

欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	478,002,921.75	373,925,032.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		80,347,835.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	661,873,633.67	1,263,166,213.66
应收款项融资		
预付款项	373,059,976.86	375,030,061.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,764,778.84	120,951,481.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,135,058,819.38	1,059,220,595.69
合同资产	488,866,434.37	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,166,185.79	7,119,267.67
其他流动资产	30,677,220.23	37,099,547.30
流动资产合计	3,270,469,970.89	3,316,860,034.83
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	29,352,485.85	30,706,191.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,900,000.00	2,900,000.00
投资性房地产		
固定资产	30,913,982.56	31,986,525.30
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,856,631.35	2,084,807.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,296,523.58	17,044,099.08
递延所得税资产	185,852,049.08	148,178,303.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	272,171,672.42	232,899,926.39
资产总计	3,542,641,643.31	3,549,759,961.22
流动负债：		
短期借款	22,544,000.00	48,000,000.00
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	283,249,762.95	254,394,907.14
预收款项		26,894,102.07
合同负债	43,616,609.48	
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	825,078.88	3,474,100.65
应交税费	19,733,915.65	17,776,943.65
其他应付款	560,326,263.83	494,450,304.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	19,084,801.12	24,389,106.54
流动负债合计	949,380,431.91	869,379,464.99
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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	63,187,400.14	27,067,098.90
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	63,187,400.14	27,067,098.90
负债合计	1,012,567,832.05	896,446,563.89
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,132,055,668.68	1,132,055,668.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82
一般风险准备		
未分配利润	386,202,194.76	509,956,258.76
归属于母公司所有者权益合计	2,530,073,811.26	2,653,827,875.26
少数股东权益		-514,477.93
所有者权益合计	2,530,073,811.26	2,653,313,397.33
负债和所有者权益总计	3,542,641,643.31	3,549,759,961.22

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

2、母公司资产负债表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	319,960,300.84	310,237,093.01
交易性金融资产		80,347,835.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	208,928.53	643,478.06
其他应收款	1,166,520,709.75	1,062,440,108.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	363,580.75	304,802.27
其他流动资产	15,684.43	13,415.10
流动资产合计	1,487,069,204.30	1,453,986,732.31
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	3,030,999,780.80	3,060,999,780.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		
固定资产	426,525.28	310,429.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		103,690.84
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,032,326,306.08	3,062,313,901.55
资产总计	4,519,395,510.38	4,516,300,633.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	717,762.01	1,282,070.76
应交税费	491,216.79	1,326,725.67
其他应付款	6,350,062.64	6,464,828.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,559,041.44	9,073,624.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,989,951.65	
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	14,989,951.65	
负债合计	22,548,993.09	9,073,624.60
所有者权益：		
股本	980,980,473.00	980,980,473.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,017,286,171.73	4,017,286,171.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-501,420,127.44	-491,039,635.47
所有者权益合计	4,496,846,517.29	4,507,227,009.26
负债和所有者权益总计	4,519,395,510.38	4,516,300,633.86

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

3、合并利润表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	25,338,880.34	109,203,530.28
其中：营业收入	25,338,880.34	109,203,530.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	208,981,984.36	88,514,566.17
其中：营业成本	22,720,403.66	13,334,267.65
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	327,431.20	863,204.96
销售费用	161,594,989.41	33,264,034.63
管理费用	25,606,987.84	32,258,675.13
研发费用		
财务费用	-1,267,827.75	8,794,383.80
其中：利息费用	2,784,250.34	12,651,315.98
利息收入	1,470,680.29	3,686,465.98
加：其他收益	3,152,308.08	1,179,228.39
投资收益（损失以“-”号填列）	-21,924.63	1,676,775.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,353,705.45	-1,077,941.62
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）	-347,835.62	-1,800,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	59,984,820.12	12,091,378.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-120,875,736.07	33,836,346.46
加：营业外收入	27,414.84	
减：营业外支出	36,178,984.23	4,318,839.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-157,027,305.46	29,517,507.35
减：所得税费用	-33,787,719.39	11,279,224.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,239,586.07	18,238,282.93
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,239,586.07	18,238,282.93
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. 归属于母公司所有者的净利润	-123,239,586.07	18,249,234.85
2. 少数股东损益		-10,951.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属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		
5. 其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-123,239,586.07	18,238,282.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-123,239,586.07	18,249,234.85
归属于少数股东的综合收益总额		-10,951.92
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1256	0.0186
(二) 稀释每股收益	-0.1256	0.0186

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

4、母公司利润表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	2,977.17	4,881.83
销售费用		
管理费用	8,978,005.62	13,075,450.66
研发费用		
财务费用	-12,746,965.68	-13,328,174.52
其中：利息费用	38.77	5,662,454.86
利息收入	12,752,124.45	18,995,082.88
加：其他收益	5,844.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,229,568.61	2,754,716.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-347,835.62	-1,800,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-463.50	64.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,653,096.61	1,202,623.96
加：营业外收入		
减：营业外支出	15,033,574.97	28,694.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,380,478.36	1,173,929.32
减：所得税费用	13.61	261,783.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,380,491.97	912,145.75
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,380,491.97	912,145.75
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,380,491.97	912,145.75
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

5、合并现金流量表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	199,082,771.00	656,987,081.84
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	183,878,106.41	15,766,596.41
经营活动现金流入小计	382,960,877.41	672,753,678.25
购买商品、接受劳务支付的现金	149,091,700.41	631,658,791.49
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	23,643,391.28	32,632,817.48
支付的各项税费	3,694,783.53	119,638,434.15
支付其他与经营活动有关的现金	156,816,130.94	38,025,688.08
经营活动现金流出小计	333,246,006.16	821,955,731.20
经营活动产生的现金流量净额	49,714,871.25	-149,202,052.95
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	265,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,411,687.67	2,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	780.00	
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	266,412,467.67	402,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,845.28	121,802.60
投资支付的现金	185,000,000.00	2,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,238,845.28	2,121,802.60
投资活动产生的现金流量净额	81,173,622.39	400,798,197.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	22,544,000.00	68,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,544,000.00	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	48,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,354,604.41	11,899,971.16
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	49,354,604.41	86,899,971.16
筹资活动产生的现金流量净额	-26,810,604.41	-18,899,971.16
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	104,077,889.23	232,696,173.29
加：期初现金及现金等价物余额	372,010,725.85	489,689,858.41
六、期末现金及现金等价物余额	476,088,615.08	722,386,031.70

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

6、母公司现金流量表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,601,455.36	70,771,897.70
经营活动现金流入小计	11,601,455.36	70,771,897.70
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,206,976.61	5,053,979.38
支付的各项税费	1,347,278.04	2,834,800.13
支付其他与经营活动有关的现金	106,432,678.06	111,718,682.61
经营活动现金流出小计	112,986,932.71	119,607,462.12
经营活动产生的现金流量净额	-101,385,477.35	-48,835,564.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	265,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,411,687.67	2,920,000.00
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	29,897,787.79	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	296,309,475.46	402,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,790.28	7,436.85
投资支付的现金	185,000,000.00	30,000,000.00
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	185,200,790.28	30,007,436.85
投资活动产生的现金流量净额	111,108,685.18	372,912,563.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,662,454.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		5,662,454.86
筹资活动产生的现金流量净额		54,337,545.14
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	9,723,207.83	378,414,543.87
加：期初现金及现金等价物余额	308,322,786.34	250,772,677.54
六、期末现金及现金等价物余额	318,045,994.17	629,187,221.41

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

7、合并所有者权益变动表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,132,055,668.68				30,835,474.82		509,956,258.76		2,653,827,875.26	-514,477.93	2,653,313,397.33
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、本年期初余额	980,980,473.00				1,132,055,668.68				30,835,474.82		509,956,258.76		2,653,827,875.26	-514,477.93	2,653,313,397.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-123,754,064.00		-123,754,064.00	514,477.93	-123,239,586.07
（一）综合收益总额											-123,239,586.07		-123,239,586.07		-123,239,586.07
（二）所有者投入和减少资本											-514,477.93		-514,477.93	514,477.93	
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											-514,477.93		-514,477.93	514,477.93	
（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	980,980,473.00				1,132,055,668.68				30,835,474.82		386,202,194.76	2,530,073,811.26		2,530,073,811.26

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	980,980,473.00				1,132,288,640.12				30,835,474.82		1,302,418,879.52	3,446,523,467.46	-479,936.67	3,446,043,530.79	
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、本年期初余额	980,980,473.00				1,132,288,640.12				30,835,474.82		1,302,418,879.52	3,446,523,467.46	-479,936.67	3,446,043,530.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											18,249,234.85	18,249,234.85	-10,951.92	18,238,282.93	
(一) 综合收益总额											18,249,234.85	18,249,234.85	-10,951.92	18,238,282.93	
(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. 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	980,980,473.00			1,132,288,640.12			30,835,474.82		1,320,668,114.37		3,464,772,702.31	-490,888.59	3,464,281,813.72

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：欢瑞世纪联合股份有限公司

2020 年 1-6 月

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-491,039,635.47		4,507,227,009.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-491,039,635.47		4,507,227,009.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,380,491.97		-10,380,491.97
（一）综合收益总额										-10,380,491.97		-10,380,491.97
（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	980,980,473.00				4,017,286,171.73						-501,420,127.44	4,496,846,517.29

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-486,737,946.73		4,511,528,698.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-486,737,946.73		4,511,528,698.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										912,145.75		912,145.75
（一）综合收益总额										912,145.75		912,145.75
（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	980,980,473.00				4,017,286,171.73					-485,825,800.98		4,512,440,843.75

法定代表人：赵枳程

主管会计工作负责人：曾剑南

会计机构负责人：曾剑南

三、公司基本情况

欢瑞世纪联合股份有限公司（2017年2月更名，原名星美联合股份有限公司）是1997年7月29日经重庆市人民政府渝府（1997）12号文批准，由原四川三爱工业股份有限公司和原四川海陵实业股份有限公司合并组建成立，于1997年11月16日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500102208507636N的营业执照，注册资本980,980,473.00元，股份总数980,980,473股（每股面值1元），其中：无限售条件股份为538,176,216股，占股份总数的54.86%，限售条件股份为442,804,257股，占股份总数的45.14%。公司股票已于1998年10月在深圳证券交易所挂牌交易。

公司经营范围：制作、发行、复制：电视剧、动画片、广播剧、综艺、专栏、专题；摄制电影；艺人经纪；从事网络游戏上网运营（以上须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；计算机软件开发。

截至报告期末，本公司实际控制人陈援先生和钟君艳女士夫妇直接以及通过实际控制的企业和一致行动人间接持有本公司有表决权股份比例合计为18.67%。

本财务报表业经公司第八届董事会第八次会议于2020年8月26日批准对外报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围减少了3家子公司魔力空间、云汇网络、欢瑞时代，无增加。具体详见本报告第十二节财务报告之八、合并范围的变更。报告期合并范围详见本报告第十二节财务报告之九、在其他主体中的权益之1、在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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42项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第五点所述重要会计政策及会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2019年6月30日、2020年6月30日的合并和母公司财务状况以及2019年1-6月、2020年1-6月的合并和母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

4) 合同现金流量特征的评估

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

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—合并范围内关联往来款组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，组合预期信用损失率为0。
应收账款—账龄组合	除合并范围内关联往来款外的业务款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。
其他应收款—合并范围内关联往来款组合	债务单位的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，组合预期信用损失率为0。
其他应收款—账龄组合	除合并范围内关联往来款外的其他款项	参考历史信用损失经验、债务人到期还款能力及未来现金流等情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，按账龄分析法对该类组合的应收款项计提预期信用损失。

上述组合中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
1年以内	8.35	9.27
1—2年	17.03	39.27
2—3年	41.36	55.64
3年以上	100.00	100.00

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1和3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收票据

12、应收账款

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、重要会计政策及会计估计之 10、金融工具”。

15、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等，其中：

（1）原材料主要为影视剧本，系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧开始拍摄时转入在拍影视剧。

（2）在产品主要为在拍影视剧，系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（3）库存商品主要为影视剧产品，系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2、存货初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3、发出存货的计价方法

影视剧及其衍生品相关存货发出采用个别计价法，其他存货发出采用月末一次加权平均法。

影视剧已结转入库的全部成本，公司自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时将全部成本一次性结转销售成本。

（2）采用按票款、发行收入等进行分账结算，或采用多次、局部将放映权、发行权转让给电影院线或电视台且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起采用计划收入比例法将全部成本逐笔结转销售成本，电影结转期间不超过2年，主要提供给电视台播映的美术片、电视剧不超过5年。如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，将未结转的成本全部结转。

4、非独立摄制影视剧的存货核算方法

（1）联合摄制业务中，根据成本核算方不同，分别按以下方法核算：

1) 公司负责成本核算的，在收到联合摄制方按合同约定支付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

2) 联合摄制方负责成本核算的，公司按合同约定支付的投资款，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到摄制方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

（2）受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视剧

完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减影视剧成本。

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

(4) 协作摄制业务中，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

5、存货可变现净值的确定依据

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

6、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

7、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

在客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司如果已经向客户转让了商品，则将因已转让商品而有权收取对价的权利列示为合同资产，但不包括应收款项。

本公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注“五、重要会计政策及会计估计之10、金融工具”中的减值相关会计政策。

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括软件、商标权、游戏等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	摊销年限（年）
软件	5
商标权	10
游戏	3

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

本公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

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。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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。

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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提供劳务而预期有权收取的对价金额。本公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，不计入交易价格。

本公司根据合同条款，并结合其以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

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。

40、政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

- 1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- 2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
- 4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》财会〔2017〕22号（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	公司于2020年1月20日召开的第八届董事会第三次会议、第八届监事会第三次会议通过了《关于会计政策变更的议案》	本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。新收入准则的实施不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产均不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	373,925,032.52	373,925,032.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	80,347,835.62	80,347,835.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,263,166,213.66	482,491,439.29	-780,674,774.37
应收款项融资			
预付款项	375,030,061.33	375,030,061.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	120,951,481.04	120,951,481.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,059,220,595.69	1,059,220,595.69	
合同资产		780,674,774.37	780,674,774.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7,119,267.67	7,119,267.67	
其他流动资产	37,099,547.30	37,099,547.30	
流动资产合计	3,316,860,034.83	3,316,860,034.83	
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	30,706,191.30	30,706,191.30	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	2,900,000.00	2,900,000.00	
投资性房地产			
固定资产	31,986,525.30	31,986,525.30	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,084,807.38	2,084,807.38	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	17,044,099.08	17,044,099.08	
递延所得税资产	148,178,303.33	148,178,303.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	232,899,926.39	232,899,926.39	
资产总计	3,549,759,961.22	3,549,759,961.22	
流动负债：			
短期借款	48,000,000.00	48,000,000.00	
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	254,394,907.14	254,394,907.14	
预收款项	26,894,102.07		-26,894,102.07
合同负债		26,894,102.07	26,894,102.07
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	3,474,100.65	3,474,100.65	
应交税费	17,776,943.65	17,776,943.65	
其他应付款	494,450,304.94	494,450,304.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	24,389,106.54	24,389,106.54	
流动负债合计	869,379,464.99	869,379,464.99	
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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	27,067,098.90	27,067,098.90	
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	27,067,098.90	27,067,098.90	
负债合计	896,446,563.89	896,446,563.89	
所有者权益：			
股本	980,980,473.00	980,980,473.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,132,055,668.68	1,132,055,668.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,835,474.82	30,835,474.82	

一般风险准备			
未分配利润	509,956,258.76	509,956,258.76	
归属于母公司所有者权益合计	2,653,827,875.26	2,653,827,875.26	
少数股东权益	-514,477.93	-514,477.93	
所有者权益合计	2,653,313,397.33	2,653,313,397.33	
负债和所有者权益总计	3,549,759,961.22	3,549,759,961.22	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	310,237,093.01	310,237,093.01	
交易性金融资产	80,347,835.62	80,347,835.62	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	643,478.06	643,478.06	
其他应收款	1,062,440,108.25	1,062,440,108.25	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	304,802.27	304,802.27	
其他流动资产	13,415.10	13,415.10	
流动资产合计	1,453,986,732.31	1,453,986,732.31	
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	3,060,999,780.80	3,060,999,780.80	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00	
投资性房地产			
固定资产	310,429.91	310,429.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	103,690.84	103,690.84	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,062,313,901.55	3,062,313,901.55	
资产总计	4,516,300,633.86	4,516,300,633.86	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

合同负债			
应付职工薪酬	1,282,070.76	1,282,070.76	
应交税费	1,326,725.67	1,326,725.67	
其他应付款	6,464,828.17	6,464,828.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	9,073,624.60	9,073,624.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	9,073,624.60	9,073,624.60	
所有者权益：			
股本	980,980,473.00	980,980,473.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,017,286,171.73	4,017,286,171.73	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-491,039,635.47	-491,039,635.47	
所有者权益合计	4,507,227,009.26	4,507,227,009.26	
负债和所有者权益总计	4,516,300,633.86	4,516,300,633.86	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免征、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	广告业营业额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
欢瑞世纪影业有限公司	注册地为香港，税率为 16.5%
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、增值税

根据财政部、国家发展改革委、国土资源部、住房和城乡建设部、中国人民银行、国家税务总局、新闻出版广电总局《关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）文件的规定，本公司下属子公司欢瑞影视、霍尔果斯欢瑞转让电影版权收入免缴增值税。

2、企业所得税

本公司之子公司霍尔果斯欢瑞于2016年3月8日成立，主营业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的产业项目，根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）的规定，自2010年1月1日至2020年12月31日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五免五减半，本公司2020年为免征企业所得税的第五年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	478,002,921.75	373,925,032.52
合计	478,002,921.75	373,925,032.52
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,914,306.67	1,914,306.67

其他说明

截至报告期末，公司银行存款余额中有1,914,306.67元使用受限，其中：公司的中信银行金华东阳支行期末余额因本公司和子公司欢瑞影视与Stabiz s.r.o (Ltd.) 存在服务合同纠纷而被法院冻结1,863,177.07元；公司的交通银行重庆九龙坡支行保证金户期末余额51,129.60元，存在使用限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,347,835.62
合计		80,347,835.62

其他说明：

本年期初指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系参考英镑/美元即期汇率定盘价预期年化收益率按日计息人民币结构性存款，按照预期收益率计算确认其公允价值。

3、衍生金融资产

4、应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,630,250.00	
合计	49,630,250.00	

其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,134,674,953.43	100.00%	472,801,319.76	41.67%	661,873,633.67	923,302,232.73	100.00%	440,810,793.44	47.74%	482,491,439.29
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,134,674,953.43	100.00%	472,801,319.76	41.67%	661,873,633.67	923,302,232.73	100.00%	440,810,793.44	47.74%	482,491,439.29
合计	1,134,674,953.43	100.00%	472,801,319.76	41.67%	661,873,633.67	923,302,232.73	100.00%	440,810,793.44	47.74%	482,491,439.29

按组合计提坏账准备：472,801,319.76

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄 1 年以内	99,702,476.95	8,325,156.82	8.35%
账龄 1-2 年	143,474,373.93	24,433,685.88	17.03%
账龄 2-3 年	769,876,578.26	318,420,952.77	41.36%
账龄 3-4 年	76,805,396.58	76,805,396.58	100.00%
账龄 4-5 年	4,727,420.43	4,727,420.43	100.00%
账龄 5 年以上	40,088,707.28	40,088,707.28	100.00%
合计	1,134,674,953.43	472,801,319.76	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	99,702,476.95
1 至 2 年	143,474,373.93
2 至 3 年	769,876,578.26
3 年以上	121,621,524.29
3 至 4 年	76,805,396.58
4 至 5 年	4,727,420.43
5 年以上	40,088,707.28
合计	1,134,674,953.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	440,810,793.44	31,990,526.32				472,801,319.76
合计	440,810,793.44	31,990,526.32				472,801,319.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东阳嗨乐影视娱乐有限公司	228,480,000.00	20.14%	94,499,328.00
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	181,000,000.00	15.95%	56,979,050.00
北京奇艺世纪科技有限公司	132,000,000.00	11.63%	54,595,200.00
Great Empire Management Ltd	127,754,767.35	11.26%	51,554,556.19
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	84,072,312.00	7.41%	34,748,438.05
合计	753,307,079.35	66.39%	

其他说明：

2017 年 12 月，本公司之子公司霍尔果斯欢瑞与优酷信息技术有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司和霍尔果斯萌贝尔有限公司和 Great Empire Management Ltd 四家公司就电视剧《天下长安》签订了信息网络传播权及播映权许可协议，该剧原定于 2018 年 7 月 16 日在央视八套首播，播出前一晚突然宣布延期，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表中电视剧《天下长安》应收账款账面余额为 4.41 亿元，本公司管理层按照账龄组合计量预期信用损失计提坏账准备，该笔应收账款计提的坏账准备期末余额为 1.82 亿元。该电视剧在 2018 年已存在未按计划档期播出的情况，截至本公司 2020 年半年度财务报表批准报出日仍未播出。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,301,308.39	10.53%	272,627,730.81	72.69%
1 至 2 年	283,509,526.48	76.00%	76,341,380.87	20.36%
2 至 3 年	31,071,783.50	8.33%	7,563,333.97	2.02%
3 年以上	19,177,358.49	5.14%	18,497,615.68	4.93%
合计	373,059,976.86	--	375,030,061.33	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末3年以上余额大于期初2-3年余额，系因对应付账款中2017年之前未收到供应商发票的金额负值重分类调整至预付账款3年以上账龄列示所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	未结算原因
东阳华恒影视传媒有限公司	94,000,000.00	25.20	影片制作中，未达结算条件
霍尔果斯萌贝尔影视有限公司	86,603,773.80	23.21	影片制作中，未达结算条件
北京名赫影视文化发展有限公司	57,311,319.15	15.36	影片制作中，未达结算条件
霍尔果斯悦亨影视传媒有限公司	34,981,132.14	9.38	影片制作中，未达结算条件
北京电视艺术中心有限公司	19,042,452.30	5.10	已取得发行许可证，未达结算条件
合计	291,938,677.39	78.25	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,764,778.84	120,951,481.04
合计	98,764,778.84	120,951,481.04

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
联合摄制款	93,350,000.00	93,650,000.00
备用金	170,000.00	6,974,619.08
押金及保证金	1,826,010.65	1,858,978.95
往来款	77,728,449.64	92,084,257.00
其他	2,474,471.50	2,351,465.40
合计	175,548,931.79	196,919,320.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		75,967,839.39		75,967,839.39
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		816,313.56		816,313.56
2020 年 6 月 30 日余额		76,784,152.95		76,784,152.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	90,717,213.84
1 至 2 年	28,780,414.00
2 至 3 年	2,010,144.95
3 年以上	54,041,159.00
3 至 4 年	3,005,600.00
4 至 5 年	24,224,000.00
5 年以上	26,811,559.00
合计	175,548,931.79

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,150,000.00					3,150,000.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	72,817,839.39	816,313.56				73,634,152.95
合计	75,967,839.39	816,313.56				76,784,152.95

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司	投资制片款	64,000,000.00	1 年以内	36.46%	5,932,800.00
浙江天光地影影视制作有限公司	投资制片款	50,200,000.00	3 年以上	28.60%	50,200,000.00
欢瑞世纪（北京）网络科技有限公司	往来款	29,736,855.51	3 年以内	16.94%	12,094,006.51
深圳市宏文泰信影业	往来款	13,500,000.00	1 年以内	7.69%	1,251,450.00
浙江东阳国文影业有	往来款	5,116,981.13	1 年以内	2.91%	474,344.15
合计	--	162,553,836.64	--	92.60%	69,952,600.66

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	199,766,380.10	2,559,810.45	197,206,569.65	168,217,901.10	2,559,810.45	165,658,090.65
在产品	726,815,797.87		726,815,797.87	665,921,851.51		665,921,851.51
库存商品	250,068,234.24	39,031,782.38	211,036,451.86	266,672,435.91	39,031,782.38	227,640,653.53
合计	1,176,650,412.21	41,591,592.83	1,135,058,819.38	1,100,812,188.52	41,591,592.83	1,059,220,595.69

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,559,810.45					2,559,810.45
库存商品	39,031,782.38					39,031,782.38
合计	41,591,592.83					41,591,592.83

(3) 占公司存货前五名的影视剧情况

序号	项目名称	拍摄或制作进度	期末账面余额	占存货账面余额的比例
1	电视剧《江山永乐》（现名《山河月明》）	创作中	392,325,108.29	33.34%
2	电视剧《迷局破之深潜》	创作中	112,045,936.09	9.52%
3	电视剧《天目危机》	创作中	93,216,395.94	7.92%
4	电视剧《天下长安》	已取得发行许可证	91,717,254.98	7.79%
5	电视剧《盗墓笔记之云顶天宫（下）》	创作中	74,301,006.65	6.31%
	合计		763,605,701.95	64.88%

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备的合同资产	189,000,000.00	98,280,000.00	90,720,000.00	189,000,000.00	98,280,000.00	90,720,000.00
按账龄组合计提减值准备的合同资产	480,798,750.00	82,652,315.63	398,146,434.37	865,398,750.00	175,443,975.63	689,954,774.37
合计	669,798,750.00	180,932,315.63	488,866,434.37	1,054,398,750.00	273,723,975.63	780,674,774.37

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提减值准备的合同资产				
按账龄组合计提减值准备的合同资产		92,791,660.00		
合计		92,791,660.00		---

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
艺人转约费	3,802,605.04	6,814,465.40
装修费	363,580.75	304,802.27
合计	4,166,185.79	7,119,267.67

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	30,677,220.23	37,099,547.30
合计	30,677,220.23	37,099,547.30

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面 价值)	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
东阳品格传媒有限公司	1,980,616.54			-1,980,616.54							0.00	
品瑞(东阳)影视传媒 有限公司	1,996,562.14			-448,427.61							1,548,134.53	
北京七娱世纪文化传媒 有限公司	21,173,830.15			1,128,114.99							22,301,945.14	
开银基金管理有限公司	5,555,182.47			-52,776.29							5,502,406.18	
小计	30,706,191.30			-1,353,705.45							29,352,485.85	
合计	30,706,191.30			-1,353,705.45							29,352,485.85	

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州益海科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
西藏欢欢文化发展有限公司	900,000.00	900,000.00
北京雷禾文化传媒有限公司		
合计	2,900,000.00	2,900,000.00

其他说明：

对北京雷禾文化传媒有限公司持股比例为2.90%，对西藏欢欢文化发展有限公司持股比例为4.05%，对杭州益海科技有限公司持股比例为10.00%，本公司对上述投资公司均不具有重大影响，2018年度账面以“可供出售金融资产”核算，2019年起执行新金融工具准则重分类为其他非流动金融资产。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

 适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,913,982.56	31,986,525.30
合计	30,913,982.56	31,986,525.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	41,647,154.24	1,257,432.00	3,176,834.67	46,081,420.91
2. 本期增加金额			218,418.07	218,418.07
(1) 购置			218,418.07	218,418.07
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			273,941.02	273,941.02
(1) 处置或报废			273,941.02	273,941.02
4. 期末余额	41,647,154.24	1,257,432.00	3,121,311.72	46,025,897.96
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,984,437.12	1,039,343.40	2,071,115.09	14,094,895.61
2. 本期增加金额	999,531.72	44,082.00	233,650.04	1,277,263.76

(1) 计提	999,531.72	44,082.00	233,650.04	1,277,263.76
3. 本期减少金额			260,243.97	260,243.97
(1) 处置或报废			260,243.97	260,243.97
4. 期末余额	11,983,968.84	1,083,425.40	2,044,521.16	15,111,915.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,663,185.40	174,006.60	1,076,790.56	30,913,982.56
2. 期初账面价值	30,662,717.12	218,088.60	1,105,719.58	31,986,525.30

22、在建工程

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	950,240.00	2,311,214.80	3,261,454.80
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	950,240.00	2,311,214.80	3,261,454.80
二、累计摊销			
1. 期初余额	297,308.67	879,338.75	1,176,647.42

2. 本期增加金额	47,642.02	180,534.01	228,176.03
(1) 计提	47,642.02	180,534.01	228,176.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	344,950.69	1,059,872.76	1,404,823.45
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	605,289.31	1,251,342.04	1,856,631.35
2. 期初账面价值	652,931.33	1,431,876.05	2,084,807.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

27、开发支出

28、商誉

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
艺人转约费	16,516,221.33	4,716,981.15		294,811.32	20,938,391.16
企业邮箱	96,669.89	44,641.51	17,410.38		123,901.02
装修款	381,483.71	259,889.91	84,998.25	363,580.75	192,794.62
预算系统	49,724.15		8,287.37		41,436.78
合计	17,044,099.08	5,021,512.57	110,696.00	658,392.07	21,296,523.58

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,842,510.99	75,210,627.75	351,067,178.53	87,766,794.65
内部交易未实现利润	22,844,530.34	5,711,132.51	17,165,770.93	4,291,442.73
可抵扣亏损	368,823,706.79	92,205,926.70	194,713,164.89	48,678,291.22
预计负债	46,397,448.49	11,599,362.12	25,267,098.90	6,316,774.73
其他	4,500,000.00	1,125,000.00	4,500,000.00	1,125,000.00
合计	743,408,196.61	185,852,049.08	592,713,213.25	148,178,303.33

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		185,852,049.08		148,178,303.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	471,266,870.18	481,027,022.76
可抵扣亏损	304,052,091.51	283,675,708.93
其他	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	777,118,961.69	766,502,731.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	32,732.18	59,423.98	
2022 年	175,085,107.89	176,294,043.70	
2023 年	465,025.30	1,511,325.88	
2024 年	108,696,862.75	105,810,915.37	
2025 年	19,772,363.39		
合计	304,052,091.51	283,675,708.93	--

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
信用借款	2,544,000.00	3,000,000.00
质押及保证借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	22,544,000.00	48,000,000.00

短期借款分类的说明：

2020年6月15日，公司子公司欢瑞影视与中国银行东阳支行签订流动资金借款合同，借款期限6个月，借款金额2,000.00万元，以签订的电视剧《秋蝉》销售协议中74,716,981.15元收款权质押。

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购剧款	187,863,160.38	220,506,603.30
服务费	80,924,998.79	24,480,536.74
艺人项目分成款	14,461,603.78	9,407,767.10
合计	283,249,762.95	254,394,907.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯五光十色影业有限公司	97,754,716.96	联合摄制分账款尚未结算
永康***影视文化工作室	6,628,301.88	服务费尚未结算
东阳横店***影视工作室	5,256,924.54	未达付款条件
浙江东阳国文影业有限公司	880,281.69	导演付宁合约款尚未结算
浙江易乐影视文化有限公司	601,450.81	项目分成款未结算
合计	111,121,675.88	--

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
制片款	21,576,840.51	10,595,708.42
影视剧预售款	5,850,000.00	5,850,000.00
经纪业务预收款	10,989,768.97	5,248,393.65
广告业务预收款	5,200,000.00	5,200,000.00
合计	43,616,609.48	26,894,102.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
制片款	10,981,132.09	预收的联合摄制款较期初增加。
经纪业务预收款	5,741,375.32	预收的经纪业务收入较期初增加。
合计	16,722,507.41	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,421,911.01	19,752,397.93	22,349,230.06	825,078.88
二、离职后福利-设定提存计划	52,189.64	653,270.12	705,459.76	
合计	3,474,100.65	20,405,668.05	23,054,689.82	825,078.88

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,375,117.54	17,223,112.84	19,817,703.62	780,526.76
2、职工福利费		3,547.00	3,547.00	
3、社会保险费	34,716.36	936,682.57	952,063.92	19,335.01
其中：医疗保险费	30,977.17	882,468.66	895,477.06	17,968.77
工伤保险费	1,332.27	16,339.75	17,672.02	

生育保险费	2,406.92	37,874.16	38,914.84	1,366.24
4、住房公积金	3,773.00	1,549,450.00	1,536,310.00	16,913.00
5、工会经费和职工教育经费	8,304.11	39,605.52	39,605.52	8,304.11
合计	3,421,911.01	19,752,397.93	22,349,230.06	825,078.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	49,782.72	623,624.56	673,407.28	
2、失业保险费	2,406.92	29,645.56	32,052.48	
合计	52,189.64	653,270.12	705,459.76	

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	483,805.95	867,512.84
企业所得税	15,774,082.66	12,913,415.43
个人所得税	118,968.63	237,001.99
城市维护建设税	1,775,062.41	1,823,088.72
教育费附加	844,695.41	870,461.73
地方教育附加	563,130.28	580,307.83
印花税	174,170.31	485,155.11
合计	19,733,915.65	17,776,943.65

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	560,326,263.83	494,450,304.94
合计	560,326,263.83	494,450,304.94

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联合摄制分成款	469,950,649.94	381,840,128.46
预提影视制作费	36,251,914.99	56,424,867.63
其他	54,123,698.90	56,185,308.85
合计	560,326,263.83	494,450,304.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海新文化传媒集团股份有限公司	78,452,830.10	暂未支付分账款
霍尔果斯艺能影视文化有限公司	77,484,905.67	暂未支付分账款
陈援	51,500,000.00	未结算
霍尔果斯五光十色影业有限公司	30,912,735.83	暂未支付分账款

上海腾讯企鹅影业文化传播有限公司	8,117,465.62	暂未支付分账款
合计	246,467,937.22	--

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,084,801.12	24,389,106.54
合计	19,084,801.12	24,389,106.54

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	23,862,020.14	8,729,958.90	诉讼及服务合同纠纷。
其他	39,325,380.00	18,337,140.00	联合摄制协议违约,详见本报告第十二节财务报告之十四、承诺及或有事项之 2、其他。
合计	63,187,400.14	27,067,098.90	--

51、递延收益

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	980,980,473.00						980,980,473.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,109,943,240.12			1,109,943,240.12
其他资本公积	22,112,428.56			22,112,428.56
合计	1,132,055,668.68			1,132,055,668.68

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,835,474.82			30,835,474.82
合计	30,835,474.82			30,835,474.82

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	509,956,258.76	1,302,418,879.52
调整后期初未分配利润	509,956,258.76	1,302,418,879.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-123,239,586.07	18,249,234.85
加：其他	-514,477.93	
期末未分配利润	386,202,194.76	1,320,668,114.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,338,880.34	22,720,403.66	109,203,530.28	13,334,267.65
合计	25,338,880.34	22,720,403.66	109,203,530.28	13,334,267.65

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,208.10	287,680.55
教育费附加	32,227.13	166,728.27
房产税	151,819.90	75,909.95
土地使用税	20,589.60	10,294.80
印花税	47,101.70	177,167.20
地方教育附加	21,484.77	111,152.21
残疾人就业保障金		34,271.98
合计	327,431.20	863,204.96

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
宣传发行费	149,197,974.24	15,395,484.31
职工薪酬	9,333,575.54	14,661,866.81
差旅费	78,380.85	904,190.91
业务招待费	328,879.97	835,723.80
办公费	2,367.00	39,108.13
折旧摊销	55,783.20	85,137.28
其他	2,598,028.61	1,342,523.39
合计	161,594,989.41	33,264,034.63

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,660,741.33	14,227,369.53
房租水电费	4,616,801.51	5,221,630.22
中介服务费	4,119,563.28	3,546,716.96
折旧摊销	1,860,073.55	2,594,161.97
业务招待费	1,030,610.15	1,710,658.22
办公费	950,135.72	2,728,441.35
差旅费	319,458.42	1,066,753.51
交通费	170,556.64	810,103.09
邮电通讯费	156,992.05	352,840.28
其他	722,055.19	
合计	25,606,987.84	32,258,675.13

65、研发费用

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,784,250.34	12,651,315.98
利息收入	-1,470,680.29	-3,686,465.98

汇兑损益	-2,619,508.10	-220,625.79
手续费	38,110.30	50,159.59
合计	-1,267,827.75	8,794,383.80

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,152,308.08	1,179,228.39

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,353,705.45	-1,077,941.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,331,780.82	2,754,716.98
合计	-21,924.63	1,676,775.36

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-347,835.62	-1,800,000.00
合计	-347,835.62	-1,800,000.00

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-816,313.56	-144,341.07
合同资产减值损失	92,791,660.00	
应收账款坏账损失	-31,990,526.32	12,235,719.67
合计	59,984,820.12	12,091,378.60

72、资产减值损失

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同赔偿款	27,414.84		27,414.84
合计	27,414.84		27,414.84

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	38,000.00		38,000.00
滞纳金、罚款支出	7,765.94	2,614,517.53	7,765.94
预计赔偿款	36,120,301.24		36,120,301.24
非流动资产毁损报废损失	12,917.05	15,816.58	12,917.05
合同违约金支出		1,688,505.00	
合计	36,178,984.23	4,318,839.11	36,178,984.23

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,886,012.75	11,279,224.42
递延所得税费用	-37,673,745.75	
其他	13.61	
合计	-33,787,719.39	11,279,224.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-157,027,305.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-39,256,826.37
子公司适用不同税率的影响	2,492,115.87
调整以前期间所得税的影响	13.61
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,011,191.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,214.31
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	0.00
所得税费用	-33,787,719.39

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到联合摄制本金	27,900,000.00	7,000,000.00
代收联合摄制销售款	107,553,711.59	
收到政府补助	15,611,969.45	1,075,782.29
收到的利息收入	1,470,680.29	3,686,465.98

收到其他	31,341,745.08	4,004,348.14
合计	183,878,106.41	15,766,596.41

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付联合摄制分成款	5,000,000.00	1,618,324.59
支付销售费用及管理费用	123,584,814.42	31,987,654.22
支付单位往来款	150,000.00	
支付其他	28,081,316.52	4,419,709.27
合计	156,816,130.94	38,025,688.08

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-123,239,586.07	18,238,282.93
加：资产减值准备	-59,984,820.12	-12,091,378.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	987,147.08	1,385,174.80
无形资产摊销	228,176.03	924,290.23
长期待摊费用摊销	-4,021,440.36	3,687,165.69
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）	-780.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	273,941.02	28,586.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	347,835.62	1,800,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,354,604.41	11,899,971.16
投资损失（收益以“-”号填列）	21,924.63	-1,676,775.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,673,745.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,838,223.69	-122,776,493.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,781,690.56	142,374,399.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	243,478,147.89	-196,995,276.14
其他		4,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	49,714,871.25	-149,202,052.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	476,088,615.08	722,386,031.70
减：现金的期初余额	372,010,725.85	489,689,858.41
现金及现金等价物净增加额	104,077,889.23	232,696,173.29

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,088,615.08	372,010,725.85
其中：库存现金		545.00
可随时用于支付的银行存款	476,088,615.08	372,010,180.85
三、期末现金及现金等价物余额	476,088,615.08	372,010,725.85

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,914,306.67	公司的中信银行金华东阳支行期末余额因本公司和子公司欢瑞影视与 Stabiz s. r. o (Ltd.) 存在服务合同纠纷而被法院冻结 1,863,177.07 元；公司的交通银行重庆九龙坡支行保证金户期末余额 51,129.60 元，存在使用限制。
合计	1,914,306.67	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	179,604,150.11
其中：美元	25,369,609.45	7.0795	179,604,150.11

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
欢瑞世纪影业有限公司	香港	人民币	主要结算货币

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
文化产业发展专项资金	2,778,988.00	其他收益	2,778,988.00
代扣代缴个税返还手续费	264,182.22	其他收益	264,182.22
境外汇款代扣代缴支付的增值税、企业所得税返还手续费	93,933.20	其他收益	93,933.20
增值税进项税额加计 10% 抵扣	13,664.66	其他收益	13,664.66
北京市朝阳区社会保险基金管理中心临时性岗位补贴	1,540.00	其他收益	1,540.00
合计	3,152,308.08		3,152,308.08

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

文化产业发展专项资金系根据《中共东阳市委、东阳市人民政府关于进一步加快横店影视文化产业发展的若干意见》（市委[2012]46号）文件规定收到的税收专项奖励。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司注销导致本报告期合并报表范围减少：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润	是否纳入本报告期合并报表范围
魔力空间	注销	2020/1/7	-102,212.21	7,218.55	否，但其年初至处置日期间的利润表、现金流量表纳入合并范围。
云汇网络	注销	2020/1/22	-215,587.34	-48,301.61	
欢瑞时代	注销	2020/2/18	215.79	-29,872.49	

九、在其他主体中的权益

1、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	
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	北京	北京	营销策划	100.00%		设立
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧制作	100.00%		设立
欢瑞（东阳）投资有限公司	浙江	浙江	资产管理	100.00%		设立
欢瑞文娱产业投资基金管理（广州）有限公司	广州	广州	投资基金管理	100.00%		设立
欢瑞世纪（北京）文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术业	100.00%		设立
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视剧制作		100.00%	设立
北京欢瑞世纪演艺经纪有限公司	北京	北京	演出经纪		100.00%	设立
阿宝（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	广告设计		100.00%	设立
欢瑞世纪影业有限公司	香港	香港	影视剧制作、贸易		100.00%	设立
东阳欢瑞世纪艺人经纪有限公司	浙江	浙江	艺人经纪		100.00%	设立
欢瑞世纪影视传媒（广州）有限公司	广东	广东	影视剧制作		100.00%	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京七娱世纪文化传媒有限公司	北京	北京	文化经济业务、影视剧制作		27.60%	权益法
东阳品格传媒有限公司	浙江	浙江	制作发行影视剧		30.00%	权益法
品瑞（东阳）影视传媒有限公司	浙江	浙江	制作发行影视剧		49.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京七娱世纪文化传媒有限公司	东阳品格传媒有限公司	品瑞（东阳）影视传媒有限公司	北京七娱世纪文化传媒有限公司	东阳品格传媒有限公司	品瑞（东阳）影视传媒有限公司
流动资产	65,937,849.63	27,391,919.60	465,139.12	58,198,913.24	38,053,282.23	988,781.15
非流动资产	6,763,870.66	2,461,220.30	1,878,059.98	7,314,553.61	2,481,938.00	1,783,674.07
资产合计	72,701,720.29	29,853,139.90	2,343,199.10	65,513,466.85	40,535,220.23	2,772,455.22
流动负债	62,946,773.05	35,553,741.51	211,704.47	60,330,007.56	36,763,165.09	737,838.60
非流动负债			4,229.21			
负债合计	62,946,773.05	35,553,741.51	215,933.68	60,330,007.56	36,763,165.09	737,838.60
少数股东权益	249,562.43			-234,552.39		
归属于母公司股东权益	9,505,384.81	-5,700,601.61	2,127,265.42	5,418,011.68	3,772,055.14	2,034,616.62
按持股比例计算的净资产份额	2,720,086.22	-861,264.49	1,548,134.53	1,591,971.22	1,980,616.54	1,996,562.14
--商誉	19,581,858.92			19,581,858.92		
对联营企业权益投资的账面价值	22,301,945.14	-861,264.49	1,548,134.53	21,173,830.15	1,980,616.54	1,996,562.14
营业收入	27,835,717.31	162,001.88	1,422,131.83	17,887,709.27	120,315.10	5,113,584.73
净利润	4,204,179.86	-9,472,936.75	-936,060.77	-313,394.78	1,380,879.09	-1,165,868.95
综合收益总额	4,204,179.86	-9,472,936.75	-936,060.77	-313,394.78	1,380,879.09	-1,165,868.95

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,502,406.18	1,496,290.92
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-52,776.29	-414,263.73
--综合收益总额	-52,776.29	-414,263.73

其他说明

本期不重要的联营企业为开银基金管理有限公司，上期不重要的联营企业为东阳品格传媒有限公司，本期在重要联营企业中披露。

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项和合同资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故银行存款的信用风险较低。

2、应收款项、合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项和合同资产余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收款项和合同资产余额的83.05%（2019年6月30日：70.02%）源于前五名客户。本公司对应收款项和合同资产余额未持有任何外部担保物或其他信用增级。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	22,544,000.00	23,248,309.66	23,248,309.66		
应付账款	283,249,762.95	283,249,762.95	172,128,087.07	111,121,675.88	
其他应付款	560,326,263.83	560,326,263.83	313,858,326.61	246,467,937.22	
小 计	866,120,026.78	866,824,336.44	509,234,723.34	357,589,613.10	

续

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	48,000,000.00	49,741,420.00	49,741,420.00		
应付账款	254,394,907.14	254,394,907.14	254,394,907.14		
其他应付款	494,450,304.94	494,450,304.94	494,450,304.94		
小 计	796,845,212.08	798,586,632.08	798,586,632.08		

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币22,544,000.00元（2019年6月30日：人民币438,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见附注外币货币性项目。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			2,900,000.00	2,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,900,000.00	2,900,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司采用公允价值计量的结构性存款的公允价值计量，系基于产品存续期内对应的收益率，与累积区间内的日数/日历总数的乘积确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他非流动金融资产系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内估值技术未发生变化。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值		公允价值		公允价值所属层次
	期初	期末	期初	期末	
一、金融资产	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	
其他非流动金融资产	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00	第三层次
二、金融负债					

注：对北京雷禾文化传媒有限公司持股比例2.90%，对西藏欢欢文化发展有限公司持股比例4.05%，对杭州益海科技有限公司持股比例10.00%，本公司对上述投资公司均不具有重大影响，2019年执行新金融工具准则重分类为其他非流动金融资产。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
欢瑞联合	天津	资产管理		10.87%	10.87%

本企业的母公司情况的说明

2020年6月23日，欢瑞联合的全部合伙人（包括钟君艳女士和陈援先生在内的18名合伙人）将合伙份额转让给睿嘉传媒和著杰控股，并已完成工商变更。转让实施后，睿嘉传媒成为欢瑞联合的普通合伙人及执行事务合伙人，持有欢瑞联合70%的合伙份额，著杰控股成为欢瑞联合的有限合伙人，持有欢瑞联合30%的合伙份额。（详情请见公司于2020年6月24日披露在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于公司第一大股东合伙人变更的提示性公告》）

截至报告期末，欢瑞联合仍为公司第一大股东，直接持有公司106,651,376股股份，占本公司股本总额的10.87%。但因前述转让行为的完成，欢瑞联合已不再系公司实际控制人的一致行动人。

本企业最终控制方是陈援、钟君艳夫妇。

其他说明：

陈援先生和钟君艳女士夫妇直接以及通过实际控制的企业和一致行动人间接持有本公司有表决权股份比例合计为18.67%，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益之 3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欢瑞世纪（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东，同受实际控制人控制
北京青宥任和投资顾问有限公司	股东、持股 5%以上及其一致行动人
浙江欢瑞世纪文化艺术发展有限公司	股东，同受实际控制人控制
北京青宥瑞禾文化传媒中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
弘道天华（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
深圳弘道天瑞投资有限责任公司	股东、持股 5%以上及其一致行动人
欢瑞世纪投资（北京）有限公司	同受实际控制人控制
北京弘道晋商投资中心（有限合伙）	股东、持股 5%以上及其一致行动人
北京睿嘉资产管理有限公司	董事赵枳程任合伙人的关联法人
睿嘉传媒（天津）有限公司	董事赵枳程任合伙人的关联法人
陈援、钟君艳	股东，实际控制人
钟金章	股东，实际控制人的一致行动人
陈平	股东，实际控制人的一致行动人
钟开阳	股东，实际控制人的一致行动人
赵枳程、钟君艳、王玲、贾杰、张巍	董事、独立董事
张俊平、洪丹丹、王立普	监事
赵枳程、曾剑南、王泽佳	高管

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈援、钟君艳	20,000,000.00	2020年06月17日	2020年12月14日	否

关联担保情况说明

陈援、钟君艳实际担保对象为本公司之全资子公司欢瑞影视。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,854,143.21	2,552,919.02

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼

上海新文化传媒集团股份有限公司于 2020 年 6 月 17 日对欢瑞影视就履行《电视剧〈封神之天启〉联合投资摄制合同书》产生的纠纷向上海市杨浦区人民法院提起诉讼，标的金额 14,678 万元（含诉讼费）。上述案件已于近日首次开庭，欢瑞影视于 2020 年 8 月 19 日向上海市杨浦区人民法院提起反诉申请，金额为 14,372 万元（含诉讼费）。截至本报告披露日，上述诉讼事项尚未取得法院判决。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、其他

本公司子公司欢瑞影视于 2018 年与霍尔果斯五光十色影业有限公司签订了《听雪楼》和《江山纪》联合摄制协议，根据协议约定，联合摄制协议结算模式为保本+固定收益+浮动收益的模式，欢瑞影视需在霍尔果斯五光十色影业有限公司支付投资款后 12 个月内支付本金及固定收益，上述联合摄制协议偿付本金和固定收益的期限于 2019 年 7 月已到期，欢瑞影视 2019 年 7 月出具承诺函，承诺于 2019 年 8 月 30 日前付清本金加固定收益共计 23,220 万元，欢瑞影视实际于 2019 年 8 月支付 2,000 万元、

2019年11月支付1,000万元，2019年12月欢瑞影视用销售给北京光线传媒股份有限公司（霍尔果斯五光十色影业有限公司为其孙公司）的《十年一品温如言》版权销售收入抵债300万元，2020年1-2月支付700万元，剩余本金及固定收益19,220万元仍未按时支付，根据原联合摄制协议约定及承诺函事项，计提违约金支出。截至本财务报表批准报出日，双方尚未就该本金及固定收益事项达成一致意见，欢瑞影视已根据合同及承诺函规定预计可能承担的违约金并确认预计负债3,932.54万元，最终违约金根据双方后续实际情况调整。

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	影视剧及其衍生品	艺人经纪	分部间抵销	合计
主营业务收入	-6,549,128.73	31,888,009.07		25,338,880.34
主营业务成本	19,413,731.98	3,306,671.68		22,720,403.66

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司影视剧业务集中程度高，衍生业务及其他业务比重小，未单独确定分部。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,166,520,709.75	1,062,440,108.25
合计	1,166,520,709.75	1,062,440,108.25

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,000.00	15,000.00
押金及保证金	1,031,454.95	1,031,454.95
往来款	1,166,024,768.00	1,061,948,703.00
合计	1,167,076,222.95	1,062,995,157.95

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		555,049.70		555,049.70
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		463.50		463.50
2020年6月30日余额		555,513.20		555,513.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	324,091,218.00
1 至 2 年	806,899,103.00
2 至 3 年	36,081,901.95
3 年以上	4,000.00
4 至 5 年	4,000.00
合计	1,167,076,222.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	555,049.70	463.50				555,513.20
按其他组合计提预期信用损失的其他应收款						
合计	555,049.70	463.50				555,513.20

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
欢瑞世纪（东阳）影视传媒有限公司	往来款	787,169,352.00	0-3 年	67.45%	0.00
霍尔果斯欢瑞世纪影视传媒有限公司	往来款	350,000,000.00	1-2 年	29.99%	0.00
欢瑞世纪（北京）营销策划有限公司	往来款	28,828,000.00	2-3 年	2.47%	0.00
北京喜盟资产管理有限公司	押金	974,334.95	2-3 年	0.08%	542,119.97
北京乐图物业服务有 限公司	押金	50,000.00	1 年以内	0.00%	4,635.00
合计	--	1,167,021,686.95	--	99.99%	546,754.97

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80	3,060,999,780.80		3,060,999,780.80
合计	3,030,999,780.80		3,030,999,780.80	3,060,999,780.80		3,060,999,780.80

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
欢瑞世纪(北京)营销策划有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
欢瑞世纪(东阳)影视传媒有限公司	2,999,999,780.80					2,999,999,780.80	
北京魔力空间数码科技有限公司	30,000,000.00				30,000,000.00	0.00	
欢瑞(东阳)投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	3,060,999,780.80				30,000,000.00	3,030,999,780.80	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-102,212.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,331,780.82	2,754,716.98
合计	1,229,568.61	2,754,716.98

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,316,288.60	处置部分长期股权投资等形成的损失。
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,137,103.42	主要系因符合地方性扶持政策而获得的补助等。
委托他人投资或管理资产的损益	1,331,780.82	使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品取得的到期收益。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-14,989,951.65	未决诉讼预计赔偿支出。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-347,835.62	确认的未到期理财收益,与当期计入投资收益的到期理财收益相匹配,完整反映理财收益的结算。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,148,700.69	主要系公司联合摄制协议违约计提的应付合同违约金。
减:所得税影响额	696,017.87	
合计	-36,029,910.19	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.75%	-0.1256	-0.1256
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.36%	-0.0889	-0.0889

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、其他

1、加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-123,239,586.07
非经常性损益	B	-36,029,910.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-87,209,675.88
普通股股东的期初净资产	D	2,653,827,875.26
发行股份购买资产新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行股份募集配套资金新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
按权益法核算享有联营企业其他权益变动	G2	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
溢价收购少数股权冲减资本公积	I	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,592,208,082.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-4.75%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-3.36%

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-123,239,586.07
非经常性损益	B	-36,029,910.19
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-87,209,675.88
期初股份总数	D	980,980,473
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	980,980,473
基本每股收益	$M=A/L$	-0.1256
扣除非经常性损益后的的基本每股收益	$N=C/L$	-0.0889

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。