

**长影集团有限责任公司**  
**公司债券半年度报告**  
**(2020 年)**

二〇二〇年八月

## 重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

## 重大风险提示

公司重大风险因素与上一年度报告中所提示的风险因素无重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 资信评级情况.....	12
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	12
五、 偿债计划.....	13
六、 专项偿债账户设置情况.....	13
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	14
八、 受托管理人（包含债权代理人）履职情况.....	14
第三节 业务经营和公司治理情况.....	15
一、 公司业务和经营情况.....	15
二、 投资状况.....	18
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	18
四、 公司治理情况.....	18
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	19
第四节 财务情况.....	19
一、 财务报告审计情况.....	19
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	19
三、 合并报表范围调整.....	19
四、 主要会计数据和财务指标.....	20
五、 资产情况.....	21
六、 负债情况.....	22
七、 利润及其他损益来源情况.....	24
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性.....	24
九、 对外担保情况.....	24
第五节 重大事项.....	25
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	25
二、 关于破产相关事项.....	25
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项.....	25
四、 其他重大事项的信息披露情况.....	25
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	25
一、 发行人为可交换债券发行人.....	25
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	25
三、 发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人.....	25
四、 发行人为永续期公司债券发行人.....	25
五、 其他特定品种债券事项.....	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	26
第八节 备查文件目录.....	27
财务报表.....	29

附件一： 发行人财务报表.....	29
担保人财务报表.....	41

## 释义

发行人、本公司、公司、长影集团	指	长影集团有限责任公司
控股股东、实际控制人	指	吉林省人民政府
本报告	指	《长影集团有限责任公司 2020 年半年度报告》
14 长影债	指	2014 年长影集团有限责任公司公司债券
15 长影 01	指	长影集团有限责任公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
资信评级机构、上海新世纪	指	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
报告期	指	2020 年 1-6 月
工作日	指	北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日和休息日）
元、万元、亿元	指	北京市的商业银行的对公营业日（不包括法定节假日和休息日）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	长影集团有限责任公司
中文简称	长影集团
外文名称（如有）	Changchun Film Studio Group Co., Ltd
外文缩写（如有）	Changying Group
法定代表人	赵彪
注册地址	吉林省长春市 朝阳区红旗街 1118 号
办公地址	吉林省长春市 朝阳区红旗街 1118 号
办公地址的邮政编码	130021
公司网址	<a href="http://www.cfs-cn.com/">http://www.cfs-cn.com/</a>
电子信箱	14474350@qq.com

### 二、信息披露事务负责人

姓名	刚辉
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	财务总监
联系地址	吉林省长春市朝阳区红旗街 1118 号
电话	0431-85952747
传真	0431-85953511
电子信箱	14474350@qq.com

### 三、信息披露网址及置备地

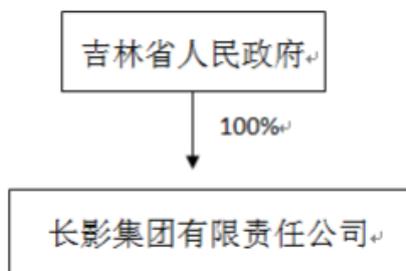
登载半年度报告的交易场所网站网址	上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）深圳证券交易所网站（ <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> ）中国货币网（ <a href="http://www.chinamoney.com.cn/">http://www.chinamoney.com.cn/</a> ）
半年度报告备置地	吉林省长春市朝阳区红旗街 1118 号

**四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况**

报告期末控股股东名称：吉林省人民政府

报告期末实际控制人名称：吉林省人民政府

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）

**（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况**

适用 不适用

**（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况**

适用 不适用

**五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况**

发生变更 未发生变更

**六、中介机构情况****（一）出具审计报告的会计师事务所**

适用 不适用

名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	北京市朝阳区八里庄东里1号
签字会计师姓名	高直、李建

**（二）受托管理人/债权代理人**

债券代码	1480093. IB、124596. SH
债券简称	14 长影债
名称	中国银行股份有限公司吉林省分行
办公地址	长春市西安大路669号
联系人	宫海洋
联系电话	0431-88408997

债券代码	112304. SZ
债券简称	15 长影 01
名称	15 长影 01
办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777

	号海信南方大厦 21 层、22 层
联系人	彭雯
联系电话	0755-82520549

### （三）资信评级机构

债券代码	1480093. IB、124596. SH
债券简称	14 长影债
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

债券代码	112304. SZ
债券简称	15 长影 01
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

### （四）报告期内中介机构变更情况

适用 不适用

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：亿元币种：人民币

1、债券代码	1480093. IB、124596. SH
2、债券简称	14 长影债
3、债券名称	2014 年长影集团有限责任公司公司债券
4、发行日	2014 年 3 月 3 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	-
7、到期日	2021 年 3 月 3 日
8、债券余额	1.00
9、截至报告期末的利率(%)	7.20
10、还本付息方式	本期债券的付息日为 2015 年至 2021 年每年的 3 月 3 日 (如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个工作日); 如投资者行使回售选择权, 则其回售部分债券的付息日为 2015 年至 2019 年每年的 3 月 2 日(如遇法定节假日或休息日, 则顺延至其后的第 1 个工作日)。年度付息款项自付息日起不另计利息, 本金自兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	全国银行间债券市场、上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司于 2020 年 3 月 3 日兑付当年利息, 利息兑付情况正常。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	票面利率保持 7.2% 不变
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	“14 长影债”债券持有人于回售登记期 (2019 年 1 月 28 日、2019 年 1 月 29 日、2019 年 1 月 30 日、2019 年 1

	月 31 日、2019 年 2 月 1 日）内对其所持有的全部或部分“14 长影债”登记回售，回售金额为 500,000,000.00 元。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	112304.SZ
2、债券简称	15 长影 01
3、债券名称	长影集团有限责任公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2015 年 12 月 11 日
5、是否设置回售条款	是
6、最近回售日	-
7、到期日	2020 年 12 月 11 日
8、债券余额	1.23
9、截至报告期末的利率(%)	7.00
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。若债券持有人在本次债券存续期的第 3 年末行使回售选择权，回售部分债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日一起支付。
11、上市或转让的交易场所	深圳证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	公司已于 2019 年 12 月 11 日兑付当期利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	本期债券存续期前 3 年的票面利率为 4.18%固定不变，在本期债券的第 3 年末，发行人选择上调本期债券票面利率，即本期债券存续期后 2 年的票面利率由 4.18%上调为 7.00%
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元币种：人民币

债券代码：1480093.IB、124596.SH

债券简称	14 长影债
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。

募集资金总额	6.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	758 万元已用于长影 SNOW 影视产业基地项目。公司严格按照相关规定使用本期债券募集资金，且履行了公司有关资金使用程序，确保资金使用风险可控。公司报告期内已召开债券持有人会议，变更剩余募集资金用于长影海南生态文化产业园项目建设，该变更事项已经债券持有人表决通过。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：112304.SZ

债券简称	15 长影 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户已按照募集说明书及相关规定进行规范运作。
募集资金总额	6.00
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	本期债券共发行 6 亿元，扣除承销费外全部用于补充营运资金，募集资金在前期已使用完毕，本报告期内未使用募集资金。
募集资金是否约定全部或部分用于疫情防控	否
募集资金约定用于疫情防控的金额（如有）	不适用
募集资金已实际用于疫情防控的金额（截止报告签发日，如有）	不适用
募集资金用于疫情防控的具体用途（如有）	不适用
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	不适用
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

### 三、资信评级情况

#### （一）最新评级情况

适用 不适用

债券代码	1480093.IB、124596.SH
债券简称	14 长影债
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2020年6月29日
评级结果披露地点	上海证券交易所、上海新世纪资信评估投资服务有限公司官网
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

债券代码	112304.SZ
债券简称	15 长影 01
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2020年6月29日
评级结果披露地点	深圳证券交易所、上海新世纪资信评估投资服务有限公司官网
评级结论（主体）	AA
评级结论（债项）	AA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

#### （二）主体评级差异

适用 不适用

### 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

#### （一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

#### （二）截至报告期末增信机制情况

##### 1. 保证担保

##### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

## 2) 自然人保证担保

适用 不适用

## 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

## 3. 其他方式增信

适用 不适用

## (三) 截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

## 五、偿债计划

## (一) 偿债计划变更情况

适用 不适用

## (二) 截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：1480093.IB、124596.SH

债券简称	14 长影债
偿债计划概述	为维护债券持有人的利益，保证债券本息按约定偿还，还采取了其他偿债保障措施，具体如下：1) 设立专门的偿付工作小组；2) 切实做到专款专用；3) 充分发挥债券受托管理人的作用；4) 严格的信息披露。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

债券代码：112304.SZ

债券简称	15 长影 01
偿债计划概述	发行人将根据本期公司债券本期到未来到期支付安排制定年度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。本期债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的营业利润及现金流，必要时通过流动资产变现来补充偿债资金。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	无
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

## 六、专项偿债账户设置情况

适用 不适用

债券代码：1480093.IB、124596.SH

债券简称	14 长影债
账户资金的提取情况	正常

专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺的一致

债券代码：112304.SZ

债券简称	15长影01
账户资金的提取情况	公司已于2019年12月11日支付本期债券利息，账户资金按照监管规定提取，按时足额支付本期债券利息。
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致

## 七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

## 八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	1480093. IB、124596. SH
债券简称	14长影债
债券受托管理人名称	本次债券为企业债，故无受托管理人，中国银行股份有限公司吉林省分行作为债权代理人。
受托管理人履行职责情况	不适用
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	否

债券代码	112304. SZ
债券简称	15长影01
债券受托管理人名称	中山证券有限责任公司
受托管理人履行职责情况	1、受托管理人已根据法律、法规和规则的规定及《受托管理协议》的约定制定受托管理业务内部操作规则，明确履行受托管理事务的方式和程序。2、受托管理人持续关注公司的资信状况、内外部增信机制及偿债保障措施的实施情况。3、受托管理人对公司专项账户募集资金的接收、存储、划转与本息偿付进行监督。4、受托管理人在债券存续期内持续督促公司履行信息披露义务。受托管理人关注公司的信息披露情况，收集、保存与本次债券偿付相关的所有信息资料，根据所获信息判断对本次债券本息偿付的影响，并按照《受托管理协议》的约定报告债券持有人。

	5、受托管理人依法保守所知悉的公司商业秘密等非公开信息，未利用提前获知的可能对公司债券持有人权益有重大影响的事项为自己或他人谋取利益。 6、受托管理人妥善保管其履行受托管理事务的所有文件档案及电子资料。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	不适用
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	受托管理人已于2020年7月1日披露了2019年受托管理事务报告：深圳证券交易所

### 第三节 业务经营和公司治理情况

#### 一、公司业务和经营情况

##### （一）公司业务情况

发行人影视旅游业务、媒体广告业务可获得较为稳定的营业收入和毛利润，同时还能获得较大数额的政府补助，是公司主营业务的两大核心板块。同时，发行人的电影业务涵盖电影全产业链，包括电影创作、电影拍摄、后期制作、洗印、院线放映、国外电影译制等。发行人的电影业务还受到各级政府从政策、资金等方面的大力支持，有效促进了公司电影业务的持续发展，也是公司主营业务的重要构成。2018年，公司新增了管理费收入、房屋租赁收入以及品牌使用费收入。

本公司经营范围包括影视制作、影视发行、电影放映、文化交流、影视器材租赁；广告策划、制作；洗印拷贝加工；影视节目、影视版权、影视节目交流；物业管理；文化艺术品展览、讲解、讲解器租赁；零售：工艺美术品、文化用品、服装、玩具、饰品零售；场地、柜台、服装租赁；音像制品、书籍、画册、明信片、海报等衍生品销售；化妆照相、合作分成（临展、邮票、画脸、剪纸、泥塑；演出服务、电影衍生品研发；纪念品销售；露天停车场经营（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）

##### （二）经营情况分析

##### 1. 各业务板块收入成本情况

单位：万元币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
影视旅游	1,241.10	5,053.22	-307.16	31.28	6,948.67	5,309.77	24.00	30.44
媒体广告	543.51	312.28	42.54	13.70	543.74	199.07	63.39	2.38
电影放映	197.41	281.38	-42.53	4.98	1,439.61	605.69	57.93	6.31
电影制作	67.54	94.20	-39.47	1.70	207.54	116.15	44.03	0.91
租赁收入	294.14	123.53	58.00	7.41	968.78	104.29	89.23	4.24
电影衍生品	125.15	97.95	21.73	3.15	464.38	286.85	38.23	2.03

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
其他	742.88	699.88	5.79	18.72	1,861.45	5,045.83	-171.07	8.15
其他业务收入	755.87	25.40	96.64	19.05	10,394.85	25.09	99.76	45.53
合计	3,967.59	6,687.83	-68.56	100.00	22,829.01	11,692.76	48.78	100.00

## 2.各主要产品、服务收入成本情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

分产品或分服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
影视旅游	1,241.10	5,053.22	-307.16	-82.14	-4.83	-1,379.82
媒体广告	543.51	312.28	42.54	-0.04	56.87	-32.89
电影放映	197.41	281.38	-42.53	-86.29	-53.54	-173.42
电影制作	67.54	94.20	-39.47	-67.46	-18.90	-189.64
租赁收入	294.14	123.53	58.00	-69.64	18.45	-34.99
电影片衍生品	125.15	97.95	21.73	-73.05	-65.85	-43.16
其他	742.88	699.88	5.79	-60.09	-86.13	-103.38
其他业务收入	755.87	25.40	96.64	-92.73	1.23	-3.13
合计	3,967.59	6,687.83	-68.56	-82.62	-42.80	-240.55

不适用的理由：无

## 3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

1、影视旅游板块的营业收入及毛利率分别较上年同期下降-82.14%和 -1,402.30%，主要是由于 2020 年上半年受到新冠肺炎疫情疫情影响，发行人电影博物馆项目及文旅项目因国家疫情防控需要，处于停业状态，5、6 月份根据行业准许后才陆续营业，所以收入较同期大幅度下降。

2、媒体广告板块的营业成本较上年增加 56.87%，毛利率较上年同期减少 32.88%，主要是由于 2019 年度媒体广告所对应的人工成本在集团本部核算，2020 年开始作出调整，此部分人工成本由长影频道核算，故媒体广告的成本较上年度增加。

3、电影放映收入、成本及毛利率分别较上年同期减少-86.29%、-53.54%和-173.43%，电影制作板块营业收入和毛利率较上期减少-67.46%和-189.64%。主要是 2020 年上半年受到疫情影响，电影院、博物馆等均未开放，电影制作也受到疫情影响，导致收入成本大幅度减少，从而毛利率也大幅下降。

4、租赁收入板块营业收入和毛利率较上期减少-69.64%和-35.00%，主要是由于受到疫情影响，电影院博物馆等未开放，导致子公司长春长影旧址博物馆文化传播有限公司影视设备和场地对外租赁实现的营业收入减少。

5、其他板块营业收入及营业成本较上期分别减少-60.09%和-86.13%，毛利率较上期增加103.38%，主要是受疫情影响，无法演出，所以本期乐团演出收入较上年大幅度减少，相应的成本也大幅度减少，由于营业成本降幅大于营业收入的降幅，导致毛利率较上期同比有所增加。

6、其他业务收入板块较去年同期相比，营业收入下降-92.73%，主要是受疫情影响，本期长流品牌使用费收入、海南公司收取管理费收入、文旅项目相关收入等较上年同期大幅度减少所致。

### （三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 606.79 万元，占报告期内销售总额 15.29%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称  
适用 不适用

向前五名供应商采购额 4,914.5 万元，占报告期内采购总额 59.53%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称  
适用 不适用

单位：万元币种：人民币

供应商名称	购买的产品/劳务	采购金额
中国建筑一局（集团）有限公司	海南在建工程	1,831.22
绿宝景观建设集团有限公司	海南在建工程	1,433.33
中山市金马科技娱乐设备股份有限公司	世纪城在建工程	808.50
海南中伟建筑工程有限公司	海南在建工程	482.82
北京国文琰园林古建筑工程有限公司	集团本部在建工程	358.63

其他说明

无

### （四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

是 否

### （五） 公司未来展望

#### 1、坚持电影主业，做叫好又叫座优秀影片

发行人将坚持影视主业，逐步建立适应市场需求的电影产业经营机制，整合各方面资源，发挥好全国性农村题材电影创作基地的优势，坚持主旋律影片与商业影片并进、农村题材影片与都市影片并行、抢市场与得大奖并重。发行人将从题材入手，重点抓原创，确保出精品。发行人将挖掘在电影界的深厚历史资源，着力打造紧密型、松散型、顾问型、

会议型、走访型五型人才体系，吸引一批优秀电影创作人才和产业管理人才加盟，为推动公司各项事业发展提供人才保障。

### 2、深挖文化旅游，做好电影工业与旅游业战略协同

发行人将进一步深入挖掘文化旅游的概念，实现电影工业和旅游业的紧密结合，以电影带动旅游，以旅游促进电影的发展，将长影世纪城模式复制到我国其他地区。此外，发行人在海南建设的长影海南国际影视产业基地项目已经正式试业，目前该项目已成为海南省旅游业发展十二五发展规划的重点项目。

### 3、实施体制机制创新战略，提高资本运作能力

发行人将大力推动体制机制创新，进一步研究制定适合长影产业发展的内控体制、管理模式和运营机制，提升资本运作能力和水平，拓宽融资渠道，推动资本多样化、产权多元化。大力推动上市工作。全力发起设立中国影视产业基金，提升电影主业的市场化并探索兼顾社会责任与商业电影市场的特色商业模式。

## 二、投资状况

### （一）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

适用 不适用

### （二）报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

适用 不适用

## 三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

## 四、公司治理情况

### （一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### （一）业务独立情况

公司具有独立完整的业务运作体系，业务各环节各方面的经营与运作均独立于控股股东、实际控制人。

#### （二）资产独立情况

公司拥有独立的有形资产和无形资产。控股股东、实际控制人不存在占用公司的非经营性资金、资产和其他资源的情况。

#### （三）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生。公司董事符合相关法律法规的规定，对公司人员独立性不产生影响。

#### （四）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立做出财务决策和安排，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务与控股股东、实际控制人完全分开，实行独立核算，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行独立开户，依法独立纳税。公司财务机构负责人和财务人员由公司独立聘用和管理。

#### （五）机构独立情况

公司的办公机构和生产经营场所与实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况，也不存在实际控制人干预公司机构设置的情况。公司根据实际需要及公司发展战

略建立完整的内部组织架构和职能分布体系，各部门间职责清晰明确，业务开展有序，部门间互相协作。

因此，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

## 五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元币种：人民币

（一）发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

与主业经营相关的或为了开展主营经营业务而必须发生的往来款为经营性往来款，除此以外的为非经营性往来款。

（二）报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

无

（三）报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：**0**，占合并口径净资产的比例（%）：**0**，是否超过合并口径净资产的**10%**：是 否

（四）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

## 第四节 财务情况

### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见 未经审计

### 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表**10%**以上

适用 不适用

报告期内单独或累计减少合并财务报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表**10%**以上

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	总资产	1,410,281.03	1,365,708.10	3.26	-
2	总负债	925,958.78	871,759.87	6.22	-
3	净资产	484,322.25	493,948.22	-1.95	-
4	归属母公司股东的净资产	458,298.69	465,610.79	-1.57	-
5	资产负债率 (%)	65.66	63.83	2.86	-
6	扣除商誉及无形资产后的 资产负债率 (%)	68.84	67.08	2.63	-
7	流动比率	0.77	0.69	11.73	-
8	速动比率	0.72	0.64	12.72	-
9	期末现金及现金等价物余 额	78,252.70	106,183.42	-26.30	

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过 30% 的, 说明原因
1	营业收入	3,967.59	22,829.01	-82.62	1
2	营业成本	6,687.83	11,692.76	-42.80	2
3	利润总额	-9,776.19	1,733.15	-664.07	3
4	净利润	-9,633.96	1,738.76	-654.07	4
5	扣除非经常性损益后净利 润	-9,673.87	1,763.13	-648.68	5
6	归属母公司股东的净利润	-7,320.10	1,653.64	-542.67	6
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	-4,909.32	4,576.68	-207.27	7
8	经营活动产生的现金流净 额	-8,120.59	-7,862.78	-3.28	-
9	投资活动产生的现金流净 额	-13,146.68	-35,291.97	62.75	8
10	筹资活动产生的现金流净 额	48,312.31	-26,673.01	281.13	9
11	应收账款周转率	0.36	13.27	-97.26	10
12	存货周转率	0.30	1.38	-78.43	11
13	EBITDA 全部债务比	-0.01	0.01	-200.00	12
14	利息保障倍数	-0.51	0.12	-525.00	13
15	现金利息保障倍数	0.52	0.62	-16.13	
16	EBITDA 利息倍数	-0.27	0.2	-235.00	14
17	贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	
18	利息偿付率 (%)	100	100	0.00	
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《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（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

## （二）主要会计数据和财务指标的变动原因

注释 1：由于受到 2020 年上半年新冠肺炎疫情影响，发行人营业收入、营业成本较上年大幅度下降，营业收入下降的幅度大于营业成本下降的幅度导致利润总额、净利润以及归属于母公司股东的净利润也较上年同期大幅度减少

注释 2-注释 6：同注释 1；

注释 7、息税折旧摊销前利润（EBITDA）为负数并且较上年大幅度减少是由于受疫情影响的利润总额大幅度下降为负数所致。

注释 8、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要是由于海南在建工程现金流出减少所致。

注释 9、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加主要是海南公司在吉林银行融资所致。

注释 10、应收账款周转率较上年大幅度减少主要是因为本期营业收入受疫情影响较上期大幅度下降所致。

注释 11、存货周转率较上年同期下降主要是因为本期受疫情影响的营业成本较上年同期有所下降所致。

注释 12、EBITDA 全部债务比相比于上年同期大幅度下降，主要是因为受疫情影响的息税折旧摊销前利润大幅度下降所致。

注释 13、注释 14：利息保障倍数和 EBITDA 利息保障倍数均较上年大幅度减少，主要是受疫情影响利润总额本年度大幅度下降所致。

## 五、资产情况

### （一）主要资产情况及其变动原因

#### 1.主要资产情况

单位：亿元币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	78,252.70	51,207.66	52.81	注 1
应收账款	11,005.01	10,837.19	1.55	-
预付款项	18,200.46	18,028.51	0.95	-
其它应收款	203,593.46	202,510.61	0.53	-
存货	23,269.27	21,676.27	7.35	-
其它流动资产	27,970.32	31,047.09	-9.91	-
可供出售金融资产	21,587.77	21,587.77	-0.00	-
长期股权投资	3,958.21	3,958.21	0.00	-
投资性房地产	331,550.00	331,550.00	0.00	-
固定资产	94,636.77	94,650.28	-0.01	-
在建工程	527,504.40	508,828.63	3.67	-
无形资产	65,247.44	66,186.46	-1.42	-
长期待摊费用	3,198.55	3,476.12	-7.98	-
递延所得税资产	305.78	163.29	87.26	注 2

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
非流动资产合计	1,047,989.79	1,030,400.75	1.71	-

## 2. 主要资产变动的的原因

### 注 1：货币资金

货币资金较上年同期增加，主要系偿还债务支付的现金大幅减少，从而导致筹资活动现金流量净额大幅增加。

### 注 2：递延所得税资产

递延所得税资产较上年同期增加，主要系本年度可抵扣暂时性差异增加所致。

## （二） 资产受限情况

### 1. 各类资产受限情况

适用  不适用

单位：亿元币种：人民币

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的债务人、担保类型及担保金额（如有）	由于其他原因受限的，披露受限原因及受限金额（如有）
投资性房地产	33.16	-	抵押借款	-
合计	33.16	-	-	-

### 2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

适用  不适用

## 六、 负债情况

### （一） 主要负债情况及其变动原因

#### 1. 主要负债情况

单位：亿元币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	50,200.00	55,200.00	-9.06	-
应付账款	16,702.44	26,914.50	-37.94	注 1
预收账款	2,530.39	2,581.45	-1.98	-
应付职工薪酬	652.02	1,103.17	-40.90	注 2
应交税费	888.52	1,579.67	-43.75	注 3
其他应付款	398,948.94	399,330.98	-0.10	-
其他流动负债	4.32	4.32	-0.08	-
长期借款	332,386.82	259,378.84	28.15	-
应付债券	22,260.17	22,260.17	0.00	-
长期应付款	14,100.99	16,647.27	-15.30	-
递延收益	84,034.16	83,509.50	0.63	-

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
递延所得税负债	3,250.00	3,250.00	0.00	-

## 2.主要负债变动的的原因

### 注 1：应收账款

应收账款较上年同期降低，主要系收到客户回款。

### 注 2：应付职工薪酬

应付职工薪酬较上年同期降低，主要是由于报告期内发放了 2019 年度奖金导致期末余额降低。

### 注 3：应交税费

应交税费较上年同期降低，主要系【】。

## 3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

适用 不适用

## （二）有息借款情况

报告期末借款总额 7.33 亿元，其中短期有息借款 4.7 亿元；上年末借款总额 7.83 亿元，其中短期有息借款 5.2 亿元；借款总额总比变动 6.82%。

报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且借款金额达到 1000 万元的

适用 不适用

## （三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

适用 不适用

## （四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用

## （五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

无

## （六）后续融资计划及安排

### 1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

未来公司将主要以自有资金作为营运资金、偿债资金的主要来源，并通过银行借款、发行债券等方式融资。

### 2. 所获银行授信情况

单位：亿元币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
兴业银行、中国银行、中国工商银行、中国进出口银行	4.70	4.70	-

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
、光大银行			
海口联合农商行	0.32	0.32	-
长江联合金融租赁有限公司	1.00	0.49	0.51
招银金融租赁有限公司	0.50	0.13	0.37
诚泰融资租赁（上海）有限公司	2.00	0.78	1.22
平安国际融资租赁（天津）有限公司	5.10	3.24	1.86
远东国际租赁有限公司	2.50	0.84	1.66
北银金融租赁有限公司	3.00	1.65	1.35
吉林银行瑞祥支行	28.00	26.90	1.10
合计	47.12	39.05	8.07

上年末银行授信总额度：47.62 亿元，本报告期末银行授信总额度 47.12 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：0.5 亿元

3.截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

#### 七、利润及其他损益来源情况

单位：亿元币种：人民币

报告期利润总额：-0.98 亿元

报告期非经常性损益总额：39.91 亿元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：适用 不适用

#### 八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

是 否

收到“其他与经营活动有关的现金”的构成、性质、来源及其可持续性：

款项性质	金额（万元）	是否可持续
政府补贴	3350.85	可持续
利息收入	219.59	可持续
往来款	915.78	可持续
其他	707.33	可持续

#### 九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元币种：人民币

上年末对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：是 否

**（二）对外担保是否存在风险情况**

适用 不适用

## 第五节 重大事项

**一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项**

适用 不适用

**二、关于破产相关事项**

适用 不适用

**三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项**

**（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施**

适用 不适用

**（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人**

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：是 否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：是 否

**四、其他重大事项的信息披露情况**

适用 不适用

## 第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

**一、发行人为可交换债券发行人**

适用 不适用

**二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人**

适用 不适用

**三、发行人为绿色/一带一路/扶贫专项公司债券发行人**

适用 不适用

**四、发行人为永续期公司债券发行人**

适用 不适用

**五、其他特定品种债券事项**

无

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为长影集团有限责任公司 2020 年公司债券半年报盖章页)



## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表 2020年6月30日

编制单位:股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	782,527,032.85	512,076,582.57
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	110,050,122.87	108,371,946.00
应收款项融资		
预付款项	182,004,633.24	180,285,143.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,035,934,625.67	2,025,106,105.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	232,692,719.61	216,762,698.72
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	279,703,187.25	310,470,947.54
流动资产合计	3,622,912,321.49	3,353,073,424.20
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	215,877,670.00	215,877,670.00
长期应收款		
长期股权投资	39,582,110.11	39,582,110.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,315,500,000.00	3,315,500,000.00
固定资产	946,367,707.89	946,502,789.96
在建工程	5,275,044,039.61	5,088,286,291.66

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	652,474,431.10	661,864,612.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,985,535.47	34,761,196.30
递延所得税资产	3,057,774.24	1,632,869.34
其他非流动资产	8,661.00	
非流动资产合计	10,479,897,929.42	10,304,007,540.16
资产总计	14,102,810,250.91	13,657,080,964.36
<b>流动负债：</b>		
短期借款	502,000,000.00	552,000,000.00
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	167,024,413.85	269,145,024.69
预收款项	25,303,945.71	25,814,466.93
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	6,520,247.17	11,031,682.33
应交税费	8,885,209.71	15,796,717.99
其他应付款	3,989,489,351.58	3,993,309,806.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,166.97	43,166.97
流动负债合计	4,699,266,334.99	4,867,140,865.22
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	3,323,868,243.99	2,593,788,356.73
应付债券	222,601,732.18	222,601,732.18
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	141,009,896.37	166,472,745.80
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	840,341,551.22	835,095,032.55
递延所得税负债	32,500,000.04	32,500,000.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,560,321,423.80	3,850,457,867.30
负债合计	9,259,587,758.79	8,717,598,732.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,374,179,372.46	1,374,179,372.46
减：库存股		
其他综合收益	2,299,517,829.26	2,299,517,829.26
专项储备		
盈余公积	48,858,620.71	48,858,620.71
一般风险准备		
未分配利润	767,431,044.87	840,552,093.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,582,986,867.30	4,656,107,915.59
少数股东权益	260,235,624.82	283,374,316.25
所有者权益（或股东权益）合计	4,843,222,492.12	4,939,482,231.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,102,810,250.91	13,657,080,964.36

法定代表人：赵彪主管会计工作负责人：吕美艳会计机构负责人：刚辉

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：长影集团有限责任公司

单位：元币种：人民币

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	508,229,392.52	296,308,392.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,235,756.56	54,235,756.56
应收款项融资		

预付款项	68,028,536.84	68,137,211.39
其他应收款	3,305,128,171.28	3,539,306,232.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,262,781.02	7,354,619.55
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		
流动资产合计	3,943,884,638.22	3,965,342,212.87
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资	215,827,670.00	215,827,670.00
长期应收款		
长期股权投资	710,587,276.34	710,617,276.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,207,100,000.00	2,207,100,000.00
固定资产	495,062,698.80	479,922,798.24
在建工程	84,248,009.07	98,220,318.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	171,016,444.51	173,834,916.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,883,842,098.72	3,885,522,979.58
资产总计	7,827,726,736.94	7,850,865,192.45
<b>流动负债：</b>		
短期借款	470,000,000.00	520,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	21,964,507.64	22,249,599.97
预收款项	9,450,348.61	9,455,348.61
合同负债		
应付职工薪酬	3,389,299.09	4,284,240.38
应交税费	10,385,523.50	12,335,889.92
其他应付款	2,549,248,969.52	2,553,207,279.80

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	3,064,438,648.36	3,121,532,358.68
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	40,260,000.00	40,260,000.00
应付债券	222,601,732.18	222,601,732.18
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	798,907,722.39	795,340,514.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,061,769,454.57	1,058,202,247.02
负债合计	4,126,208,102.93	4,179,734,605.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	499,396,533.20	499,396,533.20
减：库存股		
其他综合收益	2,299,517,829.26	2,299,517,829.26
专项储备		
盈余公积	48,858,620.71	48,858,620.71
未分配利润	760,745,650.84	730,357,603.58
所有者权益（或股东权益）合计	3,701,518,634.01	3,671,130,586.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,827,726,736.94	7,850,865,192.45

法定代表人：赵彪主管会计工作负责人：吕美艳会计机构负责人：刚辉

**合并利润表**  
2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	39,675,937.08	228,290,139.28

其中：营业收入	39,675,937.08	228,290,139.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,943,867.58	248,443,523.49
其中：营业成本	66,878,318.55	116,927,581.71
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	7,438,684.77	9,084,386.96
销售费用	17,293,463.32	32,197,080.63
管理费用	57,100,585.66	87,018,788.71
研发费用		
财务费用	-1,767,184.72	3,215,685.48
其中：利息费用		9,384,756.69
利息收入		
加：其他收益	9,106,999.59	37,728,667.15
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,404.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-98,177,335.09	17,575,282.94
加：营业外收入	728,502.47	96,389.78
减：营业外支出	313,036.45	340,150.86

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-97,761,869.07	17,331,521.86
减：所得税费用	-1,422,227.58	-56,041.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-96,339,641.49	17,387,563.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-96,339,641.49	17,387,563.09
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）	-73,200,950.06	16,536,407.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-23,138,691.43	851,155.79
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-96,339,641.49	17,387,563.09

归属于母公司所有者的综合收益总额	-73,200,950.06	16,536,407.30
归属于少数股东的综合收益总额	-23,138,691.43	851,155.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：赵彪主管会计工作负责人：吕美艳会计机构负责人：刚辉

### 母公司利润表

2020年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	55,293,338.77	145,526,607.88
减：营业成本	1,231,212.61	3,279,607.61
税金及附加	4,755,294.89	4,824,631.47
销售费用		
管理费用	28,440,684.59	29,305,132.03
研发费用		
财务费用	-531,541.10	3,738,850.90
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	8,996,779.98	7,371,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,420.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,388,047.26	111,749,385.87
加：营业外收入		50,000.00
减：营业外支出		294,967.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,388,047.26	111,504,418.21

列)		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,388,047.26	111,504,418.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,388,047.26	111,504,418.21
（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	30,388,047.26	111,504,418.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：赵彪主管会计工作负责人：吕美艳会计机构负责人：刚辉

### 合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	36,957,161.05	130,691,022.85
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	772,020.66	8,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	51,935,534.66	248,018,243.59
经营活动现金流入小计	89,664,716.37	378,717,666.44
购买商品、接受劳务支付的现金	43,374,743.91	78,159,688.05
客户贷款及垫款净增加额	65,364,714.88	
存放中央银行和同业款项净增加额	5,058,798.95	
支付原保险合同赔付款项的现金	57,072,365.49	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		89,643,136.48
支付的各项税费		15,517,708.66
支付其他与经营活动有关的现金		274,024,937.66
经营活动现金流出小计	170,870,623.23	457,345,470.85
经营活动产生的现金流量净额	-81,205,906.86	-78,627,804.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		11,700,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,535,607.40	2,545,205.08
投资活动现金流入小计	5,535,607.40	14,245,205.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,502,389.35	342,154,920.19
投资支付的现金		24,010,000.00
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	3,500,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	137,002,389.35	367,164,920.19
投资活动产生的现金流量净额	-131,466,781.95	-352,919,715.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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	1,402,050,000.00	1,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	231,040.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,402,281,040.00	1,650,000,000.00
偿还债务支付的现金	746,953,411.11	1,544,344,355.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,194,640.48	127,570,482.76
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	36,009,849.32	244,815,279.30
筹资活动现金流出小计	919,157,900.91	1,916,730,117.51
筹资活动产生的现金流量净额	483,123,139.09	-266,730,117.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	270,450,450.28	-698,277,637.03
加：期初现金及现金等价物余额	512,076,582.57	1,760,111,879.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	782,527,032.85	1,061,834,242.22

法定代表人：赵彪主管会计工作负责人：吕美艳会计机构负责人：刚辉

### 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,379,449.93	5,755,882.54
收到的税费返还	9,594.14	
收到其他与经营活动有关的现金	8,750,122.39	128,712,312.94
经营活动现金流入小计	12,139,166.46	134,468,195.48
购买商品、接受劳务支付的现金	153,310.00	1,788,081.97
支付给职工以及为职工支付的现金	13,149,854.10	14,582,637.07
支付的各项税费	648,154.21	1,983,066.55
支付其他与经营活动有关的现金	13,892,764.01	26,747,531.39
经营活动现金流出小计	27,844,082.32	45,101,316.98

经营活动产生的现金流量净额	-15,704,915.86	89,366,878.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	710,511,884.05	663,578,020.08
投资活动现金流入小计	710,511,884.05	663,578,020.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,677,726.33	40,110,207.61
投资支付的现金		24,010,000.00
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	410,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流出小计	416,677,726.33	644,120,207.61
投资活动产生的现金流量净额	293,834,157.72	19,457,812.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	450,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000,000.00	615,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,207,881.94	54,934,955.02
支付其他与筹资活动有关的现金	360.00	27,190.00
筹资活动现金流出小计	516,208,241.94	669,962,145.02
筹资活动产生的现金流量净额	-66,208,241.94	-219,962,145.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	211,920,999.92	-111,137,454.05
加：期初现金及现金等价物余额	296,308,392.60	468,350,529.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	508,229,392.52	357,213,075.60

法定代表人：赵彪 主管会计工作负责人：吕美艳 会计机构负责人：刚辉

## 担保人财务报表

适用 不适用

2020 长影集团有限责任公司  
代编半年报财务信息

北京中瑞岳华科技服务有限公司



# 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		782,527,032.85	512,076,582.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收账款		110,050,122.87	108,371,946.00
预付款项		182,004,633.24	180,285,143.53
其他应收款		2,035,934,625.67	2,025,106,105.84
存货		232,692,719.61	216,762,698.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		279,703,187.25	310,470,947.54
<b>流动资产合计</b>		<b>3,622,912,321.49</b>	<b>3,353,073,424.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		215,877,670.00	215,877,670.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,582,110.11	39,582,110.11
投资性房地产		3,315,500,000.00	3,315,500,000.00
固定资产		946,367,707.89	946,502,789.96
在建工程		5,275,044,039.61	5,088,286,291.66
工程物资		8,661.00	
油气资产			
无形资产		652,474,431.10	661,864,612.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,985,535.47	34,761,196.30
递延所得税资产		3,057,774.24	1,632,869.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,479,897,929.42</b>	<b>10,304,007,540.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,102,810,250.91</b>	<b>13,657,080,964.36</b>

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位:长影集团有限责任公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		502,000,000.00	552,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付账款		167,024,413.85	269,145,024.69
预收款项		25,303,945.71	25,814,466.93
应付职工薪酬		6,520,247.17	11,031,682.33
应交税费		8,885,209.71	15,796,717.99
其他应付款		3,989,489,351.58	3,993,309,806.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,166.97	43,166.97
<b>流动负债合计</b>		<b>4,699,266,334.99</b>	<b>4,867,140,865.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		3,323,868,243.99	2,593,788,356.73
应付债券		222,601,732.18	222,601,732.18
长期应付款		141,009,896.37	166,472,745.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		840,341,551.22	835,095,032.55
递延所得税负债		32,500,000.04	32,500,000.04
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,560,321,423.80</b>	<b>3,850,457,867.30</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,259,587,758.79</b>	<b>8,717,598,732.52</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,374,179,372.46	1,374,179,372.46
减: 库存股			
其他综合收益		2,299,517,829.26	2,299,517,829.26
专项储备			
盈余公积		48,858,620.71	48,858,620.71
未分配利润		767,431,044.87	840,552,093.16
归属于母公司股东权益合计		4,582,986,867.30	4,656,107,915.59
少数股东权益		260,235,624.82	283,374,316.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,843,222,492.12</b>	<b>4,939,482,231.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,102,810,250.91</b>	<b>13,657,080,964.36</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

刚辉

# 合并利润表

## 2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>39,675,937.08</b>	<b>228,290,139.28</b>
其中：营业收入		39,675,937.08	228,290,139.28
<b>二、营业总成本</b>		<b>146,943,867.58</b>	<b>248,443,523.49</b>
其中：营业成本		66,878,318.55	116,927,581.71
税金及附加		7,438,684.77	9,084,386.96
销售费用		17,293,463.32	32,197,080.63
管理费用		57,100,585.66	87,018,788.71
研发费用			
财务费用		-1,767,184.72	3,215,685.48
其中：利息费用			9,384,756.69
利息收入			-6,376,771.89
加：其他收益		9,106,999.59	37,728,667.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,404.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-98,177,335.09</b>	<b>17,575,282.94</b>
加：营业外收入		728,502.47	96,389.78
减：营业外支出		313,036.45	340,150.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-97,761,869.07</b>	<b>17,331,521.86</b>
减：所得税费用		-1,422,227.58	-56,041.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-96,339,641.49</b>	<b>17,387,563.09</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-96,339,641.49	17,387,563.09
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-23,138,691.43	851,155.79
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,200,950.06	16,536,407.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司股东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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-96,339,641.49</b>	<b>17,387,563.09</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		-73,200,950.06	16,536,407.30
归属于少数股东的综合收益总额		-23,138,691.43	851,155.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刚辉

# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,957,161.05	130,691,022.85
收到的税费返还		772,020.66	8,400.00
收到其他与经营活动有关的现金		51,935,534.66	248,018,243.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,664,716.37</b>	<b>378,717,666.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,374,743.91	78,159,688.05
支付给职工以及为职工支付的现金			89,643,136.48
支付的各项税费			15,517,708.66
支付其他与经营活动有关的现金			274,024,937.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>170,870,623.23</b>	<b>457,345,470.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,205,906.86</b>	<b>-78,627,804.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			11,700,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,535,607.40	2,545,205.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,535,607.40</b>	<b>14,245,205.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,502,389.35	342,154,920.19
投资支付的现金			24,010,000.00
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		3,500,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>137,002,389.35</b>	<b>367,164,920.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-131,466,781.95</b>	<b>-352,919,715.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,402,050,000.00	1,450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		231,040.00	200,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,402,281,040.00</b>	<b>1,650,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		746,953,411.11	1,544,344,355.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		136,194,640.48	127,570,482.76
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		36,009,849.32	244,815,279.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>919,157,900.91</b>	<b>1,916,730,117.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>483,123,139.09</b>	<b>-266,730,117.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>270,450,450.28</b>	<b>-698,277,637.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		512,076,582.57	1,760,111,879.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>782,527,032.85</b>	<b>1,061,834,242.22</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

项 目	本年数											所有者权益(或股东权益)合计	
	归属于母公司股东的所有者权益												
	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		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,299,517,829.26		48,858,620.71	840,552,093.16	283,374,316.25	4,939,482,231.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,299,517,829.26		48,858,620.71	840,552,093.16	283,374,316.25	4,939,482,231.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(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													
(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	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,299,517,829.26		48,858,620.71	767,431,044.87	260,235,624.82	4,843,222,492.12

载于第16页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：



# 合并所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）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	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,287,346,679.26	48,858,620.71		713,561,515.72		293,222,437.56	4,810,168,625.71
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	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,287,346,679.26	48,858,620.71		713,561,515.72		293,222,437.56	4,810,168,625.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,171,150.00	12,171,150.00			126,990,577.44		-9,848,121.31	129,313,606.13
（一）综合收益总额							12,171,150.00	12,171,150.00			126,991,953.07		-621,095.98	138,542,007.09
（二）所有者投入和减少资本													-9,227,025.33	-9,227,025.33
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											-1,375.63		-9,227,025.33	-9,227,025.33
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											-1,375.63			-1,375.63
（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														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	93,000,000.00				1,374,179,372.46			2,299,517,829.26	48,858,620.71		840,552,093.16		283,374,316.25	4,939,482,231.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

2020年6月30日

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		508,229,392.52	296,308,392.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收账款		54,235,756.56	54,235,756.56
预付款项		68,028,536.84	68,137,211.39
其他应收款		3,305,128,171.28	3,539,306,232.77
存货		8,262,781.02	7,354,619.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,943,884,638.22</b>	<b>3,965,342,212.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		215,827,670.00	215,827,670.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		710,587,276.34	710,617,276.34
投资性房地产		2,207,100,000.00	2,207,100,000.00
固定资产		495,062,698.80	479,922,798.24
在建工程		84,248,009.07	98,220,318.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		171,016,444.51	173,834,916.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,883,842,098.72</b>	<b>3,885,522,979.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,827,726,736.94</b>	<b>7,850,865,192.45</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

2020年6月30日

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		470,000,000.00	520,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付账款		21,964,507.64	22,249,599.97
预收款项		9,450,348.61	9,455,348.61
应付职工薪酬		3,389,299.09	4,284,240.38
应交税费		10,385,523.50	12,335,889.92
其他应付款		2,549,248,969.52	2,553,207,279.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,064,438,648.36</b>	<b>3,121,532,358.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,260,000.00	40,260,000.00
应付债券		222,601,732.18	222,601,732.18
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		798,907,722.39	795,340,514.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,061,769,454.57</b>	<b>1,058,202,247.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,126,208,102.93</b>	<b>4,179,734,605.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本		93,000,000.00	93,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		499,396,533.20	499,396,533.20
减：库存股			
其他综合收益		2,299,517,829.26	2,299,517,829.26
专项储备			
盈余公积		48,858,620.71	48,858,620.71
一般风险准备			
未分配利润		760,745,650.84	730,357,603.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,701,518,634.01</b>	<b>3,671,130,586.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>7,827,726,736.94</b>	<b>7,850,865,192.45</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 利润表

## 2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>		<b>55,293,338.77</b>	<b>145,526,607.88</b>
减：营业成本		1,231,212.61	3,279,607.61
税金及附加		4,755,294.89	4,824,631.47
销售费用			
管理费用		28,440,684.59	29,305,132.03
研发费用			
财务费用		-531,541.10	3,738,850.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,996,779.98	7,371,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,420.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,388,047.26</b>	<b>111,749,385.87</b>
加：营业外收入			50,000.00
减：营业外支出			294,967.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,388,047.26</b>	<b>111,504,418.21</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,388,047.26</b>	<b>111,504,418.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>30,388,047.26</b>	<b>111,504,418.21</b>
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,388,047.26</b>	<b>111,504,418.21</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刚辉

# 现金流量表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,379,449.93	5,755,882.54
收到的税费返还		9,594.14	
收到其他与经营活动有关的现金		8,750,122.39	128,712,312.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,139,166.46</b>	<b>134,468,195.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		153,310.00	1,788,081.97
支付给职工以及为职工支付的现金		13,149,854.10	14,582,637.07
支付的各项税费		648,154.21	1,983,066.55
支付其他与经营活动有关的现金		13,892,764.01	26,747,531.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,844,082.32</b>	<b>45,101,316.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,704,915.86</b>	<b>89,366,878.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		710,511,884.05	663,578,020.08
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>710,511,884.05</b>	<b>663,578,020.08</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,677,726.33	40,110,207.61
投资支付的现金			24,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		410,000,000.00	580,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>416,677,726.33</b>	<b>644,120,207.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>293,834,157.72</b>	<b>19,457,812.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		450,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>450,000,000.00</b>	<b>450,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		500,000,000.00	615,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,207,881.94	54,934,955.02
支付其他与筹资活动有关的现金		360.00	27,190.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>516,208,241.94</b>	<b>669,962,145.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-66,208,241.94</b>	<b>-219,962,145.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>211,920,999.92</b>	<b>-111,137,454.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		296,308,392.60	468,350,529.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>508,229,392.52</b>	<b>357,213,075.60</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

刚辉

# 所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

项 目	本年数							所有者权益(或股东权益)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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,287,346,679.26		48,858,620.71		730,357,603.58	3,658,959,436.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,287,346,679.26		48,858,620.71		730,357,603.58	3,658,959,436.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,171,150.00				30,388,047.26	42,559,197.26
(一) 综合收益总额							12,171,150.00				30,388,047.26	42,559,197.26
(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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,299,517,829.26		48,858,620.71		760,745,650.84	3,701,518,634.01

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：长影集团有限责任公司

上年数

项 目	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	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,287,346,679.26		48,858,620.71		556,642,415.18	3,485,244,248.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,287,346,679.26		48,858,620.71		556,642,415.18	3,485,244,248.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,171,150.00				173,715,188.40	185,886,338.40
（一）综合收益总额							12,171,150.00				173,715,188.40	185,886,338.40
（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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	93,000,000.00				499,396,533.20		2,299,517,829.26		48,858,620.71		730,357,603.58	3,671,130,586.75

载于第16页至第105页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

主审

法定代表人



# 长影集团有限责任公司

## 2020 年半年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

长影集团有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)是依据 1998 年 7 月 17 日吉林省经济贸易委员会及吉林省经济体制改革委员会等五部门联合下发的《关于将长春电影制片厂改制为国有独资公司并以其为核心组建长影集团的批复》(吉经贸企联字[1998]260 号)文件, 由长春电影制片厂改制设立的有限责任公司。注册地及总部地址为长春市朝阳区红旗街 1118 号, 注册资本: 9,300.00 万元。

前身系长春电影制片厂, 为国有独资公司, 1999 年 1 月 4 日经吉林省工商行政管理局批准, 在吉林省长春市成立。

公司经营范围: 主要包括影视制作、影视发行、电影放映、文化交流、影视器材租赁; 广告策划、制作; 洗印拷贝加工; 影视节目、影视版权、影视节目交流; 物业管理。

公司主要从事电影电视制作、电影放映、影视制作服务、广告和电影文化旅游等业务。

公司主要产品有: 电影、电视剧等产品以及电影放映、广告发放、文化旅游等服务。

2016 年 2 月 26 日, 公司完成相关工商变更登记手续并取得吉林省工商行政管理局换发的《营业执照》, 按照工商部门新的营业执照办理要求, 营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码: 912200001240141729, 住所: 长春市朝阳区红旗街 1118 号, 法定代表人: 赵彪。

本公司的最终控制人为吉林省人民政府。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 15 日批准报出。

### 二、本年度财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 24 家, 具体见本附注“十、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 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, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、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、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 五、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本公司控制的主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、“长期股权投资”）和“因

处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、（十一）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公

允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 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和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ③ 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ④贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ⑤可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的

账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	对政府、关联方、保证金、备用金划分组合
账龄组合	除无风险组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	单独进行减值测试，未发现减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的

损失评估确定。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、生产成本、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按个别计价法。

① 本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。C. 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；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。D. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等

会计准则中相关规定进行会计处理。

②发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：(a) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。(b) 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、销售的影视剧，在符合收入确认条件且能够确认大部分销售款项时将全部实际成本一次性结转销售成本。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利

润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司【2019 年 1 月 1 日】首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、五、（五）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位

的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

### （十三）固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10—45		2.22—10.00
机器设备	年限平均法	8—20	5	4.75—11.88
运输设备	年限平均法	7—15	5	6.33—13.57
其他设备	年限平均法	10—15	5	6.33—9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（十七）“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(十七)“长期资产减值”。

### (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### (十六) 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（十七）“长期资产减值”。

### （十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，

除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十）收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）影视剧行业收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

#### ①电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

#### ②电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付

给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

### ③成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 2004 19 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

$$\begin{aligned} \text{计划销售成本率} &= \text{影视剧入库的实际总成本} / \text{预计影视剧成本配比期内的} \\ &\text{本期（月）应结转成本额} = \text{本期（月）影视剧销售收入额} \times \text{计划成本率} \\ &\text{销售收入总额} \times 100\% \end{aligned}$$

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：

电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

### ④劳务收入确认与成本结转

本公司提供劳务的收入主要为受托推广电影业务的收入、经纪业务的收入、广告收入和后期制作收入等，具体收入确认方法如下：

#### 受托推广电影业务收入确认与成本结转

受托推广电影业务的报酬通常与电影的票房收入挂钩，公司在履行完协议约定的义务后，按照电影票房收入和双方约定的结算方法计算的金额确认收入，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

#### 艺人经纪业务收入确认与成本结转

艺人经纪业务包括艺人代理业务服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签定的经纪合约中约定的演艺等活动取得的

收入时，公司根据与艺人签定的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

#### 公司广告收入确认与成本结转

公司广告收入、后期制作收入等在服务已经提供，而且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认，与收入直接相关的成本，随收入的确认而结转。

### （二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或

可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十三) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按【直线法】计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 六、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

本公司无需要披露的会计政策变更事项。

### (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (三) 前期重大会计差错更正

本报告期本公司无前期会计差错更正。

## 七、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	增值税应税收入	13%，6%，3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业的营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## （二） 税收优惠及批文

（1）增值税：根据财税〔2019〕17号规定，公司取得的销售电影拷贝收入、转让电影版权收入等收入免征增值税。该优惠政策执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

（2）所得税：根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》财税【2019】16号文件规定：经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

## 八、财务报表重要项目的说明

### （一） 应收账款

#### 1. 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	单位名称	期初余额
嘉兴沐影文化传媒有限公司	47,500,000.00	长影长流(海南)房地产开发有限公司	57,685,372.20
长影粤海(海南)房地产开发有限公司	18,682,999.98	嘉兴沐影文化传媒有限公司	47,500,000.00
长影椰海(海南)房地产开发有限公司	12,259,742.97	宝龙集团有限公司	1,199,790.00
长影通达(海南)房地产开发有限公司	10,355,879.84	辽宁电影制片厂	225,230.35
长影滨海(海南)房地产开发有限公司	8,358,089.92	华夏电影发行有限责任公司	104,000.00
<b>合 计</b>	<b>97,156,712.71</b>	<b>合 计</b>	<b>106,714,392.55</b>

本报告期期末应收账款总额 110,050,122.87 元，期初应收账款总额 108,371,946.00 元。按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 97,156,712.71 元，期初前五名应收账款汇总金额 106,714,392.55 元。

### （二） 预付账款

#### 1、按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	单位名称	期初余额
东阳国金影视制作有限公司	17,700,000.00	东阳国金影视制作有限公司	17,700,000.00
北京耀莱影视文化传媒有限公司	15,200,000.00	北京耀莱影视文化传媒有限公司	15,200,000.00
中财和锐资产管理(北京)有限公司	11,400,000.00	中财和锐资产管理(北京)有限公司	11,400,000.00
霍尔果斯千岁影视文化有限公司	10,000,000.00	霍尔果斯千岁影视文化有限公司	10,000,000.00
广州诚之程音响设备制造有限公司	8,066,861.18	北京宣艺天地文化传媒有限公司	8,950,000.00

单位名称	期末余额	单位名称	期初余额
合计	62,366,861.18	合计	63,250,000.00

本报告期末预付账款总额 182,004,633.24 元，期初预付账款总额 180,285,143.53 元。按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 62,366,861.18 元，期初该前五名预付账款汇总金额 63,250,000.00 元。

### (三) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,643,054.47		16,793,553.31	100.00	-150,498.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,036,672,092.69		586,968.18	10、100	2,036,085,124.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,053,315,147.16		17,380,521.49		2,035,934,625.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,793,553.31	0.82	16,793,553.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,025,286,685.13	99.18	586,968.18	10、100	2,024,699,716.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,042,080,238.44	100.00	17,380,521.49		2,024,699,716.95

#### 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
长影福达(海南)房地产开发有限公司	往来款	331,787,170.39	1—2 年、2—3 年	16.30
海口市政府投资项目管理中心	工程款	294,390,331.02	2—3 年(含 1 年以内)	14.46
长影长流(海南)房地产开发有限公司	往来款	222,853,907.63	1—2 年、2—3 年	10.95
长影椰海(海南)房地产开发有限公司	往来款	220,170,085.23	1-2 年、2-3 年	10.81
长影利达(海南)房地产开发	往来款	196,890,663.91	1—2 年、2—3	9.67

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 (%)
有限公司			年、3-4 年	
<b>合计</b>		<b>1,266,092,158.18</b>		<b>62.19</b>

#### (四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	56,565.72	75,447.94
待认证进项税额	835,876.51	921,747.09
制片投资款		6,500,000.00
增值税留抵	1,312,750.60	
应交增值税	277,497,994.42	302,973,752.51
<b>合计</b>	<b>279,703,187.25</b>	<b>310,470,947.54</b>

#### (五) 固定资产

##### (1) 固定资产情况

长影集团有限责任公司 2020 年半年度合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	机器设备	其他	附属物	合计
<b>一、账面原值:</b>							
1. 期初余额	879,436,831.06	16,863,635.94	59,111,667.38	235,031,058.66	143,658,241.52	67,094.16	1,334,168,528.72
2. 本期增加金额	3,445,517.00	280,738.62	1,717,371.05	20,445,228.45	3,131,524.95		29,020,380.07
购置		280,738.62	1,717,371.05	20,445,228.45	3,131,524.95		25,574,863.07
在建工程转入	3,445,517.00						3,445,517.00
3. 本期减少金额		204,520.10	858,637.84	13,180.00	1,384,370.31		2,460,708.25
处置或报废		204,520.10	858,637.84	13,180.00	1,384,370.31		2,460,708.25
4. 期末余额	882,882,348.06	16,939,854.46	59,970,400.59	255,463,107.11	145,405,396.16	67,094.16	1,360,728,200.54
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	192,285,993.53	8,365,571.81	14,420,783.23	99,548,691.97	73,042,361.16	2,337.06	387,665,738.76
2. 本期增加金额	10,411,665.55	720,047.40	2,959,923.64	9,830,824.03	3,736,251.69	1,274.76	27,659,987.07
计提	10,411,665.55	720,047.40	2,959,923.64	9,830,824.03	3,736,251.69	1,274.76	27,659,987.07
3. 本期减少金额		56,669.20	65,256.48	12,521.00	830,786.50		965,233.18
处置或报废		56,669.20	65,256.48	12,521.00	830,786.50		965,233.18
4. 期末余额	202,697,659.08	9,028,950.01	17,315,450.39	109,366,995.00	75,947,826.35	3,611.82	414,360,492.65
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
计提							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
4. 期末余额							
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	680,184,688.98	7,910,904.45	42,654,950.20	146,096,112.11	69,457,569.81	63,482.34	946,367,707.89
2. 期初账面价值	687,150,837.53	8,498,064.13	44,690,884.15	135,482,366.69	70,615,880.36	64,757.1	946,502,789.96

**(六) 在建工程****1、 在建工程情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南环球 100 项目	5,176,642,850.17		5,176,642,850.17	4,983,548,130.33		4,983,548,130.33
长影世纪城项目	12,216,550.17		12,216,550.17	158,000.00		158,000.00
世纪城二期	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
综合楼装饰工程	9,984,152.74		9,984,152.74	9,984,152.74		9,984,152.74
二期 SNOW 项目	7,599,205.90		7,599,205.90	7,599,205.90		7,599,205.90
三棚	5,446,656.42		5,446,656.42	5,446,656.42		5,446,656.42
小白楼	2,753,855.04		2,753,855.04	2,753,855.04		2,753,855.04
洗印车间	9,011,948.37		9,011,948.37	5,530,136.71		5,530,136.71
待摊项目	6,478,677.37		6,478,677.37	6,478,677.37		6,478,677.37
混录棚设备	14,851,690.36		14,851,690.36	14,851,690.36		14,851,690.36
影视基地改造	23,436,991.83		23,436,991.83	40,398,582.18		40,398,582.18
长影电影频道设备	1,979,203.57		1,979,203.57	2,724,424.75		2,724,424.75
艺术馆改造工程	712,500.00		712,500.00	675,000.00		675,000.00
音乐厅改造工程	487,525.94		487,525.94	487,525.94		487,525.94
防雷工程	557,832.63		557,832.63	557,832.63		557,832.63
综合楼外门头装饰工程				623,022.18		623,022.18
综合楼一层水景改造工程				453,996.19		453,996.19
第三摄影棚棚内设施设备升级改造项目				1,252,637.95		1,252,637.95
厂区电伴热工程				413,794.02		413,794.02
厂区电气设备智慧安全大数据平台				518,554.58		518,554.58
长影西广场路面改造工程				780,636.67		780,636.67
重庆主题公园	1,455,313.22		1,455,313.22	1,455,313.22		1,455,313.22
其他	1,329,085.88		1,329,085.88	1,494,466.48		1,494,466.48
<b>合计</b>	<b>5,275,044,039.61</b>		<b>5,275,044,039.61</b>	<b>5,088,286,291.66</b>		<b>5,088,286,291.66</b>

**2、 重要在建工程项目变动情况**

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
------	------	-------	------------	----------	------

海南环球 100 项目	4,983,548,130.33	193,094,719.84			5,176,642,850.17
长影世纪城项目	158,000.00	12,076,723.16	18,172.99		12,216,550.17
混录棚设备	14,851,690.36				14,851,690.36
影视基地改造	40,398,582.18	537,699.12	17,499,289.47		23,436,991.83
长影电影频道设备	2,724,424.75	1,658,849.59	2,404,070.77		1,979,203.57
综合楼装饰工程	9,984,152.74				9,984,152.74
防雷工程	557,832.63				557,832.63
小白楼	2,753,855.04				2,753,855.04
洗印车间	5,530,136.71	3,481,811.66			9,011,948.37
待摊项目	6,478,677.37				6,478,677.37
三棚	5,446,656.42				5,446,656.42
<b>合计</b>	<b>5,072,432,138.53</b>	<b>210,849,803.37</b>	<b>19,921,533.23</b>		<b>5,263,360,408.67</b>

## (六) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	502,000,000.00	552,000,000.00
<b>合计</b>	<b>502,000,000.00</b>	<b>552,000,000.00</b>

## (七) 应付账款

### 1. 欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债务人名称	期末余额	债务人名称	期初余额
中国建筑第二工程局有限公司	47,985,817.75	中国建筑第二工程局有限公司	48,491,719.20
吉林道生机械电子进出口有限公司	43,654,022.31	吉林道生机械电子进出口有限公司	43,654,022.31
中铁建设集团有限公司	25,989,417.63	中铁建设集团有限公司	35,989,417.63
深圳市深装总装饰工程工业有限公司	5,619,838.00	平安国际融资租赁有限公司	24,540,320.22
北京清尚建筑装饰工程公司	3,625,296.00	深圳市深装总装饰工程工业有限公司	5,619,838.00
<b>合计</b>	<b>126,874,391.69</b>	<b>合计</b>	<b>158,295,317.36</b>

本报告期末应付账款总额 167,024,413.85 元，期初应付账款总额 269,145,024.69 元。按欠款方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 126,874,391.69 元，期初前五名应付账款汇总金额 158,295,317.36 元。

## (八) 预收账款

### 1. 欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

债务人名称	期末余额	债务人名称	期初余额
-------	------	-------	------

债务人名称	期末余额	债务人名称	期初余额
万程（上海）旅行社有限公司	5,645,164.80	上海宝龙睿承房地产开发有限公司	6,603,773.61
浙江芋头影视文化传媒有限公司	4,800,000.00	万程（上海）旅行社有限公司	6,207,715.00
上海宝龙睿承房地产开发有限公司	6,603,773.61	内蒙古电影集团有限责任公司	1,733,400.00
内蒙古电影集团有限责任公司	1,733,400.00	长春市文化广播电视和旅游局	1,601,941.75
长春广播电视台	500,000.00	华夏电影发行有限责任公司	713,000.00
<b>合 计</b>	<b>19,282,338.41</b>	<b>合 计</b>	<b>16,859,830.36</b>

本报告期末预收账款总额 25,303,945.71 元，期初预收账款总额 25,814,466.93 元。按欠款方归集的期末余额前五名预收账款汇总金额 19,282,338.41 元，期初该前五名预收账款汇总金额 16,859,830.36 元。

## （九）其他应付款

### 1. 欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债务人名称	期末余额	期初余额
长影长流（海南）房地产开发有限公司	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
海口市国有资产经营有限公司	1,432,653,600.23	1,432,653,600.23
长影金岛（海南）房地产开发有限公司	574,010,000.00	574,010,000.00
国家广播电影电视总局《真相》、《五朵村花》、《雨林天使》	7,000,000.00	7,000,000.00
拉萨德汇联拓投资有限公司	5,970,625.19	5,970,625.19
<b>合 计</b>	<b>3,969,634,225.42</b>	<b>3,969,634,225.42</b>

本报告期末其他应付款总额 3,989,109,413.24 元，期初其他应付款总额 3,986,774,114.55 元。按欠款方归集的期末余额前五名其他应付款汇总金额 3,969,634,225.42 元，期初该前五名其他应付款汇总金额 3,969,634,225.42 元。

## （十）长期应付款

### 1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	141,009,896.37	166,472,745.80
<b>合 计</b>	<b>141,009,896.37</b>	<b>166,472,745.80</b>

## （十一）递延收益

### 1. 递延收益明

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	803,477,375.30	7,590,460.66	2,343,941.99	808,723,893.97	
未实现售后回租损益	31,617,657.25			31,617,657.25	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	835,095,032.55	7,590,460.66	2,343,941.99	840,341,551.22	

## 2. 涉及政府补助的项目明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省财政厅电影《兴国往事》拍摄补助	700,000.00			700,000.00
农村题材基金	25,262,945.71			25,262,945.71
省财政厅-电影《新冰山上的来客》	1,000,000.00			1,000,000.00
省财政厅-影视互济资金	4,000,000.00			4,000,000.00
省财政厅-《永恒的瞬间》拍摄制作	1,000,000.00			1,000,000.00
省财政厅-《康巴之心》拍摄制作	2,000,000.00			2,000,000.00
省财政厅-电影《铁血英雄杨靖宇》拍摄制作	1,800,000.00			1,800,000.00
省财政厅-电影《剑拔藏地》拍摄制作	2,000,000.00			2,000,000.00
省财政厅-电影《黄大年》	4,000,000.00			4,000,000.00
电影《黄大年》	6,084,905.66			6,084,905.66
黄大年	847,169.81			847,169.81
省财政厅-长影海南国际影视产业基地项目	40,000,000.00			40,000,000.00
世纪城二期项目	66,469,624.72			66,469,624.72
电影院线项目	19,680,213.26			19,680,213.26
电影艺术馆项目	40,000,000.00			40,000,000.00
老厂区改造项目	52,000,000.00			52,000,000.00
老厂区多功能剧场项目	1,500,000.00			1,500,000.00
影视基地改扩建项目	35,000,000.00			35,000,000.00
财政厅 S. N. OW 影视拍摄项目	3,438,100.00			3,438,100.00
省财政厅院线建设项目	26,500,000.00			26,500,000.00
省财政厅国家重点保护专项补助	5,400,000.00			5,400,000.00
省财政厅长影世纪城二期建设资金	13,000,000.00			13,000,000.00
省财政厅长春电影制片厂早期建筑保护规划	590,000.00			590,000.00
省财政厅长春电影制片厂早期建筑消防工程	800,000.00			800,000.00
省财政厅-红色旅游经典景区基础设施建设资金	8,570,000.00			8,570,000.00
省财政厅早期建筑 3 号摄影棚洗印车间小白楼修缮	25,030,000.00			25,030,000.00
市财政局老厂区项目建设资金	56,000,000.00			56,000,000.00
市财政局老厂区改造第七摄影建设资金	25,000,000.00			25,000,000.00
市财政局-影视基地改扩建项目设备改造	800,000.00			800,000.00
长春市财政局-长影世纪城二期建设资金	180,000,000.00			180,000,000.00
市财政局-重点文物保护专项资金	13,610,000.00			13,610,000.00
国家电影事业发展专项资金管理委员会办公室-重点基地设备补贴	24,931,722.92			24,931,722.92
国家电影事业发展专项资金管理委员会办公室-影视基地设备更新工程资金	34,848,425.92			34,848,425.92
国家电影事业发展专项资金管理委员会办公室-重点	45,000,000.00			45,000,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
制片基地				
中华人民共和国财政部-资助重点制片基地	20,000,000.00			20,000,000.00
影视频道高清影视节目制作设备购置	1,208,016.98			1,208,016.98
中共吉林省委宣传部--影视培训专项资金	1,344,521.94			1,344,521.94
省委宣传部-电影《白日与山尽》拍摄制作补助	1,106,000.00			1,106,000.00
省委宣传部-电视剧《林海雪原》播出奖励	1,000,000.00			1,000,000.00
省委宣传部-《我和我妈的高考》	318,867.92	570,000.00		888,867.92
中央宣传部《守边人》提名奖	500,000.00			500,000.00
中央宣传部《老阿姨》华表奖	1,000,000.00			1,000,000.00
中央宣传部《黄大年》	2,000,000.00			2,000,000.00
省财政厅拨付 2020 年离休医疗费		84,000.00		84,000.00
吉林省委宣传部转款（电影《宝贝回家》）		318,867.93		318,867.93
吉林省委宣传部转款（电影《山梦》）		318,867.93		318,867.93
吉林省委宣传部转款（电影《美丽的格桑花》）		318,867.93		318,867.93
吉林省委宣传部转款（电影《疯狂追沙人》）		318,867.92		318,867.92
吉林省委宣传部转款（电影《永不褪色的照片》）		318,867.92		318,867.92
吉林省委宣传部转款（电影《我们乡里的年轻人》）		318,867.92		318,867.92
中共吉林省委宣传部《杨靖宇》影片发行放映补助		1,000,000.00		1,000,000.00
正交多媒体补贴	699,990.52		49,999.98	649,990.54
长春应急指挥平台景区监控系统	118,446.66		14,563.08	103,883.58
旅游产业发展引导资金—旅游观光车补助	7,800.00		7,800.00	
影视器材设备专项资金	1,810,623.28			1,810,623.28
国家重点制片基地专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00
星级厕所补助	500,000.00			500,000.00
《巴铁的微笑》补助资金（10 万元）		100,000.00	100,000.00	
贷款贴息补助		1,700,000.00		1,700,000.00
海南省人力资源开发局稳岗返还款		51,674.18		51,674.18
网络视听节目补助		10,000.00	10,000.00	
2019 年长春市特殊稳岗补贴失业保险专项资金		2,161,578.93	2,161,578.93	
<b>合 计</b>	<b>803,477,375.30</b>	<b>7,590,460.66</b>	<b>2,343,941.99</b>	<b>808,723,893.97</b>

**(十二) 营业收入、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
影视旅游	12,410,990.68	50,532,236.63	69,486,717.61	53,097,733.17
媒体广告	5,435,056.25	3,122,766.24	5,437,426.57	1,990,726.89
电影放映	1,974,128.12	2,813,789.08	14,396,075.97	6,056,926.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电影制作	675,424.19	942,009.00	2,075,361.79	1,161,524.12
租赁收入	2,941,412.71	1,235,271.57	9,687,789.50	1,042,940.37
电影片衍生品	1,251,455.47	979,500.99	4,643,835.69	2,868,497.14
其他	7,428,811.14	6,998,771.50	18,614,451.67	50,458,339.26
小计	<b>32,117,278.56</b>	<b>66,624,345.01</b>	<b>124,341,658.80</b>	<b>116,676,687.13</b>
其他业务收入	7,558,658.52	253,973.54	103,948,480.48	250,894.58
合计	<b>39,675,937.08</b>	<b>66,878,318.55</b>	<b>228,290,139.28</b>	<b>116,927,581.71</b>

## (十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	53,476.30	176,656.31
教育费附加	22,819.82	75,848.04
地方教育附加	15,213.23	50,565.34
文化事业费	43.13	163,894.85
房产税	2,367,387.42	2,320,907.59
土地使用税	4,886,351.83	6,167,466.24
印花税	88,855.60	121,313.55
车船使用税	4,537.44	7,735.04
合计	<b>7,438,684.77</b>	<b>9,084,386.96</b>

## (十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	9,154.44	242,296.29
职工薪酬	1,629,443.51	3,906,428.10
宣传费	6,318,723.03	18,897,241.80
材料消耗	80,491.40	697,718.53
工会经费	34,015.20	85,346.40
五险一金	330,326.10	1,041,954.57
通讯费		5,606.63
市内交通费	1,580.43	4,164.64
折旧费	1,960,466.66	1,890,268.63
职工福利费	3,180.89	324,576.93
办公费	4,390.59	41,396.07

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	1,360.00	102,421.60
维修费	33,037.50	156,082.08
低值易耗品摊销	8,808.96	81,593.46
无形资产摊销	3,846.16	3,846.16
网络服务费		1,693.31
网络售票服务费		3,872.20
租赁费		103,773.58
运输费	1,582.51	22,849.18
管理服务费		636,792.44
电影人才专项资金培训费		591,077.23
营销推广费	6,772,629.70	1,438,769.65
安保服务		1,441,731.48
策划服务费		309,433.92
安全生产费		58,128.07
消防费用		34,409.56
其他	100,426.24	73,608.12
<b>合 计</b>	<b>17,293,463.32</b>	<b>32,197,080.63</b>

**(十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	300,248.38	1,011,415.01
员工薪酬保险费	18,630,833.81	26,947,821.51
宣传费	8,656.00	1,273,827.98
材料消耗	77,181.54	523,529.79
工会经费	392,228.16	529,335.31
五险一金	5,967,698.01	10,332,046.43
通讯费	153,238.91	225,600.58
市内交通费	109,428.93	400,362.67
折旧费	9,258,602.42	9,683,715.36
职工福利费	647,744.12	3,400,954.91
办公费	233,292.36	380,318.35
招待费	273,755.22	664,536.07
维修费	8,061.70	395,511.14

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	43,243.91	190,796.35
无形资产摊销	8,949,253.15	7,144,282.67
劳动保护费	107,465.82	70,515.34
运输费	1,141.00	15,932.26
房费		714,285.68
水费	102,809.36	276,467.84
电费	577,150.16	1,059,754.06
车辆费用	307,493.91	836,100.29
采暖费	5,955.92	50,363.50
生活补贴	67,380.00	67,210.00
退休人员补贴	6,085,600.00	5,296,500.00
离退人员经费	354,015.76	100,616.57
内部退休补贴费	25,530.12	24,350.64
审片费		300.00
劳务费		31,148.81
中介费	1,647,532.78	2,052,772.77
咨询服务费	1,181,287.49	4,541,727.51
扶贫费	91,063.50	186,326.40
安全生产费	29,541.64	157,913.45
网站维护费	1,337.74	566.04
资料费	312.68	
会费		80,000.00
党组织工作经费		819.72
装修费	53,447.14	35,642.40
软件技术服务费	202,223.51	524,229.69
职工教育经费	8,155.34	-93,110.05
保险费	44,768.47	1,406,125.23
保安费	19,200.00	4,134.72
市内办事误餐补助		5,052.00
清洁费	360,486.00	4,857,131.50
绿化费	38,590.00	211,144.60
会议费		114,863.43

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		177,724.84
招聘费用		273,090.83
公证费		141,409.44
投标招标费		91,509.43
员工制服费		499,667.51
诉讼费	309,584.76	80,643.00
其他	425,045.94	21,805.13
<b>合 计</b>	<b>57,100,585.66</b>	<b>87,018,788.71</b>

**(十五) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,135,717.09	9,384,756.69
减：利息收入	8,004,760.29	6,376,771.89
手续费支出	99,895.48	207,330.68
其他	1,963.00	370.00
<b>合 计</b>	<b>-1,767,184.72</b>	<b>3,215,685.48</b>

**(十六) 营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府奖励收入		50,000.00
减免税		18,755.82
罚款收入		13,301.12
赔偿款收入		1,000.00
质保金收入		800.00
社保补贴收入		1,050.50
处置废品收入		4,518.58
门票预收		5,255.16
代缴个税手续费收入		1,396.56
固定资产处置收入	114,612.63	
其他	613,889.84	312.04
<b>合 计</b>	<b>728,502.47</b>	<b>96,389.78</b>

**(十七) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	3,315,500,000.00	抵押借款

## 九、合并范围的变更

### 1、本年度新纳入合并范围的主体

本期公司新纳入合并范围 3 家公司——长春长影中安安全技术服务有限公司、长春长影麦点文化传媒有限公司、长春长影创意文化旅游景区管理有限公司，为长春长影世纪城有限公司 100%控股。

### 2、本年度不再纳入合并范围的原子公司

无。

## 十、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

子公司全称	经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
长春长影旧址博物馆文化传播有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	文化业	500.00	100		设立
长影集团洗印有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	50.00	100		设立
长影集团译制片制作有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	51.00	50		设立
长影集团录音剪辑有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	10.00	51		设立
长影集团演员剧团演出有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	10.20	49		设立
长影集团乐团演出有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	文化业	35.20	89.49		设立
长影集团期刊出版有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	文化业	50.00	91		设立
长影集团美术片制作有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	50.00	78.38		设立
长影集团电影频道经营有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	50.00	100		设立
长春电影制片厂影视艺术培训学校	吉林省长春市	吉林省长春市	文化业	3.00	100		设立
长春长影集团景区有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	旅游业	100.00	51		设立
长影时代传媒股份有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	3,500.00	99.86	0.14	设立
长春电影制片厂	吉林省长春市	吉林省长春市	影视培训	500.00	100		设立
长春长影世纪城有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市		20,000.00	92		设立
长影长滨(海南)房地产开发有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立

长影金拓(海南)房地产开发有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影鑫海(海南)房地产开发有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影恒江(海南)房地产开发有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影瑞港(海南)房地产开发有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影鑫源(海南)实业有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影集团投资有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视投资	35,500.00	100		设立
长影集团(长春)新希望传媒有限责任公司	吉林省长春市	吉林省长春市	影视业	300.00	100		设立
长影(海南)置业有限公司	海南省海口市	海南省海口市	房地产业	100.00	65		设立
长影集团(长春)恒瑞影视文化传媒有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	文化艺术业	1,000.00	100		设立

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春长影世纪城有限公司	66,275,511.25	1,573,753,023.68	1,640,028,534.93	216,416,825.54	753,874.12	217,170,699.66

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长春长影世纪城有限公司	93,864,385.80	1,577,118,145.29	1,670,982,531.09	229,327,492.28	826,237.18	230,153,729.46

### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春长影世纪城有限公司	4,284,985.50	-17,970,966.36	-17,970,966.36	-18,484,504.17

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春长影世纪城有限公司	24,919,821.16	-6,421,340.63	-6,421,340.63	3,847,920.66

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司有关信息披露格式如下:

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(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

吉林省人民政府	吉林省长春市	政府	9,300.00 万	100.00	100.00
---------	--------	----	------------	--------	--------

## (二) 本企业的子企业有关信息

本企业子公司的情况详见附注十、(一)。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司主要财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	10,000.00	81,909.35
银行存款	508,219,392.52	296,226,483.25
合 计	508,229,392.52	296,308,392.60

### (二) 其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,643,054.47		16,793,553.31	100.00	-150,498.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,305,278,670.12	100.00			3,305,278,670.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,321,921,724.59	100.00	16,793,553.31		3,305,128,171.28

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,793,553.31		16,793,553.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,539,306,232.77	100.00			3,539,306,232.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,556,099,786.08</b>	<b>100.00</b>	<b>16,793,553.31</b>		<b>3,539,306,232.77</b>

## 1、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
长影海南文化产业集团股份有限公司	往来款	2,658,834,735.12	80.45
长春长影世纪城有限公司	往来款	213,016,366.53	6.45
长春长影旧址博物馆文化传播有限公司	往来款	198,515,959.27	6.01
长影集团投资有限公司	往来款	177,361,144.68	5.37
长影(海南)置业有限公司	往来款	30,698,077.81	0.93
<b>合计</b>		<b>3,278,426,283.41</b>	<b>99.19</b>

## (三) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
对子公司的投资	678,540,521.00		30,000.00	678,510,521.00
对联营企业投资	32,076,755.34			32,076,755.34
小计	<b>710,617,276.34</b>			<b>710,587,276.34</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>710,617,276.34</b>			<b>710,587,276.34</b>

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
一、子公司									
长影时代传媒股份有限公司	34,950,000.00								34,950,000.00
长影集团（长春）新希望传媒有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00
长影集团译制片制作有限责任公司	255,000.00								255,000.00
长影集团录音剪辑有限责任公司	51,000.00								51,000.00
长影集团乐团演出有限责任公司	315,000.00								315,000.00
长影集团期刊出版有限责任公司	455,000.00								455,000.00
长影集团洗印有限责任公司	500,000.00								500,000.00
长影集团美术片制作有限责任公司	391,900.00								391,900.00
长影集团演员剧团演出有限责任公司	50,000.00								50,000.00
长春电影制片厂影视艺术培训学校	30,000.00	30,000.00							
长春长影世纪城有限公司	235,467,000.00								235,467,000.00
长春长影旧址博物馆文化传播有限公司	46,935,621.00								46,935,621.00
长影集团电影频道经营有限公司	500,000.00								500,000.00
长春长影集团景区有限公司	510,000.00								510,000.00
长影集团投资有限公司	355,000,000.00								355,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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	宣告发放股利或利润		
长影长滨（海南）房地产开发有限公司	130,000.00							130,000.00	
小计	678,540,521.00	30,000.00						678,510,521.00	
二、 联营企业									
吉林吉影电影院线有限公司	181,865.81							181,865.81	
第一影视	3,106,412.26							3,106,412.26	
第二影视	2,592,077.10							2,592,077.10	
九州同映电影院线	50,000.00							50,000.00	
长春电影制片厂	5,000,000.00							5,000,000.00	
华夏电影发行有限公司	6,000,000.00							6,000,000.00	
吉林省文化产权交易所有限公司	500,000.00							500,000.00	
吉林出版集团股份有限公司	6,270,000.00							6,270,000.00	
长影粤海（海南）房地产开发有限公司	11,942,172.84							11,942,172.84	
长影福达（海南）房地产开发有限公司									
长影长流（海南）房地产开发有限公司	-440,254.16							-440,254.16	
长影南海（海南）房地产开发有限公司	-3,125,518.51							-3,125,518.51	
小计	32,076,755.34							32,076,755.34	
合计	710,617,276.34	30,000.00						710,587,276.34	

## 1、 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	<b>508,229,392.52</b>	<b>296,308,392.60</b>
其中：库存现金	10,000.00	81,909.35
可随时用于支付的银行存款	508,219,392.52	296,226,483.25
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	<b>508,229,392.52</b>	<b>296,308,392.60</b>
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		

## 十六、 财务报表的批准

2020 年半年度财务报表业经本公司董事会批准。

