证券代码:601599 证券简称:浙文影业 公告编号:2021-044

浙文影业集团股份有限公司关于对2020年年度报告的信息披露监管工作函回复的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

浙文影业集团股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年5月12日收到上海证券交易所下发的《关于浙文影业集团股份有限公司2020年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2021】0410号)(以下简称“《监管工作函》”),根据《监管工作函》要求,公司会同相关人员就《监管工作函》中涉及的问题进行逐项落实,现将相关问题回复如下:

问题1、公司第一至四季度分别实现营业收入5.24亿元、6.85亿元、6.33亿元、4.66亿元,净利润-6343万元、-9.60亿元、2602万元、-2514万元,同期公司经营性现金流净额分别为0.49亿元、-0.26亿元、3.40亿元、-5.18亿元。公司报告期内经营性现金流净额合计为负、季度波动较大,公司称主要系2019年末延长支付供应商货款导致2020年集中支付,以及2020年四季度集中采购原材料所致。请公司补充披露:(1)分影视、纺织业务板块披露单季度营业收入、净利润、经营性现金流净额数据;(2)结合行业特点、公司产品销售、原材料采购等经营活动资金流动情况,说明公司延期支付供应商货款、2020年四季度集中采购原材料的原因及合理性,并量化分析对单季度现金流的具体影响;(3)结合经营活动相关资金流入、流出情况,说明公司第三季度经营性现金流净额远高于净利润的原因及合理性。

【公司回复】

一、分影视、纺织业务板块披露单季度营业收入、净利润、经营性现金流净额数据;

公司2020年度分板块单季营业收入、净利润、经营性现金流净额明细如下:

单位:万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
营业收入:					
纺织业务	46,893.25	66,185.45	61,333.84	44,635.25	219,047.78
影视业务	4,248.79	-61,027.01	281.23	248.29	-56,248.70
其他	1,239.93	1,693.25	1,727.06	1,809.46	6,469.71
营业收入合计	52,381.97	6,851.69	63,342.13	46,693.00	169,268.79
归母净利润:					
纺织业务	-1,301.04	10,421.99	4,217.64	-799.19	12,539.40
影视业务	-5,037.86	-106,772.25	-2,161.11	-2,108.06	-116,079.28
其他	-3.93	392.62	545.91	392.90	1,327.50
归母净利润合计	-6,342.83	-95,957.64	2,602.44	-2,514.35	-102,212.38
经营性现金流净额:					
纺织业务	7,827.65	-1,515.42	-10,676.03	-15,731.25	-20,095.05
影视业务	-1,869.41	-2,901.97	5,567.84	2,073.91	2,870.37
其他	-1,103.99	1,783.76	-917.12	1,857.66	1,620.31
经营性现金流净额合计	4,854.25	-2,633.63	-6,025.31	-11,799.68	-15,604.37

二、结合行业特点、公司产品销售、原材料采购等经营活动资金流动情况,说明公司延期支付供应商货款、2020年四季度集中采购原材料的原因及合理性,并量化分析对单季度现金流的具体影响;

1、公司的经营现状

公司创建初期,专注纺织领域,主营毛纺织业务。2014年底,公司成功收购世纪长龙影视有限公司,开始涉足影视行业。2015年下半年又完成对浙江天意影视有限公司收购,成功实现向影视文化产业转型,逐步形成纺织、影视双主营业务模式。目前公司已发展成为一家集纺织、服装、酒店、影视行业多元化的企业集团。2018年下半年开始,影视行业持续下行,前期对影视业务过度投入给公司带来了巨大的损失,导致近两年亏损严重。但公司的纺织业务发展比较稳定,尽管流动资金紧张及新冠疫情对纺织业务造成一定的不利影响,目前纺织业务仍基本能够维持公司的持续、稳定发展。近期公司经营目标是保障纺织业务正常生产经营,同时盘活影视业务资产,使公司尽快走出困境。近两年公司的经营业绩主要来源于纺织业务板块,受流动资金紧张及新冠疫情影响,公司纺织业务销售、生产规模逐年下降。但2020年下半年公司自主控人变更后,不利局面在逐步扭转,新一届董事会及管理层上任以来,在公司内部推行了多重管理举措,梳理了业务结构、充分挖掘和整合了公司与实际控制人的优势资源,公司在资本实力、资源调配等能力上获得明显提升,公司治理水平显著提高,影视业务运营明显好转,纺织业务板块经营得到了更好的保障。

2、公司纺织业务最近3年分季度产品销售情况

单位:万元

项目	1季度	2季度	3季度	4季度	合计
2018年度	60,468.44	107,361.89	110,038.01	68,745.30	346,613.64
单季占比	17.45%	30.97%	31.75%	19.83%	100.00%
2019年度	69,936.50	92,499.36	73,250.84	45,818.79	281,505.49
单季占比	24.84%	32.86%	26.02%	16.28%	100.00%
2020年度	46,893.25	66,185.45	61,333.84	44,635.25	219,047.78
单季占比	21.41%	30.22%	28.00%	20.38%	100.00%

公司纺织业务的销售具有较明显的季节特征。下游客户生产的毛纺衣物通常在秋冬季上架,而终端需求的季节性波动会沿着产业链向前传递,因此公司作为原材料纱线、面料的供应商,每年的销售旺季通常出现在3-9月。

3、公司纺织业务主要原材料最近3年分季度采购情况

公司纺织业务板块主要原材料为羊毛羊绒、腈纶化纤材料等,近3年分季度采购情况如下:

单位:万元

羊毛羊绒:

项目	1季度	2季度	3季度	4季度	合计
2018年度	27,129.17	31,551.26	17,564.58	26,729.84	102,974.85
单季占比	26.35%	30.64%	17.06%	25.95%	100.00%
2019年度	16,308.04	22,351.18	15,577.58	18,484.54	72,721.34
单季占比	22.43%	30.74%	21.42%	25.41%	100.00%
2020年度	13,686.30	13,241.44	10,779.52	11,032.25	48,739.51
单季占比	28.08%	27.17%	22.12%	22.63%	100.00%

腈纶化纤材料:

项目	1季度	2季度	3季度	4季度	合计
2018年度	12,909.89	19,148.29	18,525.30	6,655.95	57,239.43
单季占比	22.55%	33.45%	32.36%	11.64%	100.00%
2019年度	9,805.59	11,616.38	8,837.04	9,899.32	40,158.33
单季占比	24.42%	28.93%	22.01%	24.64%	100.00%
2020年度	8,501.84	7,131.99	7,017.29	6,912.49	29,563.61
单季占比	28.76%	24.12%	23.74%	23.38%	100.00%

公司纺织业务的主要原材料采购通常受公司销售订单、原材料市场价格、公司资金状况等多种因素的影响。正常情况下,公司依据生产销售的预期情况决定当期原材料采购量。根据公司深耕纺织行业多年来总结的经验,纺织业务原材料市场价格,一般在农历春节前处于低点,如果公司资金较为宽裕,公司会集中备料,压降生产成本。2018年度,公司纺织业务销售情况较好,当年原材料采购规模相对较大。2019年度,由于受影视行业持续下滑影响,公司流动资金较为紧张,公司纺织业务生产规模有所下降,当年原材料采购相应减少。2020年度,受新冠疫情影响,国外订单减少,纺织业务销售低于前两年,材料采购量随之降低。

4、纺织业务板块2019年度、2020年度分季度应付账款、应付票据增减变动情况

(1)2019年度

单位:万元

应付账款:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	81,073.30	68,089.57	-12,983.73
2季度	68,089.57	92,286.06	24,196.49
3季度	92,286.06	78,678.87	-13,607.19
4季度	78,678.87	79,527.56	848.69
合计	——	——	-1,545.74

应付票据:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	21,810.57	28,283.99	6,473.42
2季度	28,283.99	59,606.34	31,322.35
3季度	59,606.34	38,340.76	-21,265.58
4季度	38,340.76	50,675.04	12,334.28
合计	——	——	28,864.47

应付账款加应付票据:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	102,883.87	96,373.56	-6,510.31
2季度	96,373.56	151,892.40	55,518.84
3季度	151,892.40	117,019.63	-34,872.77
4季度	117,019.63	130,202.60	13,182.97
合计	——	——	27,318.73

2019年公司纺织业务原材料采购规模低于2018年,但对供应商欠款全年累计增加2.73亿元,原因为受影视行业持续下行的影响,2019年度公司资金比较紧张,采用延期支付供应商货款方式,来缓解资金压力。

(2)2020年度:

单位:万元

应付账款:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	79,527.56	84,944.85	5,417.29
2季度	84,944.85	92,783.72	7,838.87
3季度	92,783.72	49,640.40	-43,143.32
4季度	49,640.40	39,861.85	-9,778.55
合计	——	——	-39,665.71

应付票据:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	50,675.04	88,235.36	37,560.32
2季度	88,235.36	60,148.84	-28,086.52
3季度	60,148.84	39,009.77	-21,139.07
4季度	39,009.77	25,459.85	-13,549.92
合计	——	——	-25,215.19

应付账款加应付票据:

项目	期初余额	期末余额	增减变动
1季度	130,202.60	173,180.21	42,977.61
2季度	173,180.21	152,932.56	-20,247.65
3季度	152,932.56	88,650.17	-64,282.39
4季度	88,650.17	65,321.70	-23,328.47
合计	——	——	-64,880.90

2020年度,随着我国新冠疫情得到有效控制,公司纺织业务生产逐步恢复正常,加上收到部分拆迁款项,公司的现金流逐步好转,2020年末,支付供应商货款较多。

5、纺织板块销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付对现金流量净额的影响

单位:万元

项目	1季度	2季度	3季度	4季度	2020年度
销售商品、提供劳务收到的现金	54,043.74	54,110.26	68,109.94	114,046.36	290,310.30
购买商品或接受劳务支付现金	43,131.13	14,025.35	89,472.05	120,781.08	267,409.61
对当季经营性现金流的影响	10,912.61	40,084.91	-21,362.11	-6,734.72	22,900.69

总体上,2020年公司纺织业务的产品销售、原材料采购规模均低于以往年度。随着新一届董事会及管理层上任,在公司内部推行了多重管理举措,公司治理水平显著提高。另外,公司上半年收到部分拆迁款,资金压力得到缓解,公司已经度过最困难时期。随着公司资金状况逐渐好转,年末集中支付了前期累积的供应商货款,所以下半年经营性现金流出较多。

三、结合经营活动相关资金流入、流出情况,说明公司第三季度经营性现金流净额远高于净利润的原因及合理性。

公司三季报披露的经营性现金流净额存在列示错误,该列示错误导致三、四季度经营性现金流异常波动,但不影响年度经营性现金流量表列报。

公司明未采用调整分录法编制现金流量表。通过逐项分析资产负债表、利润表项目与现金流量表项目的对应关系,编制调整分录,再对现金流量表项目进行科目汇总,完成现金流量表的编制。由于公司第三季报多项工作交织,导致编制调整分录产生了一笔失误。对部分用于支付到期票据款的款项,按现金流出性质,在编制调整分录时,应借记“应付票据”科目,贷记“购买商品、接受劳务支付的现金”项目。但公司误贷记“偿还债务支付的现金”项目。由于该调整分录错误,导致三季度经营性现金流出少列报4亿元,同时导致第三季度经营性现金流净额异常。但公司年度现金流量表编制正确,三季报列示错误不影响年度现金流量表列报,也不会影响资产负债表及利润表的列报。若剔除上述影响,公司第三季度经营性现金流净额应为-6,025.31万元。

公司2020年第三季度净利润调节为经营活动现金流量如下:

单位:万元

项目	第三季度金额
净利润	2,911.23
加:计提的减值准备	-948.75
固定资产折旧	7,198.11
无形资产摊销	19.69
长期待摊费用摊销	289.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	733.85
固定资产报废损失	0.63
公允价值变动损失	0.00
财务费用	3,675.55
投资损失	-198.17
递延所得税资产减少	66.84
递延所得税负债增加	-12.70
存货的减少	7,196.25
经营性应收项目的减少	8,013.67
经营性应付项目的增加	-38,142.15
其他(保证金增加)	3,171.10
经营活动产生的现金流量净额	-6,025.31

【会计师核查程序及核查意见】

(一)核查程序

1、获取并复核公司各季度现金流量表的编制资料,对第三季度现金流量表与利润表、资产负债表相关项目的勾稽关系进行了重新计算;

2、访谈公司管理层,了解2020年集中支付供应商货款及三、四季度集中采购原材料的原因,并评价其合理性;

3、获取并复核公司纺织业务板块各季度材料采购数据,与公司实际情况比较分析,判断其合理性;

4、结合材料采购数据,分析第三季度经营性现金流数据的合理性。

(二)核查意见

经核查,会计师认为:

1、公司披露的第三季度经营性现金流量存在列示错误,将部分“购买商品、接受劳务支付的现金”,误列“偿还债务支付的现金”项目,导致三季度经营性现金流出少列报4亿,同时导致第三季度经营性现金流净额异常。但公司年度经营性现金流净额披露正确,不影响年度经营性现金流编制正确。

2、公司2019年度资金紧张,期末结欠供应商货款较大。2020年度资金情况好转,支付供应商货款较多。

3、第三季度经营性现金流金额远高于净利润的主要原因是公司现金流量列示错误所致。

问题2.公司2020年实现影视业务收入-5.56亿元,主要系报告期内公司对前期已销售电视剧进行了大额销售退回,合计退剧金额为6.17亿元。公司退剧金额和明细较2020年半年报披露信息存在差异。前期涉及销售退回的影视剧销售合同无实质性退剧约定,属于买断式销售。请公司补充披露:(1)有关退剧金额和明细存在差异的具体原因,是否存在信息披露前后不一致的情形;(2)上述影视剧目退剧以来的销售进展情况;(3)退剧涉及的应收账款、其他应收款的坏账准备的计提、转回情况,相关逾期应收款项公司历史采取的催收措施;(4)退剧形成的存货及跌价计提情况;(5)结合问题(3)、(4),说明报告期内退剧对净利润的具体影响;(6)结合有关退剧所涉的具体播出轮次、目前再销售的实际进展、有关退剧的历史播出情况及口碑、同类影视剧的市场表现,说明本次销售退回的商业合理性;与退剧方是否存在其他潜在利益安排;(7)在前期销售合同属于买断式销售的情况下,公司“销售退回”的会计处理是否符合会计准则的规定。

【公司回复】

一、有关退剧金额和明细存在差异的具体原因,是否存在信息披露前后不一致的情形;

公司2020半年报补充披露(监管工作函回复)与2020年年报披露的退剧金额和明细差异见下表:

单位:万元

客户名称	退剧项目	年报退剧收入	半年报退剧收入	差异	原因
北京亿士顿国际文化传媒有限公司	《龙珠传奇》	4,971.70	4,971.70	—	
河北卫视传媒有限公司	《龙珠传奇》	1,169.81	1,169.81	—	
河北卫视传媒有限公司	《花开如梦》	9,245.28	9,245.28	—	
河北卫视传媒有限公司	《一步登天》	21,228.30	22,502.00	-1,273.70	增值税差异
上海红圈影业有限公司	《一步登天》	18,867.92	19,200.00	-332.08	增值税及回款差异
上海雨数信息科技有限公司	《一步登天》	471.70	471.70	—	
浙江东阳悟空影视文化影视公司	老剧打包	2,037.74	2,037.74	—	
中财时代信息技术(北京)有限公司	《远去的飞鹰》《跷起脚尖吻到爱》游戏版权	1,367.93	1,367.93	—	
福建中潭跨境有限公司	《我和妈妈的长征》	2,316.51	—	2,316.51	两次披露要求不同
合计		61,676.89	60,966.15	710.73	

公司2020年年报披露退剧收入包含子公司世纪长龙《我和妈妈的长征》版权退剧收入2,316.51万元,而半年报补充披露(监管工作函回复)仅要求披露天意影视退剧收入,因此未包含该笔收入。两次披露要求不一致是该笔差异的原因。

公司2020年年报与半年报补充披露的河北卫视传媒《一步登天》退剧收入差异-1,273.70万元系半年报补充披露退剧收入列示金额为价税合计数;上海红圈影业《一步登天》退剧收入差异-332.08万元,系半年报补充披露退剧收入列示为价税合计数(其中增值税-1,132.08万元),同时回款300万误冲了增值税部分,而年报披露数据为不含税收入。增值税和回款造成的影响为该两笔差异的原因。

二、上述影视剧目退剧以来的销售进展情况;

《一步登天》在2020年上半年退剧后,公司收回了发行权,并与浙江卫视、江苏卫视、东方卫视以及优酷、腾讯、爱奇艺等平台进行了沟通协商,发行价格及播出时间尚在落实中,其中与一个平台已达成初步意向,相关合同在签署流程中。后续将根据市场行情及与意向方沟通情况,结合下半年拟开机新剧、择机一并发行。

《花开如梦》在2020年上半年退剧后,公司收回了发行权。公司就该剧与北京卫视、山东卫视、安徽卫视以及优酷、腾讯、爱奇艺等平台进行了沟通协商,发行价格及播出时间尚在落实中。后续将根据市场行情及与意向方沟通情况,结合下半年拟开机新剧、择机一并发行。

除上述两部主要剧目,已与意向播放平台就销售事宜进行过协商外,《龙珠传奇》等其他剧目,因受市场及古装播出政策变化影响,公司正积极与各大电视台和视频网站进行联系,考虑多轮剧发行,后续计划依托第三方地面发行公司,择机发行。

三、退剧涉及的应收账款、其他应收款的坏账准备的计提、转回情况,相关逾期应收款项公司历史采取的催收措施;

1.退剧涉及的坏账准备计提转回情况如下:

单位:万元

客户名称	退剧项目	应收账款原值	坏账准备		
			以前年度计提	本期转回或转销	期末余额
北京亿士顿国际文化传媒有限公司	《龙珠传奇》	8,610.00	501.00	501.00	—
河北卫视传媒有限公司	《龙珠传奇》	1,240.00	620.00	620.00	—
河北卫视传媒有限公司	《花开如梦》	9,800.00	2,940.00	2,940.00	—
河北卫视传媒有限公司	《一步登天》	22,502.00	2,250.20	2,250.20	—
上海红圈影业有限公司	《一步登天》	20,000.00	2,000.00	2,000.00	—
上海雨数信息科技有限公司	《一步登天》游戏版权	—	—	—	—
浙江东阳悟空影视文化影视公司	老剧打包	1,944.00	97.20	97.20	—
中财时代信息技术(北京)有限公司	《远去的飞鹰》《跷起脚尖吻到爱》游戏版权	1,450.00	145.00	145.00	—
福建中潭跨境有限公司	《我和妈妈的长征》	2,455.50	245.55	245.55	—
合计		68,001.50	8,798.95	8,798.95	—

2.相关逾期应收款项公司历史采取的催收措施

应收款项历史催收措施回复对比:

客户名称	应收款项原值	2019年年报所披露的催收措施	2020年一季报情况披露的催收措施	半年报披露的催收措施	2020年年报所披露的催收措施	是否存在差异及原因
北京亿士顿国际文化传媒有限公司	8,610.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
河北卫视传媒有限公司	1,240.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
河北卫视传媒有限公司	9,800.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
河北卫视传媒有限公司	22,502.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
上海红圈影业有限公司	20,000.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
上海雨数信息科技有限公司	—	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
浙江东阳悟空影视文化影视公司	1,944.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
中财时代信息技术(北京)有限公司	1,450.00	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。
福建中潭跨境有限公司	2,455.50	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	公司就该剧目播出权益事宜多次与对方沟通,并发函催收,目前该剧已播出完毕,公司将继续与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	对方主张公司未履行合同义务,拒付剩余款项,并提出赔偿。公司正在与对方沟通,并采取法律手段进行催收。	同19年年报披露的催收措施。	不存在差异,披露口径一致。

退剧前应收河北卫视传媒有限公司款项为《龙珠传奇》三轮黄金档上星独家播映权发行款、《花开如梦》首轮全媒体播映权发行款、《一步登天》首轮和二轮独家黄金档上星播映权发行款。因该公司未按合同约定时间支付款项,公司通过电话催收、专人上门催收方式进行了款项催收。第三方公开信息查询显示(包括中国执行信息公开网、企查查软件),河北卫视传媒有限公司为被告案件涉及金额在1.2-1.3亿元,其中企业因无力履行判决,终止案件共计8起,涉及金额8,873万元,目前该企业已列入失信名单。该公司股权自2019年3月起被冻结,冻结原因涉及近1亿元的债务担保。该公司系上市公司*ST当代的参股公司,根据*ST当代2019年年报显示,河北卫视传媒有限公司截至2019年末归母净资产为-1.29亿。综上所述,河北卫视传媒有限公司目前已处于经营异常及资不抵债状态。为保护上市公司利益,降低实质性损失,公司与河北卫视传媒有限公司积极沟通后,签订了三部剧的解除协议,公司收回版权,并择机重启发行。

退剧前应收上海红圈影业有限公司款项为《一步登天》网络播映权发行款,该款项逾期未付,公司通过电话催收、专人上门催收方式进行了款项催收。该公司因受行业下行影响,以及2020年疫情叠加影响,项目开发滞缓,资金偿付能力大幅下降。第三方公开信息查询显示(企查查软件),上海红圈影业有限公司因涉诉事项(诉讼标的2,000余万),于2020年被法院列入失信被执行人名单及限制高消费对象。考虑该公司偿付能力有限,但对天意公司的债务总额过大(退剧前应收账款余额合计为3.06亿元),公司为了降低实质性损失,积极与客户进行退剧协商,签订了解除协议,收回了授权,择机重启发行。

退剧前应收上海雨数信息科技有限公司款项为《一步登天》游戏版权及衍生品,因《一步登天》至今未播出,游戏版权及衍生品无法进行开发,公司为了降低实质性损失,积极与客户进行协商,签订了解除协议,冲减了销售收入,退回了前期所收款项。

退剧前应收北京亿士顿国际文化传媒有限公司款项为《龙珠传奇》二轮和多轮(首轮和三轮除外)电视独家播映权发行款,因该公司长时间未支付款项,公司通过电话催收、专人上门催收方式进行了款项催收。该公司因受行业下行以及2020年新冠疫情叠加影响,资金偿付能力大幅下降(根据与对方沟通及通过公司行业内资源渠道了解,该公司目前已销售并播出剧目《爱我就别想太多》,目前回款进展非常缓慢,而且暂时没有有推进的剧目,销售回款状况不佳。公司预计该欠款无法收回,为了降低实质性损失,积极与客户进行退剧协商,签订了解除协议,收回了授权,择机重启发行。

退剧前应收浙江东阳悟空影视文化有限公司款项为《士兵突击》《我的团长我的团》《功勋》《末路天堂》《圣天门口》《故梦》《跷起脚尖吻到爱》《理发师》《远去的飞鹰》等剧播映权发行款,该公司支付了首付款216万后,未按照合同约定付款进度支付款项,公司通过电话催收、专人上门催收方式等形式多次催收,但因行业持续下行,积压剧进入市场带来干扰,东阳悟空公司资金紧张,买剧需要先支付一定的资金,市场下行加大了风险,疫情的问题更是加剧了风险。根据最新查询显示,该公司的注册资本金已由原来1000万元减至100万元,为了抵抗大环境带来的风险,该公司决定把资金投入到内容制作上,停止多轮剧发行业务,因该版权合约是2019年10月份签定,授权期限五年,东阳悟空尚未开始发行,如果不退款,则对方不退回剩后四年的版权,为了降低实质性损失,积极与客户进行退剧协商,签订了解除协议,根据合同约定退回了前期所收款项,同时收回了剩余四年授权,择机另行发行。

退剧前应收中财时代信息技术(北京)有限公司款项为《远去的飞鹰》《跷起脚尖吻到爱》游戏版权,该公司未按合同条款支付款项,我们通过电话催收、专人上门催收方式进行了多次款项催收。但该公司因受行业下行以及2020年新冠疫情叠加影响,该公司实际参保人数仅为4人,法定代表人张涛被上海法院限制高消费,实际资金偿付能力大幅下降。公司预计该欠款无法收回,为了降低实质性损失,积极与客户进行协商,签订了解除协议,收回了授权。

退剧前应收福建中潭跨境有限公司款项为《我和妈妈的长征》版权转让款,子公司世纪长龙与福建中潭跨境有限公司于2018年签署转让合同,合同明确约定其付清费用后方可取得版权,该公司仅支付了首付款269.5万元款项,因该剧未在首轮卫视上星播出,余款一直未支付。合同生效后世纪长龙按约履行,但是该剧一直未能上星播出,导致公司无法按照合同约定能款,在2019年底世纪长龙发现该公司法定代表人被多家银行诉讼催收(案号为:(2019)闽0103民初4471号、(2019)闽0103民初4470号、(2019)闽0102民初14562号),经与其多次沟通,该公司表示已无法承担该剧的宣发费用,该剧发行存在困难,因对方经营完全停滞,无人负责,实际参保人员为0,根据最新查询显示,该公司法定代表人存在被强制执行的情形,且已被限制高消费,为保护公司利益,降低实质性损失,基于2020年与其沟通协商解约,收回权利,择机重启发行。上述原因导致该剧首轮未能及时发行播出,严重影响了公司该剧的收益实现,根据合同约定公司有权拒还首付款239.5万,作为对公司损失的补偿。

四、退剧形成的存货及跌价计提情况;

退剧形成的存货及跌价计提情况如下:

单位:万元

项目	账面余额				跌价准备		期末账面价值
	期初余额	因退剧转回金额	本期增加金额	期末余额	本期计提金额	期末余额	
《一步登天》	657.06	24,521.47	28.28	25,206.81	10,413.21	10,413.21	14,793.60
《花开如梦》	—	6,000.00	—	6,000.00	—	—	6,000.00

公司以前年度将《一步登天》首轮和二轮独家黄金档上星播映权授予给河北卫视传媒有限公司、网络播映权授予给上海红圈影业有限公司,因该剧家客户资金偿付能力大幅下降,且均对天意公司承负较大份额债务,为降低实质损失,公司与客户协商退剧,择机重新发行。受影视行业发行价格下行、库存剧议价空间被挤压等因素影响,《一步登天》存在减值迹象。公司根据与意向客户的沟通协商情况,综合考虑类似题材、创作阵容影视剧目前的市场价格(该剧为民国传奇轻喜剧,主人公与各方势力斗智斗勇并最终保护国家宝藏,蕴含爱国、热血、草根和喜剧要素,创作团队中导演、编剧及主演均系一线阵容,目前播出平台购买出呈现两极分化趋势,对于头部精品剧购买价格虽较高峰期有所下降,但下降幅度仍低于非头部精品剧。《一步登天》剧目虽题材和阵容较好,但其出品时间为2018年,作为库存剧会被平台进一步挤压价格空间。我们根据与平台沟通情况,以及对行业目前剧目发行价格的了解情况,预计该剧网络(三家平台联采或择机独家)发行价格约300万/集、电视台发行净价160万/集,该剧共48集,预计含税发行总额22,080万元,不含税收入为20,830.19万元,与成本的差额为10,413.21万元。)根据预计的可实现发行金额,按成本与可变现净值孰低原则计提了存货跌价准备10,413.21万。

五、结合问题三、四,说明报告期内退剧对净利润的具体影响;

2020年退剧导致公司净利润减少26,252.48万元,具体明细如下:

单位:万元

客户名称	退剧项目	年报披露收入	半年报披露收入	差异金额	减少净利润
北京亿士顿国际文化传媒有限公司	《龙珠传奇》	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《龙珠传奇》	[illegible]	1,169.81	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《花开如梦》	[illegible]	9,245.28	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《一步登天》	21,228.30	22,502.00	-1,273.70	[illegible]
上海红圈影业有限公司	《一步登天》	18,867.92	19,200.00	-332.08	[illegible]
上海雨数信息科技有限公司	《一步登天》	471.70	471.70	—	—
浙江东阳悟空影视文化影视公司	老剧打包	2,037.74	2,037.74	—	—
中财时代信息技术(北京)有限公司	《远去的飞鹰》《跷起脚尖吻到爱》游戏版权	1,367.93	1,367.93	—	—
福建中潭跨境有限公司	《我和妈妈的长征》	2,316.51	—	2,316.51	[illegible]
合计		61,676.89	60,966.15	710.73	[illegible]

六、结合有关退剧所涉的具体播出轮次、目前再销售的实际进展、有关退剧的历史播出情况及口碑、同类影视剧的市场表现,说明本次销售退回的商业合理性,与退剧方是否存在其他潜在利益安排;

相关退剧的首次销售的具体轮次、有关退剧的历史播出情况及口碑、同类影视剧的市场表现如下表:

客户名称	退剧项目	首次销售时间及播放轮次	历史播出情况	目前销售进展情况
北京亿士顿国际文化传媒有限公司	《龙珠传奇》	[illegible]	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《龙珠传奇》	[illegible]	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《花开如梦》	[illegible]	[illegible]	[illegible]
河北卫视传媒有限公司	《一步登天》	[illegible]	[illegible]	[illegible]
上海红圈影业有限公司	《一步登天》	[illegible]	[illegible]	[illegible]
上海雨数信