-2年	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	
2	江西广播电视台	《狼烟遍地》节目费	2017/1/1	3年以上	144,000.00	144,000.00	-	-	
3	上海晶枝文化传播有限公司	《神探杨金邦》网络版权	2020/3/1	1年以内	300,000.00	300,000.00	-	-	
4	上海晶枝文化传播有限公司	《神探杨金邦》网络版权	2018/12/1	1-2年	300,000.00	300,000.00	-	-	
5	沃德东方（北京）文化传媒有限公司	《猜拳》、《百战天狼》节目费	2018/2/1	2-3年	289,840.00	289,840.00	-	-	
6	安徽省电视节目制片中心	《百战天狼》节目费	2020/7/1	1年以内	117,000.00	117,000.00	-	-	
7	辽宁广播电视台	《遥远的婚约》节目费	2018/11/1	1-2年	380,000.00	380,000.00	-	-	
8	四川星空影视文化传媒有限公司	《南京爱情》节目费	2019/9/1	1年以内	228,000.00	228,000.00	-	-	
	合 计				3,258,840.00	3,258,840.00	-	-3,258,840.00	
	减：应收账款坏账准备				898,290.00				
	减：应收账款预计风险损失					898,290.00			
	合 计				2,360,550.00	2,360,550.00	-	-	

被评估单位填表人：张苗苗

评估人员：吕小亮

填表日期：2020年9月8日

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	44,502,003.59	29,154,953.22	-15,347,050.37	-34.49
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	726,772.81	1,403,800.00	677,027.19	93.16
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-8	工程物资	-	-	-	-
4-9	固定资产清理	-	-	-	-
4-10	生产性生物资产	-	-	-	-
4-11	油气资产	-	-	-	-
4-12	无形资产	-	-	-	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-
4-16	递延所得税资产	15,096,019.52	15,096,019.52	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
	合 计	60,324,795.92	45,654,772.74	-14,670,023.18	-24.32

评估人员：吕小亮

固定资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4-6

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	693,644.93	693,644.93	1,274,800.00	1,274,800.00	581,155.07	581,155.07	83.78	83.78
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	693,644.93	693,644.93	1,274,800.00	1,274,800.00	581,155.07	581,155.07	83.78	83.78
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	357,764.08	33,127.88	275,320.00	129,000.00	-82,444.08	95,872.12	-23.04	289.40
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	257,802.56	-	234,100.00	110,000.00	-23,702.56	110,000.00	-9.19	-
4-6-6	固定资产-电子设备	99,961.52	33,127.88	41,220.00	19,000.00	-58,741.52	-14,127.88	-58.76	-42.65
4-6-7	固定资产-土地	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	1,051,409.01	726,772.81	1,550,120.00	1,403,800.00	498,710.99	677,027.19	47.43	93.16
	减：固定资产减值准备								
	固定资产合计	1,051,409.01	726,772.81	1,550,120.00	1,403,800.00	498,710.99	677,027.19	47.43	93.16

评估人员：吕小亮

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表4-6-6

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
							原值	净值	原值	成新率%	净值	
1	打印机	hp530kll+	台	1	2009/3/19	2009/3/19	980.00	-	800.00	15	100	-
2	联想笔记本电脑	G50-70M	台	1	2009/11/11	2009/11/11	3,780.00	-	150.00		150.00	-
3	联想电脑	G50-70M	台	1	2012/1/16	2012/1/16	3,700.00	-	150.00		150.00	-
4	打印机	Laser Jet Professional p1108	台	1	2012/5/14	2012/5/14	2,350.00	-	880.00	15	100	-
5	笔记本电脑	G50-70M	台	1	2012/8/15	2012/8/15	3,000.00	-	150.00		150.00	-
6	笔记本电脑	G50-70M	台	1	2013/6/7	2013/6/7	3,600.00	-	150.00		150.00	-
7	办公桌椅		台	2	2013/6/20	2013/6/20	2,180.00	-	1,760.00	15	300	-
8	打印机MF3010	佳能MF3010	台	1	2014/3/14	2014/3/14	1,538.46	-	1,280.00	15	200	-
9	DELL电脑	E2214HV	台	5	2015/11/1	2015/11/1	15,811.97	790.76	750.00		750.00	-
10	苹果电脑		台	1	2017/3/1	2017/3/1	11,015.38	3,488.19	150.00		150.00	-
11	华日冰箱	BCD-251WKEG	台	1	2017/3/28	2017/3/28	2,051.28	649.49	1,770.00	43	800	23.17
12	戴尔电脑	DELL3000一体机	台	1	2017/4/1	2017/4/1	5,128.21	1,709.41	150.00		150.00	-
13	惠普打印机	HP136一体机打印机	台	1	2017/4/1	2017/4/1	1,179.49	393.09	800.00	43	300	-23.68
14	苹果电脑	苹果一体机	台	1	2017/4/11	2017/4/11	7,692.31	2,563.91	150.00		150.00	-
15	惠普打印机	HP136一体机打印机	台	1	2017/4/13	2017/4/13	1,179.49	393.09	970.00	44	400	1.76
16	戴尔台式电脑	3650-r52n813、22t	台	1	2017/9/14	2017/9/14	2,820.51	1,175.16	2,480.00	15	400	-65.96
17	惠普打印机	Laser Jet Professional p1108	台	1	2017/10/17	2017/10/17	940.17	407.39	800.00	52	400	-1.81
18	戴尔台式电脑	3668-R120183	台	1	2017/10/17	2017/10/17	2,820.51	1,222.17	2,480.00	15	400	-67.27
19	惠普笔记本电脑	R7-4700U 16G 512GSSD	台	1	2018/3/15	2018/3/15	4,272.65	2,207.56	3,720.00	18	700	-68.29
20	戴尔台式电脑	组装	台	1	2018/3/12	2018/3/12	3,500.00	1,808.43	3,010.00	18	500	-72.35
21	联想电脑		台	1	2018/6/1	2018/6/1	3,000.00	1,700.00	2,570.00	25	600	-64.71
22	戴尔台式电脑	组装	台	1	2018/6/1	2018/6/1	3,000.00	1,700.00	2,570.00	25	600	-64.71
23	Hanns.G电脑		台	1	2018/8/1	2018/8/1	3,000.00	1,800.00	2,570.00	31	800	-55.56
24	打印机	8018/9019/9011/8730	台	1	2020/4/9	2020/4/9	2,230.09	2,081.41	2,120.00	94	2000	-3.91
25	美的空调		台	4	2020/7/1	2020/7/1	9,191.00	9,037.82	8,840.00	97	8600	-4.84
	合 计			33			99,961.52	33,127.88	41,220.00		19,000.00	-42.65
	减：电子设备减值准备											
	合 计						99,961.52	33,127.88	41,220.00		19,000.00	-42.65

被评估单位填表人：张苗苗
填表日期：2020年9月8日
评估人员：吕小亮

递延所得税资产评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表4-16

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	内容或名称	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	所得税费用形成递延所得税资产	2020/8/31	586,355.74	586,355.74	
2	上年未分配利润形成递延所得税资产	2020/8/31	14,509,663.78	14,509,663.78	
合 计			15,096,019.52	15,096,019.52	

被评估单位填表人：张苗苗
 填表日期：2020年9月8日
 评估人员：吕小亮

流动负债评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表5

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
S-1	短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-
S-2	交易性金融负债	-	-	-	-
S-3	应付票据	-	-	-	-
S-4	应付账款	1,408,794.72	1,408,794.72	-	-
S-5	预收款项	-	-	-	-
S-6	应付职工薪酬	532,946.25	532,946.25	-	-
S-7	应交税费	5,570.96	5,570.96	-	-
S-8	应付利息	-	-	-	-
S-9	应付股利（应付利润）	-	-	-	-
S-10	其他应付款	14,468,592.02	14,468,592.02	-	-
S-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
S-12	其他流动负债	-	-	-	-
	流动负债合计	166,415,903.95	166,415,903.95	-	-

评估人员：吕小亮

短期借款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表S-1

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	放款银行（或机构）名称	发生日期	到期日	年利率%	币种	账面价值	评估价值	备注
1	中国建设银行股份有限公司东阳横店支行	2020/6/29	2021/6/28	4.5675%	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	
2	中国建设银行股份有限公司东阳横店支行	2020/3/19	2021/3/2	4.5675%	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00	
3	中国工商银行股份有限公司东阳横店支行	2020/3/10	2021/3/1	4.7850%	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	
4	中国光大银行股份有限公司宁波高新区支行	2020/5/13	2020/11/20	5.0025%	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00	
合 计						150,000,000.00	150,000,000.00	

被评估单位填表人：张苗苗

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表S-6

被评估单位：横店影视制作有限公司

金额单位：人民币元

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2020/8/31	532,946.25	532,946.25	
合 计			532,946.25	532,946.25	

被评估单位填表人：张苗苗
填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

应交税费评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-7
金额单位：人民币元

被评估单位：横店影视制作有限公司

序号	征税机关	发生日期	税费种类	账面价值	评估价值	备注
1	浙江税务局东阳横店分局税务局	2020/8/31	印花税	371.00	371.00	
2	浙江税务局东阳横店分局	2020/8/31	工会经费	2,586.47	2,586.47	
3	浙江税务局东阳横店分局税务局	2020/8/31	增值税	2,613.49	2,613.49	
合 计				5,570.96	5,570.96	

被评估单位填表人：张苗苗
填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

其他应付款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-10
金额单位：人民币元

被评估单位：横店影视制作有限公司

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	天视卫星传媒股份公司	2018/11/1	《百战天狼》投资还款	8,600,000.00	8,600,000.00	
2	《大圣归来》工作室	2015/12/1	《大圣归来》工作室款	4,271,538.10	4,271,538.10	
3	《百战天狼》超集款	2020/7/1	《百战天狼》投资款	1,200,000.00	1,200,000.00	
4	《百战天狼》发行费	2017/9/1	《百战天狼》发行费	163,344.00	163,344.00	
5	重分类 医保费	2020/8/31	医保费	4,964.92	4,964.92	
6	重分类 社保费	2020/8/31	社保费	10,690.48	10,690.48	
7	重分类 失业保险基金	2020/8/31	失业保险基金	71.19	71.19	
8	补计提银行借款利息费用	2020/8/31	计提利息费用	217,983.33	217,983.33	
	合 计			14,468,592.02	14,468,592.02	

被评估单位填表人：张苗苗

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表1

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
1 流动资产	7,499.38	7,499.38	-	-
2 非流动资产	606.94	606.70	-0.24	-0.04
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-
6 长期股权投资	-	-	-	-
7 投资性房地产	-	-	-	-
8 固定资产	0.28	0.05	-0.23	-82.14
9 在建工程	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-
14 无形资产	-	-	-	-
15 开发支出	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-
18 递延所得税资产	606.66	606.66	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-
20 资产总计	8,106.32	8,106.08	-0.24	-
21 流动负债	5,437.44	5,437.44	-	-
22 非流动负债	-	-	-	-
23 负债合计	5,437.44	5,437.44	-	-
24 净资产（所有者权益）	2,668.88	2,668.64	-0.24	-0.01

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表2

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	74,993,790.09	74,993,790.09	-	-
2	货币资金	6,173,906.89	6,173,906.89	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	784,155.26	784,155.26	-	-
6	预付款项	44,487,384.80	44,487,384.80	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	10,309,998.25	10,309,998.25	-	-
10	存货	12,045,283.09	12,045,283.09	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	1,193,061.80	1,193,061.80	-	-
13	二、非流动资产合计	6,069,375.82	6,067,016.86	-2,358.96	-0.04
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	2,808.96	450.00	-2,358.96	-83.98
20	在建工程	-	-	-	-
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	-	-	-	-
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	6,066,566.86	6,066,566.86	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	三、资产总计	81,063,165.91	81,060,806.95	-2,358.96	-
32	四、流动负债合计	54,374,361.23	54,374,361.23	-	-
33	短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	-	-	-	-
37	预收款项	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
38	应付职工薪酬	35,606.52	35,606.52	-	-
39	应交税费	847.69	847.69	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	12,337,907.02	12,337,907.02	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、非流动负债合计	-	-	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	递延收益	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	六、负债总计	54,374,361.23	54,374,361.23	-	-
54	七、净资产（所有者权益）	26,688,804.68	26,686,445.72	-2,358.96	-0.01

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表3

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-1	货币资金	6,173,906.89	6,173,906.89	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4	应收账款	784,155.26	784,155.26	-	-
3-5	预付账款	44,487,384.80	44,487,384.80	-	-
3-6	应收利息	-	-	-	-
3-7	应收股利	-	-	-	-
3-8	其他应收款	10,309,998.25	10,309,998.25	-	-
3-9	存货	12,045,283.09	12,045,283.09	-	-
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-11	其他流动资产	1,193,061.80	1,193,061.80	-	-
3-12	待摊费用	-	-	-	-
3-13	待处理流动资产净损失	-	-	-	-
	流动资产合计	74,993,790.09	74,993,790.09	-	-

评估人员：吕小亮

货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-1-2

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国农业银行东阳横店支行	19636301040013538	人民币	2,148,014.45	2,148,014.45	-	-	
2	中国银行东阳横店支行	379276240423	人民币	3,900,105.07	3,900,105.07	-	-	
3	中国建设银行东阳横店支行	33050167634200001482	人民币	125,787.37	125,787.37	-	-	
合 计				6,173,906.89	6,173,906.89	-	-	

被评估单位填表人：张爱华

填表日期：2020年9月9日

评估人员：吕小亮

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司										金额单位：人民币元			
序号	名称	规格型号	计量单位	账面价值		存放地点	外埠确认数量	盘存盈亏 (金额)	评估价值		增减值	增值率 %	备注
				数量	人民币单价 金额				实际数量	人民币单价 金额			
1	电视剧《特利兵》				8,461,578.00					8,461,578.00	-	-	
2	电视剧《大宋宫词》				20,045,283.09					20,045,283.09	-	-	
3	电视剧《人民总理周恩来》				5,000,000.00					5,000,000.00	-	-	
	合 计				33,506,861.09	-	-	-		33,506,861.09	-	-	
	减：存货—产成品跌价准备				21,461,578.00					21,461,578.00			
	减：存货—产成品评估风险损失												
	合 计				12,045,283.09					12,045,283.09			

被评估单位填表人：张爱华
填表日期：2020年9月9日
评估人员：吕小亮

其他流动资产评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-11

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目及内容	发生日期	结算内容	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	待抵扣增值税	2020/8/31	待抵扣增值税	1,193,061.80	1,193,061.80	-	-	
合 计				1,193,061.80	1,193,061.80	-	-	

被评估单位填表人：张爱华
填表日期：2020年9月9日

评估人员：吕小亮

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司			金额单位：人民币元		
编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	-	-	-	-
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	2,808.96	450.00	-2,358.96	-83.98
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-8	工程物资	-	-	-	-
4-9	固定资产清理	-	-	-	-
4-10	生产性生物资产	-	-	-	-
4-11	油气资产	-	-	-	-
4-12	无形资产	-	-	-	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-
4-16	递延所得税资产	6,066,566.86	6,066,566.86	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
	合 计	6,069,375.82	6,067,016.86	-2,358.96	-0.04

评估人员：吕小亮

固定资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4-6

金额单位：人民币元

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	9,108.96	2,808.96	450.00	450.00	-8,658.96	-2,358.96	-95.06	-83.98
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-6	固定资产-电子设备	9,108.96	2,808.96	450.00	450.00	-8,658.96	-2,358.96	-95.06	-83.98
4-6-7	固定资产-土地	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	9,108.96	2,808.96	450.00	450.00	-8,658.96	-2,358.96	-95.06	-83.98
	减：固定资产减值准备						-		-
	固定资产合计	9,108.96	2,808.96	450.00	450.00	-8,658.96	-2,358.96	-95.06	-83.98

评估人员：吕小亮

流动负债评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表5

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-
5-3	应付票据	-	-	-	-
5-4	应付账款	-	-	-	-
5-5	预收款项	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
5-6	应付职工薪酬	35,606.52	35,606.52	-	-
5-7	应交税费	847.69	847.69	-	-
5-8	应付利息	-	-	-	-
5-9	应付股利（应付利润）	-	-	-	-
5-10	其他应付款	12,337,907.02	12,337,907.02	-	-
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
5-12	其他流动负债	-	-	-	-
	流动负债合计	54,374,361.23	54,374,361.23	-	-

评估人员：吕小亮

短期借款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-1

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	放款银行（或机构）名称	发生日期	到期日	年利率%	币种	账面价值	评估价值	备注
1	中国建设银行东阳横店支行	2020/6/8	2021/6/7	4.35%	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00	
2	中国建设银行东阳横店支行	2020/7/9	2021/7/8	4.35%	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计						30,000,000.00	30,000,000.00	

被评估单位填表人：张爱华
填表日期：2020年9月9日

评估人员：吕小亮

预收账款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-5

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	东阳时代天马传媒有限公司	2020/6/30	电视剧《乡村第一书记》投资款	12,000,000.00	12,000,000.00	
	合 计			12,000,000.00	12,000,000.00	

被评估单位填表人：张爱华

评估人员：吕小亮

填表日期：2020年9月9日

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-6

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2019/3/31	35,606.52	35,606.52	
	合 计		35,606.52	35,606.52	

被评估单位填表人：张爱华

评估人员：吕小亮

填表日期：2020年9月9日

其他应付款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-10

被评估单位：浙江横店影视投资有限公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	横店影视制作有限公司	2019/9/30	往来款	7,000,000.00	7,000,000.00	
2	预提员工年度考核工资	2019/3/31	工资	298,032.02	298,032.02	
3	浙江横店金媒体科技有限公司	2020/4/30	往来款	5,000,000.00	5,000,000.00	
4	中国建设银行东阳横店支行3000万银行贷款利息	2020/8/31	应付利息	39,875.00	39,875.00	
	合 计			12,337,907.02	12,337,907.02	

被评估单位填表人：张爱华

填表日期：2020年9月9日

评估人员：吕小亮

资产评估结果汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表1

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值		评估价值	增减值	增值率%
	A	B			
1 流动资产	2,350.49	2,350.49	-	-	-
2 非流动资产	2.03	3.92	1.89	93.10	93.10
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	-	-
4 持有至到期投资	-	-	-	-	-
5 长期应收款	-	-	-	-	-
6 长期股权投资	-	-	-	-	-
7 投资性房地产	-	-	-	-	-
8 固定资产	1.97	3.87	1.90	96.45	96.45
9 在建工程	-	-	-	-	-
10 工程物资	-	-	-	-	-
11 固定资产清理	-	-	-	-	-
12 生产性生物资产	-	-	-	-	-
13 油气资产	-	-	-	-	-
14 无形资产	-	-	-	-	-
15 开发支出	-	-	-	-	-
16 商誉	-	-	-	-	-
17 长期待摊费用	-	-	-	-	-
18 递延所得税资产	0.05	0.05	-	-	-
19 其他非流动资产	-	-	-	-	-
20 资产总计	2,352.52	2,354.41	1.89	0.08	0.08
21 流动负债	2,107.56	2,107.56	-	-	-
22 非流动负债	-	-	-	-	-
23 负债合计	2,107.56	2,107.56	-	-	-
24 净资产（所有者权益）	244.96	246.85	1.89	0.77	0.77

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表2

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	23,504,921.54	23,504,921.54	-	-
2	货币资金	10,676,737.90	10,676,737.90	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	-	-	-	-
6	预付款项	11,441,341.57	11,441,341.57	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	17,137.86	17,137.86	-	-
10	存货	718,896.25	718,896.25	-	-
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	650,807.96	650,807.96	-	-
13	二、非流动资产合计	20,253.10	39,226.45	18,973.35	93.68
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	-	-	-	-
18	投资性房地产	-	-	-	-
19	固定资产	19,726.65	38,700.00	18,973.35	96.18
20	在建工程	-	-	-	-
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	-	-	-	-
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	526.45	526.45	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	三、资产总计	23,525,174.64	23,544,147.99	18,973.35	0.08
32	四、流动负债合计	21,075,640.49	21,075,640.49	-	-
33	短期借款	-	-	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	-	-	-	-
37	预收款项	377,358.48	377,358.48	-	-
38	应付职工薪酬	197,199.77	197,199.77	-	-
39	应交税费	1,082.24	1,082.24	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	20,500,000.00	20,500,000.00	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、非流动负债合计	-	-	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	递延收益	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	-	-	-	-
53	六、负债总计	21,075,640.49	21,075,640.49	-	-
54	七、净资产（所有者权益）	2,449,534.15	2,468,507.50	18,973.35	0.77

评估机构：中联国际评估咨询有限公司

流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表3

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
3-1	货币资金	10,676,737.90	10,676,737.90	-	-
3-2	交易性金融资产	-	-	-	-
3-3	应收票据	-	-	-	-
3-4	应收账款	-	-	-	-
3-5	预付账款	11,441,341.57	11,441,341.57	-	-
3-6	应收利息	-	-	-	-
3-7	应收股利	-	-	-	-
3-8	其他应收款	17,137.86	17,137.86	-	-
3-9	存货	718,896.25	718,896.25	-	-
3-10	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
3-11	其他流动资产	650,807.96	650,807.96	-	-
3-12	待摊费用	-	-	-	-
3-13	待处理流动资产净损失	-	-	-	-
	流动资产合计	23,504,921.54	23,504,921.54	-	-

评估人员：吕小亮

货币资金—现金评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-1-1

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

序号	存放部门（单位）	币种	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	财务部	人民币	1,800.00	1,800.00	-	-	
合 计			1,800.00	1,800.00	-	-	

被评估单位填表人：张爱华

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

货币资金—银行存款评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-1-2

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司		金额单位：人民币元				
序号	开户银行	账号	币种	账面价值	评估价值	增减值
1	中国银行浙江省分行	367573530791	人民币	337,312.78	337,312.78	-
2	中国农业银行东阳横店支行	19636301040015426	人民币	10,337,625.12	10,337,625.12	-
合 计				10,674,937.90	10,674,937.90	-

被评估单位填表人：张爱华
填表日期：2020年9月8日
评估人员：吕小亮

存货—原材料评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表3-9-2

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

序号	名称及规格型号	计量单位	存放地点	账面价值		实际数量	评估价值		增减值	增值率%	备注
				数量	单价		评估单价	金额			
1	《妈妈也朋克》					27,500.00		27,500.00	-	-	IP剧本费
2	《奇艺满异》					102,921.77		102,921.77	-	-	IP剧本费
3	《张骞传》					47,765.07		47,765.07	-	-	IP剧本费
4	《冒牌嫌犯》					194,174.76		194,174.76	-	-	IP剧本费
5	《火线突围》					346,534.65		346,534.65	-	-	IP剧本费
	合计					718,896.25		718,896.25	-	-	

被评估单位填表人：张爱华

评估人员：吕小亮

填表日期：2020年9月8日

非流动资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
4-1	可供出售金融资产	-	-	-	-
4-2	持有至到期投资	-	-	-	-
4-3	长期应收款	-	-	-	-
4-4	长期股权投资	-	-	-	-
4-5	投资性房地产	-	-	-	-
4-6	固定资产	19,726.65	38,700.00	18,973.35	96.18
4-7	在建工程	-	-	-	-
4-8	工程物资	-	-	-	-
4-9	固定资产清理	-	-	-	-
4-10	生产性生物资产	-	-	-	-
4-11	油气资产	-	-	-	-
4-12	无形资产	-	-	-	-
4-13	开发支出	-	-	-	-
4-14	商誉	-	-	-	-
4-15	长期待摊费用	-	-	-	-
4-16	递延所得税资产	526.45	526.45	-	-
4-17	其他非流动资产	-	-	-	-
	合 计	20,253.10	39,226.45	18,973.35	93.68

评估人员：吕小亮

固定资产评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表4-6

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-	-	-
	设备类合计	114,110.46	19,726.65	101,650.00	38,700.00	-12,460.46	18,973.35	-10.92	96.18
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-5	固定资产-车辆	-	-	-	-	-	-	-	-
4-6-6	固定资产-电子设备	114,110.46	19,726.65	101,650.00	38,700.00	-12,460.46	18,973.35	-10.92	96.18
4-6-7	固定资产-土地	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定资产合计	114,110.46	19,726.65	101,650.00	38,700.00	-12,460.46	18,973.35	-10.92	96.18
	减：固定资产减值准备						-		-
	固定资产合计	114,110.46	19,726.65	101,650.00	38,700.00	-12,460.46	18,973.35	-10.92	96.18

评估人员：吕小亮

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表4-6-6

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
							原值	净值	原值	成新率%	净值	
1	电脑	组校	台	1	2017/8/31	2017/8/31	7,136.75	356.84	6,640.00	15	1000	180.24
2	佳能镜头	24-70mm标准变焦镜头	个	1	2017/10/29	2017/10/29	11,650.00	1,192.96	9,730.00	43	4200	252.07
3	佳能镜头	70-200mm镜头	个	1	2017/10/29	2017/10/29	12,850.00	1,315.84	11,500.00	43	4900	272.39
4	佳能机身	GH5	个	1	2017/10/29	2017/10/29	12,950.00	1,326.08	11,500.00	43	4900	269.51
5	佳能镜头	85/1.2定焦镜头	个	1	2017/10/29	2017/10/29	12,450.00	1,274.88	11,500.00	43	4900	284.35
6	电脑	ThinkPad E14 19CD	台	1	2017/11/9	2017/11/9	7,495.73	965.36	6,190.00	15	900	-6.77
7	电脑	组装	台	1	2017/12/18	2017/12/18	7,606.84	1,180.60	7,080.00	15	1100	-6.83
8	存储器硬盘		个	1	2018/3/23	2018/3/23	17,948.72	4,207.07	16,810.00	51	8600	104.42
9	电脑	ThinkPad Edge E431	台	1	2018/5/30	2018/5/30	4,300.00	1,234.96	3,980.00	25	1000	-19.03
10	电脑	ThinkPad Edge E431	台	1	2018/5/30	2018/5/30	4,300.00	1,234.96	3,980.00	25	1000	-19.03
11	电脑	ThinkPad E14 19CD	台	1	2018/6/26	2018/6/26	7,836.21	2,457.33	6,190.00	27	1700	-30.82
12	美的吸顶机		台	1	2018/9/29	2018/9/29	7,586.21	2,979.77	6,550.00	68	4500	51.02
合 计							114,110.46	19,726.65	101,650.00		38,700.00	96.18
减：电子设备减值准备												
合 计							114,110.46	19,726.65	101,650.00		38,700.00	96.18

被评估单位填表人：张爱华

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

流动负债评估汇总表

评估基准日：2020年8月31日

表5

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

编号	科目名称	账面价值	评估价值	增值额	增值率%
5-1	短期借款	-	-	-	-
5-2	交易性金融负债	-	-	-	-
5-3	应付票据	-	-	-	-
5-4	应付账款	-	-	-	-
5-5	预收款项	377,358.48	377,358.48	-	-
5-6	应付职工薪酬	197,199.77	197,199.77	-	-
5-7	应交税费	1,082.24	1,082.24	-	-
5-8	应付利息	-	-	-	-
5-9	应付股利（应付利润）	-	-	-	-
5-10	其他应付款	20,500,000.00	20,500,000.00	-	-
5-11	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
5-12	其他流动负债	-	-	-	-
	流动负债合计	21,075,640.49	21,075,640.49	-	-

评估人员：吕小亮

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表5-6

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司			金额单位：人民币元		
序号	核算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2019/12/15	197,199.77	197,199.77	
合 计			197,199.77	197,199.77	

评估人员：吕小亮

被评估单位填表人：张爱华
填表日期：2020年9月8日

应交税费评估明细表

评估基准日：2020年8月31日

表S-7

被评估单位：浙江横店柏品影视传媒有限公司

金额单位：人民币元

序号	征税机关	发生日期	税费种类	账面价值	评估价值	备注
1	浙江省税务局东阳市横店分局	2020/7/31	个人所得税	1,082.24	1,082.24	
合 计				1,082.24	1,082.24	

被评估单位填表人：张爱华

填表日期：2020年9月8日

评估人员：吕小亮

企业价值评估计算表

评估基准日：2020年8月31日

被评估单位：横店影视制作有限公司

会计年度	2020年9-12月	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年	2026年及以后
一、营业收入	21,012,264.15	69,251,886.79	69,028,301.89	141,075,471.70	129,698,113.21	132,245,283.02	132,245,283.02
其中：主营业务收入	21,012,264.15	69,251,886.79	69,028,301.89	141,075,471.70	129,698,113.21	132,245,283.02	132,245,283.02
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
减：营业成本	15,816,981.13	48,914,669.81	38,118,820.75	85,798,113.21	77,494,339.62	81,165,094.34	81,165,094.34
其中：主营业务成本	15,816,981.13	48,914,669.81	38,118,820.75	85,798,113.21	77,494,339.62	81,165,094.34	81,165,094.34
其他业务成本	-	-	-	-	-	-	-
税金及附加	6,303.68	20,775.57	20,708.49	417,136.49	414,544.50	407,218.83	406,677.79
减：销售费用	2,847,878.66	9,385,993.31	9,355,689.92	19,120,539.45	17,578,519.21	17,923,747.62	17,923,747.62
管理费用	1,848,565.73	5,772,473.66	6,064,235.08	6,367,268.67	6,685,580.53	7,019,941.53	7,060,343.68
财务费用	2,827,500.00	9,519,250.00	6,974,500.00	7,021,625.00	5,513,625.00	5,183,750.00	5,183,750.00
资产减值损失							
三、营业利润	-2,334,965.05	-4,361,275.55	8,494,347.64	22,350,788.88	22,011,504.34	20,545,530.69	20,505,669.58
四、利润总额	-2,334,965.05	-4,361,275.55	8,494,347.64	22,350,788.88	22,011,504.34	20,545,530.69	20,505,669.58
减：所得税	-	-	449,526.76	5,587,697.22	5,502,876.09	5,136,382.67	5,126,417.40
五、净利润	-2,334,965.05	-4,361,275.55	8,044,820.88	16,763,091.66	16,508,628.26	15,409,148.02	15,379,252.19
加：折旧与摊销	26,439.51	49,560.98	49,560.98	49,560.98	49,560.98	49,560.98	49,560.98
减：资本性投资	14,878.77	14,878.77	14,878.77	14,878.77	14,878.77	14,878.77	49,560.98
减：营运资金增加及期末回收	-35,657,288.32	50,230,499.37	-46,168,096.96	17,038,830.77	-15,685,327.79	7,822,467.40	-
加：固定资产及土地残值回收							
加：利息支出*（1-企业所得税率）	2,120,625.00	7,139,437.50	5,230,875.00	5,266,218.75	4,135,218.75	3,887,812.50	3,887,812.50
六、净现金流量	35,454,509.01	-47,417,655.20	59,478,475.06	5,025,161.86	36,363,857.02	11,509,175.34	19,267,064.69
年期	0.17	0.83	1.83	2.83	3.83	4.83	∞
七、折现率	12.58%	12.62%	12.21%	11.23%	11.22%	11.45%	11.51%
折现系数	0.9804	0.9057	0.8096	0.7397	0.6652	0.5922	5.1451
八、各年净现金流量折现值	34,759,600.64	-42,946,170.31	48,153,773.41	3,717,112.23	24,189,237.69	6,815,733.64	99,130,974.52
九、净现金流量折现值合计				173,820,300.00			
加：溢余资产				0.00			
非经营性资产				24,735,087.52			
减：非经营性负债				14,234,882.10			
减：有息债务				180,000,000.00			
十、股东全部权益价值				4,320,500.00			

金额单位：人民币元