

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



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。



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



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

横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)

资产	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	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:

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(续)

2020年8月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

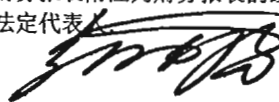
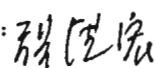
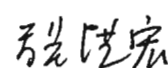
负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,408,794.72	2,924,210.57
预收款项			300,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		532,946.25	1,074,271.70
应交税费		5,570.96	12,994.84
其他应付款		14,468,592.02	17,406,113.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		166,415,903.95	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:

横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

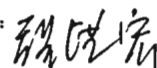
本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:_____元,上期被合并方实现的净利润为:_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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)

项目	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)

项目	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

2020年1-8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	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	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:

主管会计工作负责人:

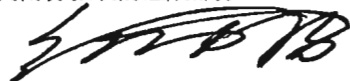
会计机构负责人:

横店影视制作有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年 1-8 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

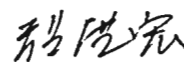
项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00										-71,212,963.86	28,787,036.14	5,972,819.37	34,759,855.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					45,477,187.21						-14,522,812.79	30,954,374.42		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	5,972,819.37	65,714,229.93
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	-203,095.91	-19,398,879.26
（一）综合收益总额											-19,195,783.35	-19,195,783.35	-203,095.91	-19,398,879.26
（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。

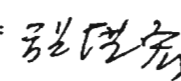
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



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)

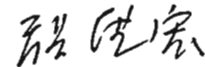
项目	本期金额									
	股本	其他权益工具	资本公积		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	100,000,000.00								-87,331,088.63	12,668,911.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	100,000,000.00								-87,331,088.63	12,668,911.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	95,000,000.00								-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									-20,497,996.41	-20,497,996.41
(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。

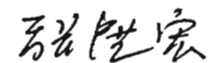
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



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）

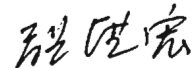
项目	上期金额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	100,000,000.00							-72,672,355.18	27,327,644.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	100,000,000.00							-72,672,355.18	27,327,644.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-14,658,733.45	-14,658,733.45
（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：



会计机构负责人：



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，但不对前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,属于在某一时间点履行履约义务:

- 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
海宁柒久影业有限公司	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		计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额			
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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
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
厦门惊奇幻想影业有限公司	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						

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		9,541,937.61	173,514.23		628,214.90	10,343,666.74
(4) 期末余额			257,802.56	66,833.64	100,683.81	425,320.01
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			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						
一购置						
一在建工程转入						
一企业合并增加						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
一其他						
(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
一计提		2,244,763.39	93,535.08	13,559.46	39,973.38	2,391,831.31
一其他						
(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
一处置或报废						
一其他						
(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						
一计提						
一其他						
(3) 本期减少金额						
一处置或报废						
一其他						
(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
横店集团控股股份有限公司	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	
								3,185,111.80
								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			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	占应收账款合计数的比例(%)	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)

财务附注报表 第58页

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

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)	
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:

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)	
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		
浙江横店柏品影视传 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”
了解更多登记、整
信信息。



名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至 不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟, 杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表,出具审计报告;验资;企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具验资报告;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;信息系统集成服务;信息技术服务;法律、法规规定的其他业务。
【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

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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)



姓名 廖文坚
 Full name 廖
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-04-24
 Date of birth
 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
 身份证号码 430105197104240519
 Identity card No.



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
Full name 赖
性别 男
Sex
出生日期 1974-06-15
Date of birth
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
身份证号码 362422740615053
Identity card No.



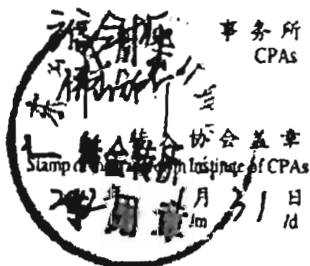
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2012年 1月 31日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



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