长城影视股份有限公司

审 计 报 告

00002021040095681627
报告文号：中兴华审字[2021]第020950号

中 兴 华 会 计 师 事 务 所（特 殊 普 通 合 伙）

长城影视股份有限公司

审计报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 股东权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字(2021)第 020950 号

长城影视股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计长城影视股份有限公司（以下简称"长城影视"或"公司"）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的长城影视合并及母公司的财务报表（以下统称"财务报表"）发表审计意见。由于"形成无法表示意见的基础"部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）持续经营存在重大不确定性

长城影视 2020 年度营业收入相比上年下降 67.30%，归属于母公司净利润为-2.50 亿元，公司已连续三年亏损；截止 2020 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益为-10.22 亿元；报告期末有 10.57 亿元债务本息已逾期未归还；因债务逾期及其他事项，公司涉及多起诉讼，34 个银行账户以及部分子公司股权被冻结。如财务报表附注"二、财务报表编制的基础"所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断长城影视在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

（二）中国证监会立案调查

长城影视于 2020 年 4 月 11 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：苏证调查字 2020015 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，证监会决定对公司进行立案调查。截至本审计报告出具日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会就上述立案调查事项的结论性意见或决定，我们无法预计立案调查的结果以及其对公司财务报表可能产生的影响。

（三）违规对外担保

如财务报表附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项 1、担保事项”所述，我们发现公司 5 起违规担保事项。由于公司印章管理相关的内部控制存在重大缺陷，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断公司担保事项的完整性以及其对财务报表可能产生的影响。

（四）预计负债的计提

如财务报表附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项 1、担保事项”所述，公司 5 起违规担保事项，截至 2020 年 12 月 31 日，除横琴三元、中安资产尚未二审判决外，其余案件已判决生效。根据判决结果，公司与浙商银行、万向信托的担保无效，公司承担控股股东未能清偿部分的二分之一赔偿责任。公司需为控股股东与浙江百里集团有限公司的合同纠纷承担连带清偿责任。目前，上述债权人已经依据判决结果对控股股东部分资产进行查封冻结，后续可能将对查封冻结资产进行拍卖用来抵偿债务。基于前述原因，公司无法判断截止本报告期末，控股股东未能清偿的具体金额，亦无法测算出公司应承担的赔偿金额。长城影视未根据判决结果等事项计提预计负债。

（五）长期资产减值

如财务报表附注十六、（三）所述，长城影视股份有限公司对全资子公司东阳长城影视传媒有限公司长期股权投资金额 229,051.76 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，东阳长城影视传媒有限公司归属于母公司股东权益为-50,846.98 万元，长城影视对该公司的长期股权投资存在减值迹象。淄博新齐长城影视城有限公司截止 2020 年 12 月 31 日长期资产账面价值 13,385.50 万元，由于该公司已经停止运营，长期资产出现减值迹象。

以上事项公司未能向我们提供减值测试过程及相关资料，我们无法判断长期资产具体减值金额及对财务报表可能产生的影响。

（六）其他报表项目审计受限情况

1、南京凤凰假期旅游有限公司、杭州春之声旅行社有限公司、安徽宝中招商国际旅行社有限公司、上海海鑫国际旅行社有限公司、南京四海一家旅行社有限公司、杭州金榜旅行社有限公司因相关会计资料不完整,我们未能获取满意的审计证据以判断相关收入成本的真实性、完整性与准确性，以及其对财务报表可能产生的影响。

2、截止 2020 年 12 月 31 日，上海微距广告有限公司（包括其四个子公司）的财务报表与税务申报报表各个科目均存在较大差异。我们无法估计此事项对公司财务报表可能产生的影响。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长城影视的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长城影视、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城影视的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对长城影视的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长城影视，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

合并资产负债表

报告审计章（1）

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、（一）	25,987,332.77	29,983,752.45	29,983,752.45
交易性金融资产	六、（二）		14,470,000.00	14,470,000.00
衍生金融资产				
应收票据	六、（三）	1,000,000.00		
应收账款	六、（四）	153,689,456.61	301,562,902.80	301,562,902.80
应收款项融资				
预付款项	六、（五）	58,244,827.65	79,195,925.87	79,195,925.87
其他应收款	六、（六）	58,817,915.37	38,238,504.01	38,238,504.01
存货	六、（七）	113,502,913.32	134,707,635.10	134,707,635.10
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	六、（八）	6,264,181.02	8,075,213.00	8,075,213.00
流动资产合计		417,506,626.74	606,233,933.23	606,233,933.23
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、（九）	248,562.06	274,936.91	274,936.91
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	六、（十）	176,857,080.70		
投资性房地产				
固定资产	六、（十一）	176,980,681.06	303,209,631.31	303,209,631.31
在建工程	六、（十二）	24,067,425.18	20,696,638.67	20,696,638.67
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（十三）	143,454,869.21	254,079,749.85	254,079,749.85
开发支出				
商誉	六、（十四）	70,893,888.36	92,350,051.85	92,350,051.85
长期待摊费用	六、（十五）	14,734,624.29	14,681,609.91	14,681,609.91
递延所得税资产	六、（十六）	28,373,059.27	68,520,842.96	68,520,842.96
其他非流动资产	六、（十七）	733,711.31	1,708,039.98	1,708,039.98
非流动资产合计		636,343,901.44	755,521,501.44	755,521,501.44
资产总计		1,053,850,528.18	1,361,755,434.67	1,361,755,434.67

法定代表人：陈红　　主管会计工作负责人：张建华　　会计机构负责人：张建华

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计专用章（1）

合并资产负债表（续）

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	六、（十八）	316,877,528.19	382,514,649.15	382,514,649.15
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（十九）	43,788,433.82	61,599,154.13	61,599,154.13
预收款项	六、（二十）	570,671.58	7,044,021.78	50,848,347.68
合同负债	六、（二十一）	17,253,499.60	41,324,835.75	
应付职工薪酬	六、（二十二）	4,894,264.32	6,296,707.11	6,296,707.11
应交税费	六、（二十三）	45,277,284.28	55,491,050.50	55,491,050.50
其他应付款	六、（二十四）	774,427,595.53	673,359,328.40	673,359,328.40
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	516,808,488.09	413,855,687.46	413,855,687.46
其他流动负债	六、（二十六）	1,012,820.93	2,479,490.15	
流动负债合计		1,720,910,586.34	1,643,964,924.43	1,643,964,924.43
非流动负债：				
长期借款	六、（二十七）	4,917,201.52	7,364,079.12	7,364,079.12
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（二十八）		157,064,505.83	157,064,505.83
长期应付职工薪酬	六、（二十九）	9,624,815.06	15,699,438.23	15,699,438.23
预计负债	六、（三十）	125,661,835.69	56,426,919.05	56,426,919.05
递延收益	六、（三十一）	11,829,832.04	12,330,462.66	12,330,462.66
递延所得税负债	六、（十六）	22,780,955.51	24,317,947.66	24,317,947.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		174,814,639.82	273,203,352.55	273,203,352.55
负债合计		1,895,725,226.16	1,917,168,276.98	1,917,168,276.98
所有者权益：				
股本	六、（三十二）	525,429,878.00	525,429,878.00	525,429,878.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（三十三）	-486,362,570.38	-486,362,570.38	-486,362,570.38
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	六、（三十四）	-1,061,127,388.52	-810,911,360.29	-810,911,360.29
归属于母公司所有者权益合计		-1,022,060,080.90	-771,844,052.67	-771,844,052.67
少数股东权益		180,185,382.92	216,431,210.36	216,431,210.36
所有者权益（或股东权益）合计		-841,874,697.98	-555,412,842.31	-555,412,842.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,053,850,528.18	1,361,755,434.67	1,361,755,434.67

法定代表人：陈红　　主管会计工作负责人：张建华　　会计机构负责人：张建华

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审计章（1）

母公司资产负债表

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		1,027,297.45	1,422,759.05	1,422,759.05
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、(一)	12,472,443.00	17,303,489.80	17,303,489.80
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十六、(二)	40,946,950.07	23,579,675.15	23,579,675.15
买入返售金融资产				
存货		74,298,056.96	95,790,386.40	95,790,386.40
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,232,863.45	1,412,420.38	1,412,420.38
流动资产合计		129,977,610.93	139,508,730.78	139,508,730.78
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资			-	
长期应收款				
长期股权投资	十六、(三)	2,650,298,266.70	2,856,156,755.13	2,856,156,755.13
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	十六、(四)	205,837,361.77		
投资性房地产				
固定资产		1,643.76	4,164.19	4,164.19
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			77,701.13	77,701.13
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,856,137,272.23	2,856,238,620.45	2,856,238,620.45
资产总计		2,986,114,883.16	2,995,747,351.23	2,995,747,351.23

法定代表人：陈志永　　主管会计工作负责人：张建伟　　会计机构负责人：张建伟

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审定章

母公司资产负债表（续）

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		187,812,047.88	243,957,743.15	243,957,743.15
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项			5,000,000.00	5,000,000.00
合同负债				
应付职工薪酬		54,339.00	57,317.00	57,317.00
应交税费		4,191.30	744,081.86	744,081.86
其他应付款		757,796,262.90	648,292,615.85	648,292,615.85
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		197,016,662.41	197,491,620.41	197,491,620.41
其他流动负债				
流动负债合计		1,142,683,503.49	1,095,543,378.27	1,095,543,378.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股			-	
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		6,984,600.00	11,203,500.00	11,203,500.00
预计负债		47,984,567.39	26,909,290.97	26,909,290.97
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		54,969,167.39	38,112,790.97	38,112,790.97
负债合计		1,197,652,670.88	1,133,656,169.24	1,133,656,169.24
所有者权益（或股东权益）：				
股本		525,429,878.00	525,429,878.00	525,429,878.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,603,277,906.98	1,603,277,906.98	1,603,277,906.98
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		26,531,911.32	26,531,911.32	26,531,911.32
未分配利润		-366,777,484.02	-293,148,514.31	-293,148,514.31
所有者权益（或股东权益）合计		1,788,462,212.28	1,862,091,181.99	1,862,091,181.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,986,114,883.16	2,995,747,351.23	2,995,747,351.23

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（1）

合并利润表

编制单位：[illegible]影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		160,502,147.25	490,771,617.64
其中：营业收入	六、（三十五）	160,502,147.25	490,771,617.64
二、营业总成本		282,108,604.09	529,221,406.09
其中：营业成本	六、（三十五）	159,798,856.77	369,819,572.30
税金及附加	六、（三十六）	241,241.27	7,454,157.88
销售费用	六、（三十七）	13,103,552.58	30,112,114.70
管理费用	六、（三十八）	54,396,277.47	75,017,710.61
研发费用			
财务费用	六、（三十九）	54,568,676.00	46,817,850.60
其中：利息费用		26,382,030.03	27,265,789.69
利息收入		194,940.32	377,389.57
加：其他收益	六、（四十）	2,827,631.27	5,416,435.52
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十一）	184,492.96	2,868,787.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,989.35	-537,095.18
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）	六、（四十二）	-87,499,735.92	77,953,457.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-21,320,849.25	-898,550,295.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-19,663.11	-440.04
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-227,434,580.89	-850,761,844.39
加：营业外收入	六、（四十五）	102,256,692.20	9,782,501.27
减：营业外支出	六、（四十六）	99,310,021.46	90,482,246.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-224,487,910.15	-931,461,589.32
减：所得税费用	六、（四十七）	43,054,945.52	13,073,477.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-267,542,855.67	-944,535,066.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-267,542,855.67	-944,535,066.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-250,216,028.23	-944,756,785.64
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,326,827.44	221,718.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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			
（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		-267,542,855.67	-944,535,066.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-250,216,028.23	-944,756,785.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-17,326,827.44	221,718.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.48	-1.80
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.48	-1.80

法定代表人：陈[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计章（1）

母公司利润表

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（五）	5,582,075.47	12,646,378.67
减：营业成本	十六、（五）	22,331,032.40	4,763,130.45
税金及附加		1,113.30	15,160.80
销售费用		920,221.04	2,394,842.60
管理费用		5,626,885.41	14,949,795.39
研发费用			
财务费用		26,465,288.76	17,054,024.49
其中：利息费用		22,055,228.46	11,238,943.65
利息收入		3,370.80	9,999.01
加：其他收益		724.84	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（六）	-21,126.66	39,961,486.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,126.66	-23,482.20
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）		-2,873,247.70	772,010.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-119,248,233.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-52,656,114.96	-105,045,310.93
加：营业外收入		12,656,499.67	
减：营业外支出		33,629,354.42	28,179,109.38
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-73,628,969.71	-133,224,420.31
减：所得税费用			
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		-73,628,969.71	-133,224,420.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,628,969.71	-133,224,420.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			——
4. 企业自身信用风险公允价值变动			——
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			——
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			——
4. 其他债权投资信用减值准备			——
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-73,628,969.71	-133,224,420.31
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：陈士和　　主管会计工作负责人：张建华　　会计机构负责人：张建华

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审计章(1)

合并现金流量表

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,883,866.27	703,195,663.40
收到的税费返还		67,001.59	1,118,865.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	34,323,711.06	238,122,838.61
经营活动现金流入小计		230,274,578.92	942,437,367.61
购买商品、接受劳务支付的现金		116,337,047.94	339,598,962.22
支付给职工以及为职工支付的现金		35,960,401.58	54,274,554.79
支付的各项税费		7,138,173.99	50,868,082.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	41,047,217.01	263,677,176.55
经营活动现金流出小计		200,482,840.52	708,418,776.09
经营活动产生的现金流量净额		29,791,738.40	234,018,591.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,950,000.00
取得投资收益收到的现金		216,482.31	8,205.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,439,311.50	355,459.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)	24,040,000.00	12,880,000.00
投资活动现金流入小计		25,695,793.81	18,193,664.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,581,887.92	9,220,826.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,553,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十八)	30,196.78	22,350,000.00
投资活动现金流出小计		28,165,084.70	31,570,826.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,469,290.89	-13,377,162.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,300,000.00	17,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	19,700,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	20,300,000.00
偿还债务支付的现金		25,207,701.02	15,399,584.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,325,051.54	19,070,383.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,150,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	22,732,666.40	249,835,228.72
筹资活动现金流出小计		68,265,418.96	284,305,195.76
筹资活动产生的现金流量净额		-26,265,418.96	-264,005,195.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,057,028.55	-43,363,766.51
加：期初现金及现金等价物余额		19,949,887.49	63,313,654.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十九)	21,006,916.04	19,949,887.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审计章(1)

母公司现金流量表

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,917,480.00	30,873,265.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,234,486.27	184,864,945.44
经营活动现金流入小计		17,151,966.27	215,738,211.40
购买商品、接受劳务支付的现金		47,000.00	360,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,417,799.87	1,182,710.00
支付的各项税费		15,160.80	7,001.70
支付其他与经营活动有关的现金		12,933,546.29	157,508,785.26
经营活动现金流出小计		14,413,506.96	159,058,496.96
经营活动产生的现金流量净额		2,738,459.31	56,679,714.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,855,000.00
取得投资收益收到的现金			40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			12,094.91
收到其他与投资活动有关的现金		9,570,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,570,000.00	74,867,094.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-
投资支付的现金		3,832,666.40	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,832,666.40	-
投资活动产生的现金流量净额		5,737,333.60	74,867,094.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,700,000.00	-
偿还债务支付的现金		1,071,724.92	1,594,401.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,226,664.91	3,819,622.90
支付其他与筹资活动有关的现金		6,800,000.00	126,177,236.95
筹资活动现金流出小计		11,098,389.83	131,591,261.02
筹资活动产生的现金流量净额		-8,398,389.83	-131,591,261.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		77,403.08	-44,451.67
加：期初现金及现金等价物余额		152,842.10	197,293.77
六、期末现金及现金等价物余额		230,245.18	152,842.10

法定代表人：陈北　　主管会计工作负责人：张玉梅　　会计机构负责人：张玉梅

中兴化合山师市分所（特殊普通合伙）
报告审计专用章（1）

合并所有者权益变动表

编制单位：云城智慧投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		525,429,878.00				-186,362,570.38					-810,911,360.29	216,431,210.36	-555,412,842.31
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额		525,429,878.00	-	-	-	-186,362,570.38	-	-		-	-810,911,360.29	216,431,210.36	-555,412,842.31
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）		-	-	-	-	-	-	-		-	-250,216,028.23	-36,245,827.44	-286,461,855.67
（一）综合收益总额											-250,216,028.23	-17,326,827.44	-267,542,855.67
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-				-	-	-	-
1.股东投入的普通股													-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,919,000.00	-18,919,000.00
1.提取盈余公积													-
2.对所有者（或股东）的分配			-									-18,919,000.00	-18,919,000.00
3.其他													-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额		525,429,878.00	-	-	-	-186,362,570.38	-	-	-	-	-1,061,127,388.52	180,185,382.92	-841,874,697.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章（1）

合并所有者权益变动表

98海科技股份有限公司（原名：海科化工股份有限公司）　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	上年金额											
		归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额		525,429,878.00				-609,019,267.78					322,022,254.31	278,519,909.16	516,952,773.69
加：会计政策变更											-188,176,828.96		-188,176,828.96
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额		525,429,878.00	-	-	-	-609,019,267.78	-	-	-	-	133,845,425.35	278,519,909.16	328,775,944.73
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）		-	-	-	-	122,656,697.40	-	-	-	-	-944,756,785.64	-62,088,698.80	-884,188,787.04
（一）综合收益总额											-944,756,785.64	221,718.72	-944,535,066.92
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,300,417.52	-40,300,417.52
1.股东投入的普通股													-
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												-40,300,417.52	-40,300,417.52
（三）利润分配		-	-	-	-	122,656,697.40	-	-	-	-	-	-22,010,000.00	100,646,697.40
1.提取盈余公积													-
2.对所有者（或股东）的分配			-								-	-22,010,000.00	-22,010,000.00
3.其他						122,656,697.40							122,656,697.40
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													
四、本年期末余额		525,429,878.00	-	-	-	-486,362,570.38	-	-	-	-	-810,911,360.29	216,431,210.36	-555,412,842.31

法定代表人：陈士拉　　主管会计工作负责人：张正华　　会计机构负责人：张正华

母公司所有者权益变动表

编制单位：[illegible]威影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		525,429,878.00				1,603,277,906.98				26,531,911.32	-293,148,514.31	1,862,091,181.99
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		525,429,878.00	-	-	-	1,603,277,906.98	-	-	-	26,531,911.32	-293,148,514.31	1,862,091,181.99
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-73,628,969.71	-73,628,969.71
（一）综合收益总额											-73,628,969.71	-73,628,969.71
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		525,429,878.00	-	-	-	1,603,277,906.98	-	-	-	26,531,911.32	-366,777,484.02	1,788,462,212.28

法定代表人：陈志红　　主管会计工作负责人：沈建华　　会计机构负责人：沈建华

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审计章(1)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审计章(1)

母公司所有者权益变动表

编制单位：长城影视股份有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		525,429,878.00				1,480,621,209.58				26,531,911.32	-159,924,094.00	1,872,658,904.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额		525,429,878.00	-	-	-	1,480,621,209.58	-	-	-	26,531,911.32	-159,924,094.00	1,872,658,904.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	-	122,656,697.40	-	-	-	-	-133,224,420.31	-10,567,722.91
（一）综合收益总额											-133,224,420.31	-133,224,420.31
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	122,656,697.40	-	-	-	-	-	122,656,697.40
1.股东投入的普通股												-
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						122,656,697.40						122,656,697.40
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积												-
2.对所有者（或股东）的分配												-
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额		525,429,878.00	-	-	-	1,603,277,906.98	-	-	-	26,531,911.32	-293,148,514.31	1,862,091,181.99

法定代表人：陈建和　　主管会计工作负责人：张建华　　会计机构负责人：张建华

长城影视股份有限公司
2020 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

长城影视股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名江苏宏宝五金股份有限公司（以下简称“江苏宏宝”）。江苏宏宝系经江苏省人民政府苏政复〔2001〕197 号文批准，由原江苏宏宝集团五金工具有限公司整体变更设立的股份有限公司，变更后注册资本为 7,268 万元。2006 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕73 号文核准，江苏宏宝公开发行新股 5,000 万股，注册资本变更为 12,268 万元，江苏宏宝股票于 2006 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。2010 年 7 月，江苏宏宝以 2009 年末总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，于 2010 年 8 月 16 日取得了由江苏省苏州市工商行政管理局颁发的变更后的注册号为 320000000016849 的《企业法人营业执照》。注册资本为 18,402 万元，股份总数 18,402 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 A 股 385.87 万股；无限售条件的流通股 A 股 18,016.13 万股。

根据 2013 年 8 月 26 日第一次临时股东大会会议决议，并经中共中央宣传部《关于原则同意长城影视股份有限公司借壳上市的函》（中宣办发函〔2013〕239 号）、国家新闻出版广电总局《关于原则同意长城影视股份有限公司借壳上市的审核意见》（〔2013〕273 号）、中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏宝五金股份有限公司重大资产重组及向长城影视文化企业集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2014〕323 号）及《关于核准长城影视文化企业集团有限公司及一致行动人公告江苏宏宝五金股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可〔2014〕324 号）批准，本公司向长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）等 9 家法人企业和王培火等 52 名自然人（以下合并简称“交易对方”）非公开发行人民币普通股 341,409,878 股（A 股），每股面值 1 元，发行价为 5.55 元/股，交易对方以持有的“东阳长城影视传媒有限公司”100%股权作为对价，作价 189,482.50 万元认购该等股份，其中 34,140.9878 万元增加注册资本及股本，155,341.5122 万元增加资本公积。 变更后公司注册资本为 52,542.9878 万元，总股本为 52,542.9878 万股，其中有限售条件的流通股份为 34,526.8601 万股，无限售条件的流通股份为 18,016.1277 万股。此次新增注册资本及实收资本情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天健验〔2014〕6-14 号验资报告。

公司已于 2014 年 6 月 4 日完成工商变更登记手续并取得由江苏省苏州市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“江苏宏宝五金股份有限公司”变更为“长城影视股份有限公司”。经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 6 月 5 日起，公司中文全称由“江苏宏宝五金股份有限公司”变更为“长城影视股份有限公司”，公司证券简称由“江苏宏宝”变更为“长城影视”。公司英文全称由“Jiangsu Hongbao HardwareCo., Ltd.”变更为“Great Wall Movie and

Television Co.,Ltd.”，英文简称由“JIANGSU HONGBAO”变更为“CCYS”。公司证券代码仍为“002071”。

公司属广播、电视、电影和影视录音制作业，经营范围：制作、发行、广播电视节目（不得制作时政新闻及同类广播电视节目）；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视文化信息咨询；企业形象策划；会展会务服务；摄影服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司2020年纳入合并范围的子公司共37户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2020年合并范围的变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事影视投资、制作、发行及广告发布、旅游服务业务等。

本公司控股股东于2020年12月1日将其公司名称由“长城影视文化企业集团有限公司”变更为“浙江清风原生文化有限公司”（以下简称“长城集团”或“清风原生”）

二、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

截至2020年12月31日，本公司归属于母公司股东权益为-10.22亿元，已逾期债务10.57亿元，并且因债务逾期涉及多起诉讼事项。上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本公司将会采取各种措施，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1、聚焦精品内容，继续加强影视板块的业务布局

本公司将继续通过内部、外部的资源整合，以全流程成本控制的模式自制精品剧；同时，采取与外部优质资源合作的方式共同打造精品内容。保障公司在内容制作、发行领域的优势地位。

2、推进产业链的横向拓展和纵向延伸

公司积极寻求产业链的延伸拓展。在内容端，本公司将利用自身在影视领域的积累和优势，拓展电影、网剧、微电影、综艺节目等新的内容形式。在渠道端，随着公司的发展壮大以及新媒体渠道的影响力的提升，本公司将寻求与新媒体平台的多方位合作；并且计划战略布局高端影院领域，拓展公司的收入来源、提升盈利水平，增强公司在渠道的实力。

3、促进影视业务、广告业务、实景娱乐业务之间的融合发展

随着公司的经营发展，本公司逐步形成了影视娱乐、广告营销、实景娱乐三大业务板块。实景娱乐板块一方面是本公司内容 IP 的延伸，为本公司内容增加了变现渠道，另一方面可为本公司的影视业务提供拍摄场地。广告业务也可与影视业务、实景娱乐业务进行业务、媒体、客户等层面的融合发展。而影视业务的发展也可为广告营销、实景娱乐业务提供内容、品牌、影响力、资源等方面的支持。所以保障和促进影视业务、广告业务、实景娱乐业务之间的融合发展，是本公司工作的重要方向。

4、进一步完善公司治理结构

未来本公司将继续按照上市公司规范治理要求，进一步完善法人治理结构，以董事会建设为核心，充分发挥董事会在重大经营决策、聘任高级管理人员和制订各项制度等方面的作用，充分发挥独立董事和专门委员会的作用，并且根据本公司各项业务的发展，修改和完善本公司内部控制制度，使得本公司的各项运作更加合理、有效。

三、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 12 月 31 日合并及母公司的财务状况及 2020 年度合并及母公司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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事从事影视投资、制作、发行及广告发布、旅游服务等业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（九）“金融工具”、（二十五）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（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）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公

司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、（五）、2，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、（十四）"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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十四）、2、（4）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，按照本附注四、（十四）、2、（2） “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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，

采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模

式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

4）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

5）合同现金流量特征的评估

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

（2）金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2）以摊余成本计量的金融资产

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，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

该类金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

（2）财务担保合同负债

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

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

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

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

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（1）预期信用损失计量的一般方法

1）应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

2）其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括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。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，具有较低信用风险，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

对于组合 3，具有较低信用风险，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

（4）预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

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

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

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

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

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有或创作的电视剧剧本（即原材料）、公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品（即在产品）、持有以备出售的电视剧（即库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成本的库存商品构成，在产品在制作完成并取得发行许可证后结转入库存商品，而库存商品则根据电视剧的销售情况结转成本。

存货发出时，采用个别计价法。本公司库存商品符合电视剧收入确认条件之日起，在不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将全部实际成本按照计划收入的完成比例结转销售成本。

“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率＝影视剧入库的实际总成本／预计影视剧成本结转期内的销售总收入×100%

本期应结转的销售成本＝本期影视剧实现销售收入×计划销售成本结转率

当电视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按照实际销售收入占预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的电视剧成本＝电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入）。

如果在首轮发行期（24 个月）内 ，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。

公司如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该电视剧未结转的成本予以结转当期

损益。

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。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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，其中电视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

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一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

合同资产会计政策适用于2020年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）、“金融工具”。

（十三）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组

内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2、可收回金额。

（十四）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四、（九）“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。

（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股东权益；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）、2“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，在处置时将原计入股东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。

（十五）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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

（十六）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。固定资产仅在与其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	直线法	20	4	4.80
专用设备	直线法	5-8	4	12.00-19.20
办公设备及其他	直线法	5	4	19.20
运输设备	直线法	5	4	19.20

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四、（二十一）“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。

（十七）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四、（二十一）“长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）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四、（二十一）“长期资产减值”。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十一）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。

（二十二）合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

（二十三）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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司目前暂无设定受益计划。如果本公司未来存在设定受益计划，那么本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、履行该义务很可能导致经济利益流出；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况

下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十五）收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

基于以上原则，本公司收入确认的具体政策如下：

（1）影视及广告板块的收入确认

本公司主要销售电视剧及其衍生产品。内销影视剧作品收入确认需满足以下条件：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》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入;对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的,在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。外销影视剧作品收入确认条件同内销收入，外销影视剧作品的购买方为具有海外播映渠道的客户单位。

衍生品收入主要包括植入性广告和贴片广告。一般而言，植入性广告在取得播放映许可证且播放完成后一次性按协议金额确认收入；贴片广告一经播放后，就按合同约定确认收入。

本公司下属的广告公司收入的确认方法：按照广告公司承接业务后，依据客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。在广告发布期间，财务部门根据合同总价及发布期间分期确认收入。

影视制作服务收入的确认方法：根据公司与客户签订的合同或协议，相关影视制作服务已经完成，母带移交委托方后一次性确认收入。

（2）旅游板块的收入确认

本公司旅游板块的收入指公司经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他旅游相关业务所获得的经营收入。

A．旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a．旅行社组织境外旅游者到国内旅游，以旅行团队离境确认收入实现；组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，以旅行团旅行返回时确认收入实现；代理销售业务和客运活动的收入确认，以代理销售业务（包括旅行社企业代理销售机车船票、代办签证业务、旅行社代理酒店预订业务等）已经办妥后，客运活动已完成为确认时点；

代理销售业务已经办妥后，指有关机车票已移交给委托人后；旅行社受托代办签证业务，已取得有效签证时；预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务离开酒店时；旅行社办理上述多项代理业务组合的商务旅游业务，在其中一项按上述条件办妥后。

客运活动已完成，是指经营旅客运输的企业已经按委托完成旅客运输业务。

b．旅游活动的经济利益能够流入企业；

c．相关的收入和成本能够可靠地计量。

B．旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

a．旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定；

b．代理业务收入，机车船票等代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量；

c．客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按资产负债表日后事项的有关规定处理。

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐饮、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源而支付的佣金或回佣，在实际收到时确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

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，应当将已发生的劳务成本记入当期损益，不确认提供劳务收入。

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、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

5、基于以上原则，本公司收入确认的具体政策如下：

（1）影视及广告板块的收入确认

本公司主要销售电视剧及其衍生产品。内销影视剧作品收入确认需满足以下条件：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》，公司将满足合同约定标准的影视剧载体送达客户单位，影视剧作品收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，影视剧作品相关的成本能够可靠地计量。外销影视剧作品收入确认条件同内销收入，外销影视剧作品的购买方为具有海外播映渠道的客户单位。

衍生品收入主要包括植入性广告和贴片广告。一般而言，植入性广告在取得播放映许可证且播放完成后一次性按协议金额确认收入；贴片广告一经播放后，就按合同约定确认收入。

本公司下属的广告公司收入的确认方法：按照广告公司承接业务后，依据客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。在广告发布期间，财务部门根据合同总价及发布期间分期确认收入。

影视制作服务收入的确认方法：根据公司与客户签订的合同或协议，相关影视制作服务已经完成，母带移交委托方后一次性确认收入。

（2）旅游板块的收入确认

本公司旅游板块的收入指公司经营旅行团旅游业务、机车船票代理销售业务、代办签证业务、预订酒店业务、客运业务及其他旅游相关业务所获得的经营收入。

A．旅游服务收入的确认

旅游服务收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a．旅行社组织境外旅游者到国内旅游，以旅行团队离境确认收入实现；组织国内旅游者到境外旅游或国内旅游，以旅行团旅行返回时确认收入实现；代理销售业务和客运活动的收入确认，以代理销售业务（包括旅行社企业代理销售机车船票、代办签证业务、旅行社代理酒店预订业务等）已经办妥后，客运活动已完成为确认时点；

代理销售业务已经办妥后，指有关机车票已移交给委托人后；旅行社受托代办签证业务，已取得有效签证时；预订酒店的客人已经使用酒店提供的服务离开酒店时；旅行社办理上述多项代理业务组合的商务旅游业务，在其中一项按上述条件办妥后。

客运活动已完成，是指经营旅客运输的企业已经按委托完成旅客运输业务。

b．旅游活动的经济利益能够流入企业；

c．相关的收入和成本能够可靠地计量。

B．旅游服务收入的计量

旅游服务收入按如下原则进行计量：

a．旅游活动收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定；

b．代理业务收入，机车船票等代理销售业务，按委托代理业务的手续费收入计量；酒店预订和签证业务按委托业务金额计量；

c．客运业务收入，按最终报价单或结算单所记载的金额确定。

旅游服务收入发生客人因故退回或部分退回应冲减当期的收入；年度资产负债表日及以前确认的收入，在资产负债表日至财务报告批准日之间发生退回的，应按资产负债表日后事项的有关规定处理。

公司收到航空公司、旅游商或酒店、餐饮、景点、商店为奖励企业超额销售或提供客源而支付的佣金或回佣，在实际收到时确认收入。

（二十六）合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后。

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户

承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十七）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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。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；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。

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。

（二十八）递延所得税资产/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报告期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股东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股东权益，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、清偿负债同时进行时，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。

（二十九）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。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策的变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称"新收入准则"）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次执行新收入准则对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
预收款项	50,848,347.68	5,000,000.00	7,044,021.78	5,000,000.00
合同负债			41,324,835.75	
其他流动负债			2,479,490.15	

2、会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

（三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

10、收入确认和成本结转

本公司电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期确认的电视剧成本＝电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在电视剧发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行适当调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%/5%/6%/10%/11%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2-5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5%、9%、10%、25%计缴。

（二）税收优惠及批文

1、控股子公司西藏山南东方龙辉文化传播有限公司根据西藏自治区人民政府关于《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，西藏山南东方龙辉文化传播有限公司自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此该子公司自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

2、根据控股子公司上海微距广告有限公司与上海市嘉定工业区经济发展有限公司签订的《上海市嘉定工业区财政奖励扶持协议》，上海微距广告有限公司2017年及以后年度享受以下税收扶持政策：

1）营业税（包括营改增及服务业增值税）：年纳税额30万元以下，按实际缴纳金额的26.00%给予财政扶持；年纳税额30万元以上，按实际缴纳金额的30.00%给予财政扶持（退税）；年纳税额50万元以上的，按实际缴纳金额的36.00%给予财政扶持；年纳税额100万元以上的，按实际缴纳金额的42.00%给予财政扶持。

2）企业所得税：年纳税额10万元以下，按实际缴纳金额的8.80%给予财政扶持；年纳税额10万元以上，按实际缴纳金额的10.00%给予财政扶持；年纳税额在20万元以上的，按实际缴纳金额的12.00%给予财政扶持；年纳税额在50万元以上的，按实际缴纳金额的13.00%给财政扶持。

3）个人所得税：年纳税额10万元以下，按实际缴纳金额的8.00%给予财政扶持；年纳税额10万元以上，按实际缴纳金额的10.00%给予财政扶持；年纳税额在20万元以上的，按实际缴纳金额的12.00%给予财政扶持；年纳税额在50万元以上的，按实际缴纳金额的14.00%给予财政扶持。

4）增值税：年纳税额不足5万，不予财政扶持；年纳税额5万元以上，按实际缴纳金额的5.00%给予财政扶持；年纳税额30万元以上，按实际缴纳金额的6.00%给予财政扶持；年纳税额50万元以上，按实际缴纳金额的8.00%给予财政扶持；年纳税额100万元以上，按实际缴纳金额的10.00%给予财政扶持。

上海微距广告公司北京分公司，属于小微企业，按税法的有关规定享受小微企业的税收优惠政策。

3、控股子公司上海微距广告有限公司下属全资子公司西藏古邑广告有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此西藏古邑广告有限公司自自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

4、全资子公司浙江中影文化发展有限公司下属全资子公司西藏嘉汛文化发展有限公司《西藏自

治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此西藏嘉汛文化发展有限公司自2020年1月1日起至2020年12月31日，实际缴纳的企业所得税税率为9%。

5、全资子公司浙江中影文化发展有限公司下属全资子公司霍尔果斯嘉汛文化发展有限公司根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）第一条的规定，自2017年10月至2020年12月31日免征企业所得税。

6、全资子公司上海玖明广告有限公司下属全资子公司西藏畅明广告有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此西藏畅明广告有限公司自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

7、全资子公司上海玖明广告有限公司下属全资子公司霍尔果斯米诺文化传媒有限公司根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）第一条的规定，自2017年10月至2020年12月31日免征企业所得税。

8、全资子公司曲水长城影视传媒有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此曲水长城影视传媒有限公司自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

9、全资子公司上海胜盟广告有限公司下属全资子公司西藏胜盟广告有限公司、上海莲花之旅旅行社有限公司下属上海莲花之旅旅行社有限公司西藏分公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

10、控股子公司杭州世茂旅行社有限公司的下属全资子公司拉萨聚天下电子商务有限公司根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的规定，自2018年1月1日起至2021年12月31日止暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，因此拉萨聚天下电子商务有限公司自2020年1月1日起至2020年12月31日实际缴纳的企业所得税税率为9%。

11、根据财政部税务总局财税[2019]13号文件，《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》中的规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城

镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司杭州金榜旅行社有限公司、滁州新长城影视有限公司、北京金桥佳人传媒影视广告有限公司、北京盛世华信国际广告传媒有限公司、杭州世茂旅行社有限公司、上海莲花之旅旅行社有限公司、河北非凡之旅旅行社有限公司满足小型微利企业所得税优惠政策条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2020 年 12 月 31 日，年初指 2020 年 1 月 1 日，本期或本年指 2020 年度，上期或上年指 2019 年度。

（一）货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	193,732.15	360,496.65
银行存款	22,080,650.32	23,815,586.69
其他货币资金	3,712,950.30	5,807,669.11
合　　计	25,987,332.77	29,983,752.45

注：1、本公司无存放在境外的资金。

2、本报告期末其他货币资金余额为 3,712,950.30 元，其中 9 家旅行社按照旅游管理部门要求缴纳的旅游质量保证金 3,665,000.00 元，该部分货币资金使用受限。

3、本报告期末因诉讼冻结 34 个银行存款账户，其中存款余额合计 1,315,416.73 元，为使用受限资金。

（二）交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,470,000.00
其中：理财产品		14,470,000.00
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
合　计		14,470,000.00

（三）应收票据

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	1,000,000.00	

注：公司年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（四）应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.17	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	578,978,977.14	99.83	425,289,520.53	73.46	153,689,456.61
其中：账龄组合	578,978,977.14	99.83	425,289,520.53	73.46	153,689,456.61
合计	579,978,977.14	100.00	426,289,520.53	73.50	153,689,456.61

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	0.16	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	641,721,114.01	99.84	340,158,211.21	53.01	301,562,902.80
其中：账龄组合	641,721,114.01	99.84	340,158,211.21	53.01	301,562,902.80
合计	642,721,114.01	100.00	341,158,211.21	53.08	301,562,902.80

1、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鹰潭灵诺广告有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

2、采用账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	34,052,996.24	1,822,318.20	5.35
1－2 年（含 2 年）	66,029,692.91	17,762,304.73	26.90
2－3 年（含 3 年）	83,459,402.46	40,602,936.31	48.65
3－4 年（含 4 年）	63,130,575.48	32,795,651.24	51.95
4－5 年（含 5 年）	88,784,598.36	88,784,598.36	100.00
5 年以上	243,521,711.69	243,521,711.69	100.00
合计	578,978,977.14	425,289,520.53	73.46

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,000,000.00					1,000,000.00
按组合计提坏账准备	340,158,211.21	85,726,134.32		710.00	594,115.00	425,289,520.53

其中：账龄组合	340,158,211.21	85,726,134.32		710.00	594,115.00	425,289,520.53
合计	341,158,211.21	85,726,134.32		710.00	594,115.00	426,289,520.53

注：坏账准备其他变动金额系公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。

4、本报告期实际核销的应收账款

单位名称	期末余额
实际核销的应收账款	710.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 202,388,064.70 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 153,412,567.24 元。

6、应收账款质押情况

如短期借款注释所述，本公司质押应收账款原值 50,038.42 万元以取得银行的借款。由于质押的应收账款部分已转让给了浙江清风原生文化有限公司，本报告期末属于质押的应收账款的账面原值为 186,144,120.00 元。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,374,129.57	22.96	28,086,826.27	35.46
1－2 年（含 2 年）	21,757,162.49	37.35	45,637,544.97	57.63
2－3 年（含 3 年）	19,963,503.24	34.28	5,046,695.63	6.37
3 年以上	3,150,032.35	5.41	424,859.00	0.54
合　计	58,244,827.65	100.00	79,195,925.87	100.00

注：本公司超过 1 年且金额重要的预付款项包括：①预付曲水天晴广告有限公司 5,727,660.38 元；②预付河北白鹿温泉旅游度假股份有限公司 2,213,908.00 元；③预付上海丽耀投资咨询有限公司 4,021,000.00 元；④预付杭州蒲公英旅行社有限公司 2,140,000.00 元；⑤预付杭州蒲公英旅行社有限公司上海蒲英旅行社分公司 2,682,072.00 元。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 17,125,631.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 29.40%。

（六）其他应收款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	58,817,915.37	38,238,504.01
合计	58,817,915.37	38,238,504.01

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	4,573,299.00	6.44	4,573,299.00	100.00	
按组合计提坏账准备	66,489,904.95	93.56	7,671,989.58	11.54	58,817,915.37
其中：账龄组合	66,489,904.95	93.56	7,671,989.58	11.54	58,817,915.37
合计	71,063,203.95	100.00	12,245,288.58	17.23	58,817,915.37

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	5,284,109.38	10.85	5,284,109.38	100.00	
按组合计提坏账准备	43,435,278.23	89.15	5,196,774.22	11.96	38,238,504.01
其中：账龄组合	43,435,278.23	89.15	5,196,774.22	11.96	38,238,504.01
合计	48,719,387.61	100.00	10,480,883.60	21.51	38,238,504.01

2、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
何丽娟	880,600.00	880,600.00	100.00	预计款项无法收回
赵守斌	845,026.00	845,026.00	100.00	预计款项无法收回
程鹏	770,648.00	770,648.00	100.00	预计款项无法收回
盛明贵	432,315.00	432,315.00	100.00	预计款项无法收回
李林	243,199.00	243,199.00	100.00	预计款项无法收回
杨军	202,947.00	202,947.00	100.00	预计款项无法收回
杨亚强	202,016.00	202,016.00	100.00	预计款项无法收回
翟后生	155,764.00	155,764.00	100.00	预计款项无法收回
卞冬生	137,199.00	137,199.00	100.00	预计款项无法收回
卞东武	136,729.00	136,729.00	100.00	预计款项无法收回
徐继舜	135,000.00	135,000.00	100.00	预计款项无法收回
钱轶	120,411.00	120,411.00	100.00	预计款项无法收回
黄鹏	38,039.00	38,039.00	100.00	预计款项无法收回
易星辰	38,039.00	38,039.00	100.00	预计款项无法收回
沈建军	32,127.00	32,127.00	100.00	预计款项无法收回

安徽情浓惠商贸有限公司	203,240.00	203,240.00	100.00	预计款项无法收回
合计	4,573,299.00	4,573,299.00	100.00	

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	38,640,776.94
1－2 年（含 2 年）	16,604,888.08
2－3 年（含 3 年）	7,412,422.49
3－4 年（含 4 年）	3,038,248.24
4－5 年（含 5 年）	107,465.20
5 年以上	5,259,403.00
合计	71,063,203.95

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	36,974,670.18	23,844,449.48
备用金、押金	18,621,343.07	14,015,876.97
处置房款	4,370,059.00	5,070,059.00
其他	3,917,717.02	189,752.16
保证金	7,179,414.68	5,599,250.00
合　计	71,063,203.95	48,719,387.61

5、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	937,382.84	4,259,391.38	5,284,109.38	10,480,883.60
年初余额在本期变动				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,512,462.89	962,752.47	-701,613.76	1,773,601.60
本期收回或转回				
本期核销			9,196.62	9,196.62
本期其他变动				

期末余额	2,449,845.73	5,222,143.85	4,573,299.00	12,245,288.58

6、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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	49,774,917.76	70.04	2,761,130.43

7、本报告期实际核销其他应收款项情况

单位名称	期末余额
实际核销的其他应收款项	9,196.62

8、本报告期末无涉及政府补助的应收款项

9、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

10、本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

（七）存货

1、分类情况

项　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	801,496.39	650,000.00	151,496.39
在产品	48,841,945.33		48,841,945.33
库存商品	76,388,805.46	11,879,333.86	64,509,471.60
合　计	126,032,247.18	12,529,333.86	113,502,913.32

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	806,935.91	650,000.00	156,935.91
在产品	123,132,127.28	11,843,053.86	111,289,073.42
库存商品	28,297,323.37	5,035,697.60	23,261,625.77
合　计	152,236,386.56	17,528,751.46	134,707,635.10

2、存货备抵

本公司投资拍摄的电视剧《人民总理周恩来》，收到的联合投资拍摄款 2,500.00 万元，在该电视剧拍摄完成时转入存货备抵。

3、存货跌价准备及合同履约成本减值准备情况

项　　目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	650,000.00				650,000.00
在产品	11,843,053.86	-11,843,053.86			
库存商品	5,035,697.60	11,843,053.86		4,999,417.60	11,879,333.86
合　　计	17,528,751.46			4,999,417.60	12,529,333.86

4、公司无合同履约成本本期摊销金额。

（八）其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,680,914.72	6,713,180.95
预缴税金	1,583,266.30	1,362,032.05
合　　计	6,264,181.02	8,075,213.00

（九）长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波卓影士佳投资管理有限公司	5,248.19			-5,248.19		
宜宾长城神话世界影视基地有限公司	269,688.72			-21,126.66		
小　计	274,936.91			-26,374.85		
合　计	274,936.91			-26,374.85		

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
宁波卓影士佳投资管理有限公司					
宜宾长城神话世界影				248,562.06	

视基地有限公司					
小　计				248,562.06	
合　计				248,562.06	

（十）其他非流动金融资产

1、明细情况

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,857,080.70	
其中：权益工具投资	176,857,080.70	
合　计	176,857,080.70	

2、权益工具投资明细情况

被投资单位	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
诸暨长城国际影视创意园有限公司	176,857,080.70	100.00
合　计	176,857,080.70	100.00

3、其他说明

因公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。公司对诸暨影视创意园的股权投资按丧失控制权日,重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列示于“其他非流动金融资产”项目。

（十一）固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	176,980,681.06	303,209,631.31
固定资产清理		
合　计	176,980,681.06	303,209,631.31

固定资产

1、固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	343,063,563.92	24,805,010.91	6,010,361.64	19,658,308.65	393,537,245.12
2、本年增加金额	2,326,554.55	200,243.37		551,014.38	3,077,812.30
（1）购置	780,978.17	200,243.37		551,014.38	1,532,235.92
（2）在建工程转入	1,545,576.38				1,545,576.38

项　目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3、本年减少金额	145,508,391.76		614,276.07	3,157,943.21	149,280,611.04
（1）处置或报废	1,622,692.09		291,900.00	530,416.61	2,445,008.70
（2）合并范围减少	143,885,699.67		322,376.07	2,627,526.60	146,835,602.34
4、期末余额	199,881,726.71	25,005,254.28	5,396,085.57	17,051,379.82	247,334,446.38
二、累计折旧					
1、期初余额	57,543,898.84	14,260,069.86	5,008,656.19	13,514,988.92	90,327,613.81
2、本年增加金额	11,713,883.58	3,181,856.33	718,877.10	1,716,992.61	17,331,609.62
（1）计提	11,713,883.58	3,181,856.33	718,877.10	1,716,992.61	17,331,609.62
3、本年减少金额	34,159,260.77		458,085.83	2,688,111.51	37,305,458.11
（1）处置或报废	301,198.06		160,081.60	473,756.80	935,036.46
（2）合并范围减少	33,858,062.71		298,004.23	2,214,354.71	36,370,421.65
4、期末余额	35,098,521.65	17,441,926.19	5,269,447.46	12,543,870.02	70,353,765.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	164,783,205.06	7,563,328.09	126,638.11	4,507,509.80	176,980,681.06
2、年初账面价值	285,519,665.08	10,544,941.05	1,001,705.45	6,143,319.73	303,209,631.31

注：①固定资产合并范围减少系公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)的控制,自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,441,039.82	4,429,624.34		25,011,415.48
专用设备	7,072,988.37	2,687,735.53		4,385,252.84
合计	36,514,028.19	7,117,359.87		29,396,668.32

3、使用权受限的固定资产情况

（1）融资租赁租入的固定资产由以下明细组成：

全资子公司淄博新齐长城影视城有限公司与华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司签订 2 笔融资租赁合同，合计 3,900.00 万元所形成，详见本附注“六、（二十八）、长期应付款”的相关披露。

（2）公司控股子公司安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司 2020 年 5 月 14 日，公司以账面价值 26,935,867.54 元的部分房屋建筑物抵押，向南陵太平村镇银行许镇支行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 5 月 14 日至 2023 年 5 月 13 日，抵押的资产为：皖（2017）繁昌县不动产权第 0016606 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016610 号；皖（2017）繁昌县不动产权第 0016607 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016612 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016608 号。

2020 年 6 月 29 日，公司以账面价值 26,935,867.54 元的部分房屋建筑物抵押，向安徽繁昌农村商业银行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，抵押的资产为：皖（2017）繁昌县不动产权第 0016605 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016609 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016611 号、繁昌房字第 021855 号、繁昌房字第 021856 号。

（十二）在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	24,067,425.18	20,696,638.67
工程物资		
合　计	24,067,425.18	20,696,638.67

1、在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
VR 工程（淄博）	18,247,279.93		18,247,279.93	18,247,279.93		18,247,279.93
府苑	2,060,001.60		2,060,001.60	2,060,001.60		2,060,001.60
马仁奇峰夜游工程	3,727,540.78		3,727,540.78			
楠苑温泉工程	2,600.00		2,600.00			
福苑温泉工程	2,600.00		2,600.00			
无人机停车场工程	16,778.00		16,778.00			
酒管系统	4,954.87		4,954.87			
如意平台工程				389,357.14		389,357.14
天空之境	5,670.00		5,670.00			
合　计	24,067,425.18		24,067,425.18	20,696,638.67		20,696,638.67

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
VR 工程（淄博）	350,000,000.00	18,247,279.93				18,247,279.93
府苑	13,500,000.00	2,060,001.60				2,060,001.60
如意平台工	1,284,484.35	389,357.14	895,127.21	1,284,484.35		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
程						
马仁奇峰夜游工程	4,500,000.00		3,727,540.78			3,727,540.78
合 计	369,284,484.35	20,696,638.67	4,622,667.99	1,284,484.35		24,034,822.31

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
VR 工程（淄博）	5.21	在建中				自筹资金
府苑	15.26	在建中				自筹资金
如意平台工程	100.00	已完工				自筹资金
马仁奇峰夜游工程	82.83	在建中				自筹资金

注：①在建工程项目中 VR 项目及府苑工程于 2019 年初停建，停建主要原因为在建项目与当地政府的整体规划上存在差异，目前公司正在与政府沟通解决。

（十三）无形资产

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		软件	商标权	小计	
一、账面原值					
1、年初余额	268,412,701.94	233,600.00	27,311,954.42	27,545,554.42	295,958,256.36
2、本年增加金额					
（1）购置		349,374.40		349,374.40	349,374.40
3、本年减少金额	120,854,170.00	6,200.00		6,200.00	120,860,370.00
4、期末余额	147,558,531.94	576,774.40	27,311,954.42	27,888,728.82	175,447,260.76
二、累计摊销					
1、年初余额	34,626,735.38	193,638.72	7,058,132.41	7,251,771.13	41,878,506.51
2、本年增加金额					
（1）计提	5,588,639.00	66,338.95	3,377,885.39	3,444,224.34	9,032,863.34
3、本年减少金额	18,912,778.30	6,200.00		6,200.00	18,918,978.30
4、期末余额	21,302,596.08	253,777.67	10,436,017.80	10,689,795.47	31,992,391.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项　目	土地使用权	知识产权			合　计
		软件	商标权	小计	
3、本年减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	126,255,935.86	322,996.73	16,875,936.62	17,198,933.35	143,454,869.21
2、年初账面价值	233,785,966.56	39,961.28	20,253,822.01	20,293,783.29	254,079,749.85

注：

① 本公司土地使用权存在质押情况。详见本附注“六、（十一）、固定资产”抵押情况披露及附注“六、（十八）、短期借款”抵押情况披露。

② 本期减少系因公司已丧失对诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。

（十四）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海胜盟广告有限公司	105,596,670.77					105,596,670.77
浙江光线影视策划有限公司	167,124,109.97					167,124,109.97
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	315,145,050.93					315,145,050.93
上海微距广告有限公司	148,161,711.56					148,161,711.56
上海玖明广告有限公司	239,217,897.36					239,217,897.36
浙江中影文化发展有限公司	121,993,931.09					121,993,931.09
杭州春之声旅行社有限公司	11,076,573.53					11,076,573.53
杭州金榜旅行社有限公司	26,785,106.95					26,785,106.95
杭州世茂旅行社有限公司	18,291,112.04					18,291,112.04
上海海鑫国际旅行社有限公司	24,954,710.30					24,954,710.30
上海莲花之旅旅行社有限公司	19,847,853.79					19,847,853.79

南京四海一家旅行社有限公司	14,648,117.76					14,648,117.76
南京凤凰假期旅游有限公司	31,844,818.36					31,844,818.36
河北非凡之旅旅行社有限公司	18,649,442.35					18,649,442.35
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	15,508,831.16					15,508,831.16
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	70,893,888.36					70,893,888.36
合　计	1,349,739,826.28					1,349,739,826.28

2、商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海胜盟广告有限公司	105,596,670.77					105,596,670.77
浙江光线影视策划有限公司	167,124,109.97					167,124,109.97
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	309,747,146.44	5,397,904.49				315,145,050.93
上海微距广告有限公司	148,161,711.56					148,161,711.56
上海玖明广告有限公司	239,217,897.36					239,217,897.36
浙江中影文化发展有限公司	105,935,672.09	16,058,259.00				121,993,931.09
杭州春之声旅行社有限公司	11,076,573.53					11,076,573.53
杭州金榜旅行社有限公司	26,785,106.95					26,785,106.95
杭州世茂旅行社有限公司	18,291,112.04					18,291,112.04
上海海鑫国际旅行社有限公司	24,954,710.30					24,954,710.30
上海莲花之旅旅行社有限公司	19,847,853.79					19,847,853.79
南京四海一家旅行社有	14,648,117.76					14,648,117.76

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
限公司						
南京凤凰假期旅游有限公司	31,844,818.36					31,844,818.36
河北非凡之旅旅行社有限公司	18,649,442.35					18,649,442.35
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	15,508,831.16					15,508,831.16
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司						
合　计	1,257,389,774.43	21,456,163.49				1,278,845,937.92

3、商誉及其减值分类列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉的账面价值	商誉减值准备	其中本年计提数	商誉净额
一、广告业务				
上海胜盟广告有限公司	105,596,670.77	105,596,670.77		
浙江光线影视策划有限公司	167,124,109.97	167,124,109.97		
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	315,145,050.93	315,145,050.93	5,397,904.49	
上海微距广告有限公司	148,161,711.56	148,161,711.56		
上海玖明广告有限公司	239,217,897.36	239,217,897.36		
浙江中影文化发展有限公司	121,993,931.09	121,993,931.09	16,058,259.00	
小　计	1,097,239,371.68	1,097,239,371.68	21,456,163.49	
二、实景娱乐业务				
杭州春之声旅行社有限公司	11,076,573.53	11,076,573.53		
杭州金榜旅行社有限公司	26,785,106.95	26,785,106.95		
杭州世茂旅行社有限公司	18,291,112.04	18,291,112.04		
上海海鑫国际旅行社有限公司	24,954,710.30	24,954,710.30		
上海莲花之旅旅行社有限公司	19,847,853.79	19,847,853.79		
南京四海一家旅行社有限公司	14,648,117.76	14,648,117.76		
南京凤凰假期旅游有限公司	31,844,818.36	31,844,818.36		
河北非凡之旅旅行社有限公司	18,649,442.35	18,649,442.35		
安徽宝中招商国际旅行社有限公	15,508,831.16	15,508,831.16		

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉的账面价值	商誉减值准备	其中本年计提数	商誉净额
司				
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	70,893,888.36			70,893,888.36
小　计	252,500,454.60	181,606,566.24		70,893,888.36
合　计	1,349,739,826.28	1,278,845,937.92	21,456,163.49	70,893,888.36

4、商誉的减值测试过程

2020 年度，对于年初商誉净值还有余额的 3 家单位，本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对商誉相关资产组进行了减值测试。具体测试过程为：首先将该商誉及归属于少数股权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各包括商誉的资产组是否发生了减值。对于可回收金额，浙江中影文化发展有限公司、西藏山南东方龙辉文化传播有限公司按未来现金流量的现值进行测算；安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司按照公允价值减去处置费用的净额进行测算。

经测试，除安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司外，期末其他 2 家公司的商誉均存在减值，共计发生减值的金额为 21,456,163.49 元，具体金额如上表所列示。

按公允价值减去处置费用测算的重要假设及依据：1）国家现行的宏观经济不发生重大变化，资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；2）资产组的经营管理人员能恪尽职守，资产组继续保持现有的经营管理模式持续经营；3）假设评估基准日后评估对象形成的现金流入为每年年末流入，现金流出为每年年末流出；4）假设资产组持续经营假设，不会因出现不可预见的因素导致其无法持续经营，且资产组现有用途不变并原地持续使用。5）假设资产组已经处在交易过程中，以资产组的交易条件等模拟市场进行估价。

按公允价值减去处置费用关建参数如下表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	公允价值	处置费用	公允价值减去处置费用后的净额
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	270,717,307.68	323,833,597.16	3,028,751.98	320,804,845.19

按未来现金流量的现值测算的重要假设及依据：1）本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；2）在可预见经营期内，未考虑生产经营可能发生的非经常性损益，包括但不局限于以下项目：处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益以及其他营业外收入、支出；3）不考虑未来股东或其他方追加投资对资产组价值的影响；4）假设业务正常经营所需的相关批准文件能够及时取得；5）假设评估过程中设定的特定销售模式可以延续；6）假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；7）假设评估基准日后评估对象形成的现金流入为每年年末流入，现金流出为每年年末流出；8）本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

按未来现金流量的现值测算的关建参数如下表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	稳定期增长率	折现率	利润率

被投资单位名称或形成商誉的事项	预测期	稳定期增长率	折现率	利润率
浙江中影文化发展有限公司	2021 年至 2025 年，其后为稳定期	持平	15.26%/17.09%	根据预测的收入、成本、费用等计算
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	2021 年至 2025 年，其后为稳定期	持平	14.09%/15.08%/17.09%	根据预测的收入、成本、费用等计算

注：浙江中影文化发展有限公司、西藏山南东方龙辉文化传播有限公司采用不同折现率，是因为不同年份适用不同的所得税税率所致。

5、商誉减值损失的计算

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
浙江中影文化发展有限公司	33,549,103.22	2,043,400.00	31,486,782.35	16,058,259.00	105,935,672.09	16,058,259.00
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	19,238,845.23	10,223,900.00	8,996,507.48	5,397,904.49	309,747,146.44	5,397,904.49
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	270,717,307.68	320,804,845.19				

（十五）长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	期末余额
房屋装修费	148,081.13	1,017,900.25	265,012.99	900,968.39
淄博聊斋城景区承包租金	6,740,541.95		266,666.64	6,473,875.31
马仁奇峰翻修、装修费	7,792,986.83	1,026,438.99	1,459,645.23	7,359,780.59
合　计	14,681,609.91	2,044,339.24	1,991,324.86	14,734,624.29

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	110,412,269.93	22,218,622.66	248,489,033.71	57,904,273.38
资产减值准备	36,280.00	1,814.00	36,280.00	1,814.00
可抵扣亏损	22,233,561.49	5,492,568.84	40,113,847.22	10,028,461.81
长期应付职工薪酬	2,640,215.06	660,053.77	2,345,175.08	586,293.77
合　计	135,322,326.48	28,373,059.27	290,984,336.01	68,520,842.96

2、递延所得税负债明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	91,123,822.10	22,780,955.51	97,271,790.64	24,317,947.66
合　计	91,123,822.10	22,780,955.51	97,271,790.64	24,317,947.66

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	328,122,539.18	103,150,061.10
资产减值准备	12,788,619.86	17,923,351.70
可抵扣亏损	314,741,692.35	460,172,930.80
长期应付职工薪酬	6,984,600.00	13,354,263.15
合　计	662,637,451.39	594,600,606.75

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额	备注
2020		19,113,863.49	
2021	30,640,356.32	36,700,422.77	
2022	25,305,493.37	26,029,038.71	
2023	125,868,570.99	188,475,177.27	
2024	45,399,716.59	189,854,428.56	
2025	87,527,555.08		
合　计	314,741,692.35	460,172,930.80	

（十七）其他非流动资产

项　　目	期末金额	上年年末余额
预付工程款	733,711.31	1,708,039.98
合　　计	733,711.31	1,708,039.98

（十八）短期借款

1、短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	302,032,403.18	306,756,900.00
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	9,845,125.01	65,257,743.15

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款		500,006.00
合　计	316,877,528.19	382,514,649.15

注：（1）年末质押借款的构成如下：

本公司从中国银行浙江省分行获得的借款 8,000.00 万元，借款期限为 2018 年 2 月 12 日到 2019 年 2 月 10 日，由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以全资子公司诸暨长城影视制作发行有限公司的账面原值合计 14,099.60 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物。因本公司资金紧张造成债务履行存在违约情形，中国银行浙江省分行于 2019 年 1 月 16 日已发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。2020 年 12 月 31 日应归还 7,796.69 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日逾期尚未归还。

本公司从中国银行浙江省分行获得的借款 2,000.00 万元，借款期限为 2018 年 4 月 18 日到 2019 年 4 月 10 日，由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以全资子公司诸暨长城影视制作发行有限公司的账面原值合计 4,530.15 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物。因本公司资金紧张造成债务履行存在违约情形，中国银行浙江省分行于 2019 年 1 月 16 日已发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。2020 年 12 月 31 日应归还 2,000.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日逾期尚未归还。

本公司从中国银行浙江省分行获得的借款 4,000.00 万元，借款期限为 2018 年 5 月 2 日到 2019 年 4 月 26 日，由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以全资子公司曲水长城影视传媒有限公司的账面原值合计 7,282.33 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物。因本公司资金紧张造成债务履行存在违约情形，中国银行浙江省分行于 2019 年 1 月 16 日已发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。2020 年 12 月 31 日应归还 4,000.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日逾期尚未归还。

本公司从中国银行浙江省分行获得的借款 4,000.00 万元，借款期限为 2018 年 7 月 24 日到 2019 年 7 月 19 日，由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以本公司的账面原值合计 2,633.93 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物。因本公司资金紧张造成债务履行存在违约情形，中国银行浙江省分行于 2019 年 1 月 16 日已发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。2020 年 12 月 31 日应归还 4,000.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日逾期尚未归还。

全资子公司东阳长城影视传媒有限公司从中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行获得的借款 13,000.00 万元，借款期限为 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日，该借款于 2018 年 10 月 18 日对该借款签订补充协议，借款期限由 2017 年 10 月 18 日至 2018 年 10 月 18 日变更为 2017 年 10 月 18 日至 2019 年 8 月 19 日。由长城影视股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇担保，以全资子公司诸暨长城影视发行制作有限公司及东阳长城影视传媒有限公司的账面原值合计 21,492.41 万元的应收账款作为质押物，2018 年 12 月，本公司以持有淄博新齐长城影视城有限公司 83.34%的股权为 13,000.00 万元短期借款追加质押担保，以淄博新齐长城影视城有限公司账面价值 7,751.94 万元土地使用权作为抵押（或质押），抵押的土地使用权为：鲁 2018 淄博淄川区不动产权第

0002961 号、鲁 2018 淄博淄川区不动产权第 0003086 号、鲁 2018 淄博淄川区不动产权第 0002879 号，并将对诸暨长城影视发行制作有限公司其他应收款 21,500.00 万元的资产收益权转让给中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行。2020 年 12 月 31 日应归还 13,000.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日已归还 593.45 万元，逾期借款金额 12,406.55 万元。

本公司质押借款担保情况详见本附注“十一、关联方及关联交易（五）关联方交易情况 3、关联方担保情况”。

（2）年末抵押借款 500.00 万元系控股子公司安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司从南陵太平村镇银行许镇支行取得的借款借款期限为 2020 年 5 月 14 日至 2023 年 5 月 13 日，以控股子公司安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司账面价值 26,935,867.54 元的部分房屋建筑物抵押,详见本附注“六、合并财务报表项目注释（十一）、固定资产”及“（十三）无形资产”的相关披露。

（3）年末保证借款的构成如下：

本公司从华夏银行股份有限公司杭州西湖支行获得的借款 5,000.00 万元，原借款期限 2018 年 9 月 21 日到 2019 年 9 月 21 日，展期后借款期限 2018 年 9 月 21 日到 2020 年 9 月 10 日。由长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。截止到 2020 年 12 月 31 日已归还 4,015.49 万元，逾期借款金额 984.51 万元。

2、截止 2020 年 12 月 31 日已逾期未偿还的短期借款情况

贷款单位	逾期借款年末金额	借款利率	逾期原因
中国银行股份有限公司浙江省分行	77,966,922.87	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
中国银行股份有限公司浙江省分行	20,000,000.00	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
中国银行股份有限公司浙江省分行	40,000,000.00	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
中国银行股份有限公司浙江省分行	40,000,000.00	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
华夏银行股份有限公司杭州西湖支行	9,845,125.01	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行	124,065,480.31	浮动利率	资金紧张，暂缓支付
合 计	311,877,528.19		

（十九）应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
广告发布费	20,224,399.58	24,052,920.74
应付工程款	8,250,446.74	20,926,868.87
应付材料及设备采购款	891,506.16	1,534,803.30
广告运营费		1,796,935.44
小区场租费		7,200.00
应付旅游景点酒店等款项	14,132,095.92	12,131,095.46
应付制作费		1,149,330.32
其他	289,985.42	
合　计	43,788,433.82	61,599,154.13

账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
德铂广告传媒（上海）有限公司	3,168,108.04	尚未结算
江西锦沪广告有限公司	2,540,000.00	尚未结算
金寨鑫宝林业综合开发有限公司	2,336,693.30	尚未结算
上海新时尚国际旅行社有限公司	1,556,457.00	尚未结算
合　计	9,601,258.34	

（二十）预收款项

1、预收款项列示

项　目	期末余额	上年年末余额
预收旅游团款		6,032,963.01
预收电视剧制片款		1,000,000.00
预收广告发布款		35,948,694.61
预收门票款		816,391.28
预收租赁款	570,671.58	2,044,021.78
预收服务费		6,277.00
预收拍摄投资款		5,000,000.00
合　计	570,671.58	50,848,347.68

（二十一）合同负债

1、合同负债情况

项　目	期末余额
预收广告发布款	10,039,952.88
预收旅游团款	5,842,556.17
预收门票款	427,594.32
预收电视剧制片款	943,396.23
合　计	17,253,499.60

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	6,222,579.68	31,945,995.12	33,268,477.33	22,000.00	4,878,097.47
二、离职后福利-设定提存计划	74,127.43	656,229.64	714,190.22		16,166.85
三、辞退福利		154,766.00	154,766.00		

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利					
合　计	6,296,707.11	32,756,990.76	34,137,433.55	22,000.00	4,894,264.32

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,157,062.92	28,538,348.37	29,943,201.17	22,000.00	4,730,210.12
2、职工福利费	2,081.40	1,158,068.19	1,158,068.19		2,081.40
3、社会保险费	39,668.09	1,694,094.48	1,680,715.75		53,046.82
其中：医疗保险费	35,603.63	1,617,906.50	1,602,703.15		50,806.98
工伤保险费	944.91	6,724.64	7,472.47		197.08
生育保险费	3,119.55	69,463.34	70,540.13		2,042.76
4、住房公积金	19,426.92	530,482.96	460,734.96		89,174.92
5、工会经费和职工教育经费	3,540.35	24,201.12	24,957.26		2,784.21
6、短期带薪缺勤					
7、短期利润分享计划					
8、其他	800.00	800.00	800.00		800.00
合　计	6,222,579.68	31,945,995.12	33,268,477.33	22,000.00	4,878,097.47

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	71,132.89	628,484.12	685,174.80	14,442.21
2、失业保险费	2,994.54	27,745.52	29,015.42	1,724.64
3、企业年金缴费				
合　计	74,127.43	656,229.64	714,190.22	16,166.85

4、辞退福利列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、因解除劳动关系给与补偿		154,766.00	154,766.00	
合　计		154,766.00	154,766.00	

注：其他减少系公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。

（二十三）应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	11,495,985.06	11,799,503.57
营业税	149,437.02	149,437.02

项　目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	29,004,779.30	29,349,881.38
个人所得税	13,901.00	1,985,754.47
城市维护建设税	548,448.38	567,374.25
教育费附加税	240,049.45	252,420.90
地方教育费附加	160,032.97	159,753.41
印花税	106,723.63	141,223.29
地方基金	301,968.38	79,308.82
土地使用税	1,600,188.64	9,099,075.04
文化事业建设费	1,655,770.45	1,906,885.04
车辆购置税		433.31
合　计	45,277,284.28	55,491,050.50

（二十四）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	28,977,942.73	8,742,613.50
应付股利	22,470,509.33	15,561,509.33
其他应付款	722,979,143.47	649,055,205.57
合　计	774,427,595.53	673,359,328.40

1、应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	22,225,041.94	2,114,146.99
长期借款应付利息	6,752,900.79	6,628,466.51
合　计	28,977,942.73	8,742,613.50

2、应付股利

项　目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	22,470,509.33	15,561,509.33
合　计	22,470,509.33	15,561,509.33

注：应付股利为控股子公司上海微距广告有限公司、安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司应支付的小股东股利，经与小股东沟通后暂缓支付。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
专用服务费	920,323.17	10,900.00

项　目	期末余额	上年年末余额
股权转让保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
员工报销欠款	612,721.94	
应付个人社会保险费	126,093.81	511,602.98
往来款	25,539,981.76	80,886,635.23
股权转让款	401,240,959.79	512,538,564.36
押金保证金	2,088,597.17	2,561,383.21
房租及物业费	3,787,974.83	1,612,693.90
应付其他融资往来	25,866,2491.00	20,933,425.89
合　计	722,979,143.47	649,055,205.57

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	401,240,959.79	双方尚未正式结算
合　计	401,240,959.79	

（二十五）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、（二十七））	253,712,474.69	311,124,179.89
1 年内到期的长期应付款（附注六、（二十八））	263,096,013.40	102,731,507.57
合　计	516,808,488.09	413,855,687.46

（二十六）其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,012,820.93	

（二十七）长期借款

1、长期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	154,359,369.61	154,858,866.24
抵押借款	4,900,000.00	65,629,392.77
保证借款	99,370,306.60	98,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、（二十五））	253,712,474.69	311,124,179.89
合　计	4,917,201.52	7,364,079.12

注：（1）年末质押借款 15,435.93 万元的构成如下：

①本公司从中国银行浙江省分行借款 6,000.00 万元，借款期限为 2016 年 3 月 30 日到 2020 年 12 月 31 日，由长城影视文化企业集团有限公司以其持有的长城影视股票 1,236 万股作为质押物，本年余额 4,121.16 万元；因本公

司资金紧张造成债务履行存在违约情形，中国银行浙江省分行于 2019 年 4 月 4 日已发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 4,121.16 万元，已逾期 4,121.16 万元；

②本公司及子公司东阳长城影视传媒有限公司同华美银行（中国）有限公司签订了 4,000.00 万元额度的授信协议，借款期限为 2017 年 7 月 10 日到 2019 年 7 月 7 日，以本公司的应收账款--《浴血红颜》电视剧的收益权提供质押，并由赵锐勇提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年，本年余额 3,880.50 万元；2019 年 12 月 31 日应归还 4,000.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日已归还 119.50 万元，已逾期 3,880.50 万元；

③本公司同中国工商银行股份有限公司杭州武林支行签订长期借款合同，截止到 2020 年 12 月末的借款金额为 7,434.27 万元，借款期限为 2015 年 5 月 26 日到 2020 年 4 月 13 日不等。由长城影视股份有限公司以其持有的诸暨长城国际影视创意园有限公司 100%股权质押担保、本公司以持有的浙江光线影视策划有限公司 80%股权、上海胜盟广告有限公司 100%股权质押担保。截至 2019 年 4 月 19 日因东阳长城资金紧张导致未能按时偿还贷款本息，中国工商银行股份有限公司杭州武林支行根据借款合同相关规定宣布东阳长城项下剩余未到期借款提前到期，并发出《贷款提前到期通知书》，要求提前履行还款义务。截止至 2020 年 12 月 31 日逾期借款金额 7,434.27 万元。

（2）年末抵押借款的构成如下：

公司控股子公司安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司 2020 年 6 月 29 日，公司以账面价值 26,935,867.54 元的部分房屋建筑物抵押，向安徽繁昌农村商业银行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，抵押的资产为：皖（2017）繁昌县不动产权第 0016605 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016609 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0016611 号、繁昌房字第 021855 号、繁昌房字第 021856 号。

（3）年末保证借款的构成如下：

①本公司从交银国际信托有限公司借款 1 亿元，借款期限为 2016 年 10 月 28 日到 2019 年 10 月 28 日，本年余额 9,800.00 万元，截止到 2019 年 12 月 31 日应归还 9,800.00 万元，已逾期 9,800.00 万元，交银国际信托有限公司于 2019 年 12 月 18 日将该债权转让给恒丰银行股份有限公司。截止至 2020 年 12 月 31 日逾期借款金额 9,800.00 万元。

②公司控股子公司南京凤凰假期旅游有限公司同深圳前海微众银行股份有限公司签订长期借款合同，借款期限为 2020 年 2 月 18 日到 2022 年 4 月 16 日，每月 16 日，按照还款计划还款，由南京凤凰假期旅游有限公司法人祁忠提供保证担保。截止至 2020 年 12 月 31 日借款余额为 137.03 万元。

（4）本公司保证借款的担保人均为公司的关联方，具体借款及担保情况详见本附注“十一、关联方及关联交易（五）关联方交易情况 3、关联方担保情况”。

2、已逾期未偿还的长期借款情况

贷款单位	逾期借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期原因
中国银行股份有限公司浙江省分行	41,211,620.41	浮动利率	2020/12/31	资金紧张，暂缓支付
恒丰银行股份有限公司	98,000,000.00	浮动利率	2019/10/28	资金紧张，暂缓支付
华美银行（中国）有限公司	38,805,042.00	浮动利率	2019/7/7	资金紧张，暂缓支付

贷款单位	逾期借款年末金额	借款利率	逾期时间	逾期原因
中国工商银行股份有限公司杭州武林支行	74,342,707.20	浮动利率	2019/4/19	资金紧张，暂缓支付
合 计	252,359,369.61			

（二十八）长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		157,064,505.83
专项应付款		
合 计		157,064,505.83

1、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
兴业 12 号私募投资基金融资款	19,000,000.00	19,000,000.00
中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司债务置换融资款	203,300,000.00	200,000,000.00
华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司融资租赁款	40,796,013.40	40,796,013.40
减：一年内到期部分（附注六、（二十五））	263,096,013.40	102,731,507.57
合 计		157,064,505.83

注：（1）本公司同宝诚创展（北京）资产管理有限公司签订基金服务协议。因本公司流动资金的需要，由宝诚创展（北京）资产管理有限公司以作为管理人管理的“兴业 12 号长影影视私募投资基金”受让本公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司 100%股权收益权并由本公司在两年后回购的方式融资。本公司于 2018 年 3 月 6 日收到融资款 1,900.00 万元，截止到 2020 年 12 月 31 日应偿还股权收益权回购价款合计金额为 1900.00 万元，已逾期。

（2）子公司东阳长城影视传媒有限公司同中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司签订了债权转让协议，由中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司代本公司以 2 亿元偿还福美景、春福昌及宁波凌微投资合伙企业（有限合伙）已到期尚未支付 20,330.00 万元股权款。东阳应偿还长城管理公司债务本金为 20,330.00 万元。还款宽限期限为 2018 年 4 月 2 日（《债权债务转让协议》约定的交割日）至 2021 年 4 月 1 日，自还款宽限期满 3 年内不定期偿还本金，并支付资金占用费。以本公司持有西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 90%股权及派生权益、上海玖明广告有限公司 100%股权及派生权益为质押物。由长城影视文化企业集团有限公司、长城影视股份有限公司及赵锐勇、赵非凡提供不可撤销的连带责任保证担保，保证期限为主合同约定的还款义务人履行债务期限届满之日起三年。2020 年 11 月 6 日，收到民事判决书(2020)皖 01 民初 1385 号，判决被告东阳长城影视传媒有限公司于本判决生效之日起 10 日内偿还原告中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司债务本金人民币 20,330.00 万元、罚息人民币 30,701,200.00 元（罚息暂计算至 2020 年 4 月 21 日，之后的罚息以债务本金 20,330.00 万元为基数，按年利率 16%的标准，计算至款清时止）。如未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，应依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。截止到 2020 年 12 月 31 日，应支付债务本金人民币 20,330.00 万元、罚息人民币 30,701,200.00 元（罚息暂

计算至 2020 年 4 月 21 日，之后的罚息以债务本金 20,330.00 万元为基数，按年利率 16%的标准，计算至款清时止），此款项已经逾期。

（3）2018 年 8 月，控股子公司淄博新齐长城影视城有限公司与华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司签订 2 笔融资租赁合同，融资金额分别为 3,300.00 万元及 600.00 万元，合计 3,900.00 万元，融资期限为 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 11 月 30 日，租赁的抵押物为 2018 年 7 月淄博新齐长城影视城有限公司全部在建工程及固定资产索道，截至 2020 年 12 月 31 日，已逾期本金 3,900.00 万元，利息 1,794,013.40 元，留购价款 2,000.00 元。

2、重要的已逾期未支付的长期应付款

贷款单位	逾期开始日	逾期金额	逾期原因
兴业 12 号私募投资基金融资款	2018/12/20	19,000,000.00	资金紧张，暂缓支付，利息逾期
中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司	2019/5/21	203,300,000.00	资金紧张，暂缓支付，利息逾期
华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	2018/11/30	40,796,013.40	资金紧张，暂缓支付，利息逾期
合　计		263,096,013.40	

（二十九）长期应付职工薪酬

项　目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、其他	9,624,815.06	15,699,438.23
合　计	9,624,815.06	15,699,438.23

注：年末长期应付职工薪酬 962.48 万元系本公司根据与上海微距广告有限公司、西藏山南东方龙辉文化传播有限公司、上海玖明广告有限公司、浙江中影文化发展有限公司、安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司签订的收购协议中相关条款，计提应支付原股东（现为本公司员工）的奖励款，其中 2015 年度计提 40.38 万元，2016 年度计提 137.91 万元，2017 年度计提 56.23 万元，2018 年计提 1,000.24 万元，2019 年计提 335.19 万元，2020 年冲减 607.46 万元。

（三十）预计负债

项　目	期末余额	上年年末余额	形成原因
诉讼事项	125,661,835.69	56,426,919.05	逾期罚息违约金等
合　计	125,661,835.69	56,426,919.05	

注：期末余额为本报告期公司对短期借款、长期借款、长期应付款等诉讼事项计提的逾期罚息及违约金等。

（三十一）递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,330,462.66		500,630.62	11,829,832.04	建设补助等
合　计	12,330,462.66		500,630.62	11,829,832.04	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
《关于拨付齐长城文化旅游创意园项目建设补助资金的通知》（川财非税（2016）36 号）	7,030,462.66			500,630.62		6,529,832.04	与资产相关
电视剧《人民总理周恩来》专项补助	1,300,000.00					1,300,000.00	与收益相关
电视剧《纳土归宋》专项补助	4,000,000.00					4,000,000.00	与收益相关
合 计	12,330,462.66			500,630.62		11,829,832.04	

（三十二）股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	525,429,878.00						525,429,878.00

（三十三）资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	-486,362,570.38			-486,362,570.38
其他资本公积				
合 计	-486,362,570.38			-486,362,570.38

（三十四）未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-810,911,360.29	322,022,254.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-188,176,828.96
调整后年初未分配利润	-810,911,360.29	133,845,425.35
加：本年归属于母公司股东的净利润	-250,216,028.23	-944,756,785.64
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项　目	本　年	上　年
转作股本的普通股股利		
购买子公司少数股权		
年末未分配利润	-1,061,127,388.52	-810,911,360.29

（三十五）营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,731,531.22	158,289,245.59	486,295,118.43	369,240,154.71
其他业务	1,770,616.03	1,509,611.18	4,476,499.21	579,417.59
合　计	160,502,147.25	159,798,856.77	490,771,617.64	369,819,572.30

（三十六）税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	79,618.03	505,771.79
教育费附加	35,829.01	244,471.58
地方教育费附加	23,886.00	167,324.15
文化事业建设费		93,961.72
水利建设专项资金	43,332.49	92,713.79
土地使用税		6,164,925.77
印花税	52,215.74	130,625.02
车船使用税	6,360.00	360.00
其他		54,004.06
合　计	241,241.27	7,454,157.88

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十七）销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,263,610.70	13,181,626.98
服务费	588,790.53	4,485,788.27
制作费	696,595.94	1,869,675.49
广告宣传费	1,749,931.59	5,067,649.95
差旅费	246,741.00	656,190.06
房租、物业及水电费	298,942.17	
维修费	198,019.80	

项　目	本期金额	上期金额
业务招待费	410,585.79	907,188.16
磁带费及邮寄费	28,576.59	100,717.84
办公费	45,092.78	27,711.09
折旧费	38,115.84	
其他	1,538,549.85	3,815,566.86
合　计	13,103,552.58	30,112,114.70

（三十八）管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,740,230.00	20,750,600.78
折旧和摊销费	15,104,419.45	15,174,605.03
中介机构费	3,282,068.61	3,253,926.10
租赁费	6,403,128.75	9,397,125.35
业务招待费	2,372,794.46	2,366,741.61
差旅费	728,442.00	863,821.33
服务费	835,216.00	2,564,548.12
办公费	1,558,708.60	696,885.61
维修费	32,044.98	88,896.83
通讯费	162,595.87	308,107.01
易耗品	6,764.97	1,054.96
邮寄费	76,045.15	137,254.52
职工薪酬-长期薪酬		11,203,500.00
诉讼费	2,187,691.84	3,128,612.14
其他	1,906,126.79	5,082,031.22
合　计	54,396,277.47	75,017,710.61

（三十九）财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	26,382,030.03	16,026,846.04
减：利息收入	194,940.32	367,390.56
汇兑损益	553,420.88	-138,699.62
银行手续费及其他	350,434.51	286,041.50
融资费用	27,477,730.90	31,011,053.24
合　计	54,568,676.00	46,817,850.60

（四十）其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,368,787.95	4,793,505.22	2,368,787.95
税收减免	458,843.32	622,930.30	458,843.32
合　　计	2,827,631.27	5,416,435.52	2,827,631.27

政府补助项目：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
《关于拨付齐长城文化旅游创意园项目建设补助资金的通知》（川财非税（2016）36 号）	500,630.62	与资产相关
2019 年度旅游创意营销案例奖	350,000.00	与收益相关
困难行业补助	16,000.00	与收益相关
南京市财政局旅行社接待奖励	421,100.00	与收益相关
2019 年省旅行社综合排名奖励	250,000.00	与收益相关
南京市旅游发展专项资金	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	135,759.08	与收益相关
2015 年-2019 年旅游厕所奖补	220,000.00	与收益相关
省旅行社纾困资金	150,000.00	与收益相关
培训补贴	28,200.00	与收益相关
文旅局奖励	5,000.00	与收益相关
上海嘉定区政府财政奖励扶持	105,000.00	与收益相关
2019 年旅游奖励	14,840.00	与收益相关
塔集镇人民政府政策扶持款	36,300.00	与收益相关
国家税务局总局杭州市下城区税务局批准稳岗补贴返还社保费	12,418.00	与收益相关
财政补贴就业补贴	6,400.00	与收益相关
《关于印发小微企业和个体工商户“两直”补助工作指导意见的通知》	10,000.00	与收益相关
《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94 号）	7,140.25	与收益相关
合　　计	2,368,787.95	

（四十一）投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
理财产品收益	216,482.31	8,205.22
权益法核算的长期股权投资收益	-31,989.35	-537,095.18
处置长期股权投资产生的投资收益		3,397,677.40
合　　计	184,492.96	2,868,787.44

（四十二）信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-85,726,134.32	79,514,365.57

项　　目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-1,773,601.60	-1,560,908.52
合　计	-87,499,735.92	77,953,457.05

（四十三）资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失		-17,528,751.46
商誉减值损失	-21,456,163.49	-880,590,664.21
预付款项减值	135,314.24	-430,880.24
其他		
合　计	-21,320,849.25	-898,550,295.91

（四十四）资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,537.47	-440.04	16,537.47
固定资产处置损失	-36,200.58		-36,200.58
合　计	-19,663.11	-440.04	-19,663.11

（四十五）营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
业绩承若补偿收入	84,825,280.00		84,825,280.00
无需支付的应付款项	767,354.39		767,354.39
无需支付的管理层业绩奖励	6,074,623.17		6,074,623.17
无需支付的预计负债	460,799.67		460,799.67
罚款及补偿收入	46,072.50	42,635.00	46,072.50
与企业日常活动无关的政府补助	9,544,681.15	5,906,010.80	9,544,681.15
免交税金		3,311,097.99	
其他	537,881.32	522,757.48	537,881.32
合　计	102,256,692.20	9,782,501.27	102,256,692.20

与企业日常活动无关的政府补助：

项　　目	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
河北旅游局奖励款	10,000.00	收益相关

项　　目	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
余杭区文化和广电旅游体育局	361,600.00	收益相关
稳岗返还社保费	6,209.00	收益相关
就业服务中心小微企业新招款	9,898.14	收益相关
2019 年第七届祈福文化节补助	80,000.00	收益相关
2019 年度森林防火专业救灾补助资金	88,800.00	收益相关
2019 年度消防车维护费补助款	31,931.58	收益相关
发展委奖亿元企业	20,000.00	收益相关
复工复产补助资金	500,000.00	收益相关
企业所得税奖补	7,175,908.43	收益相关
扶持奖补款	1,134,590.00	收益相关
专党示范小街区奖补	10,000.00	收益相关
足球场地建设项目补助款	50,000.00	收益相关
失业保险返还	32,144.00	收益相关
注册商标补助	33,600.00	收益相关
合　　计	9,544,681.15	

（四十六）营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,472,762.38	381,473.80	1,472,762.38
其中：固定资产报废损失	1,472,762.38	381,473.80	1,472,762.38
赔偿支出	913,129.25	19,384.10	913,129.25
罚款和滞纳金	96,840,207.00	88,754,202.61	96,840,207.00
款项清理		664,274.60	
其他	83,922.83	662,911.09	83,922.83
合　　计	99,310,021.46	90,482,246.20	99,310,021.46

注：本期金额中罚款与滞纳金是因有息债务逾期，本公司依照合同或者法院的判决计提的罚息或违约金。

（四十七）所得税费用

1、所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,443,955.85	14,610,553.61
递延所得税费用	38,610,989.67	-1,537,076.01
合　　计	43,054,945.52	13,073,477.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	-224,487,910.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-56,121,977.54
子公司适用不同税率的影响	10,880,200.17
调整以前期间所得税的影响	180,433.54
非应税收入的影响	-3,516.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,319,936.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,449,013.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,483,608.22
前期已确认递延所得税资产本期转回的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	35,765,273.98
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	43,054,945.52

（四十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
财务费用-利息收入	194,940.32	367,390.56
政府补助	11,412,838.48	12,356,236.66
往来款	19,040,846.24	224,199,211.39
押金、保证金返还	3,675,086.02	1,200,000.00
合　计	34,323,711.06	238,122,838.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
费用化支出	22,064,886.77	33,424,492.28
手续费支出	350,434.51	286,041.50
往来款	18,631,895.73	229,966,642.77
合　计	41,047,217.01	263,677,176.55

3、收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到的理财产品本金	14,470,000.00	7,880,000.00
影视剧投资款		5,000,000.00
诸暨创意园股权转让款	9,570,000.00	
合　计	24,040,000.00	12,880,000.00

4、支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
诸暨长城影视创意园 2020 年 9 月末现金等价物	30,196.78	
支付的理财产品本金		22,350,000.00
合　计	30,196.78	22,350,000.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到杭州天目山药业股份有限公司借款	2,700,000.00	
收到其他非金融机构筹资款	17,000,000.00	3,000,000.00
合　计	19,700,000.00	3,000,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
归还其他非金融机构借款	18,900,000.00	
以前年度发生非同一控制合并本年支付的股权款		245,507,320.00
以前年度发生同一控制合并本年支付的股权款	3,832,666.40	
筹资活动导致银行冻结		4,301,908.72
财务融资费		26,000.00
合　计	22,732,666.40	249,835,228.72

（四十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-267,542,855.67	-944,535,066.92
加：资产减值准备	108,820,585.17	820,596,838.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,331,609.62	18,949,390.67
无形资产摊销	9,032,863.34	9,586,835.34
长期待摊费用摊销	1,991,324.86	1,897,899.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	19,663.11	440.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,472,762.38	381,473.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	53,805,472.93	47,037,899.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-184,492.96	-2,868,787.44

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	40,147,783.69	648,325.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,536,992.15	-1,537,076.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,204,721.78	2,116,880.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	100,303,946.17	593,975,034.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,074,653.87	-312,231,496.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,791,738.40	234,018,591.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,006,916.04	19,949,887.49
减：现金的期初余额	19,949,887.49	63,313,654.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,057,028.55	-43,363,766.51

2、现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	21,006,916.04	19,949,887.49
其中：库存现金	193,732.15	360,496.65
可随时用于支付的银行存款	20,765,233.59	19,501,186.38
可随时用于支付的其他货币资金	47,950.30	88,204.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	21,006,916.04	19,949,887.49
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		

（五十）所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末余额	受限原因

项　目	期末余额	受限原因
货币资金	4,980,416.73	见附注六、（一）货币资金之注释。
应收账款	186,144,120.00	见附注六、（四）应收账款之注释。
长期股权投资	963,430,191.78	见附注六、（十八）短期借款及附注六、（二十七）长期借款及附注六、（二十八）长期应付款之注释
固定资产	56,332,535.86	见附注六、（十一）固定资产之注释
无形资产	77,519,443.12	见附注六、（十三）无形资产之注释
合　　计	1,288,406,707.49	

（五十一）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	1,226,281.56	6.5249	8,001,364.55

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

本报告期一级子公司南京凤凰假期旅游有限公司之子公司南京龙腾九州旅行社有限公司进行了处置，本年度不再纳入合并范围。

（五）其他原因的合并范围变动

因公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨长城国际影视创意园有限公司纳入合并报表范围。

控股子公司安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司 2020 年 1 月设立全资子公司安徽马仁山庄大酒店有限公司，2020 年 1 月起该公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
东阳长城影视传媒有限公司	2	杭州	浙江横店影视产业实验区	广播电视节目制作经营	100.00		资产置换加发行股票
浙江新长城影业有限公司	3	杭州	杭州	广播电视节目制作经营	100.00		投资设立
诸暨长城新媒体影视有限公司	3	杭州	诸暨市	广播电视节目制作经营	67.62		投资设立
诸暨长城影视发行制作有限公司	3	杭州	诸暨市	广播电视节目制作经营	100.00		投资设立
上海胜盟广告有限公司	3	上海	上海市	广告发布	100.00		现金购买股权
浙江光线影视策划有限公司	3	杭州	杭州	广告发布	100.00		现金购买股权
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	3	北京	西藏	电视媒体广告服务	90.00		现金购买股权
北京盛世华信国际广告传媒有限公司	4	北京	北京	电视媒体广告服务		90.00	现金购买股权
北京金桥佳人传媒影视广告有限公司	4	北京	北京	电视媒体广告服务		90.00	现金购买股权
上海微距广告有限公司	3	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告	90.00		现金购买股权
上海微距文化传播有限公司	4	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告		90.00	现金购买股权
北京微距时代广告有限公司	4	北京	北京	设计、制作、代理、发布各类广告		90.00	现金购买股权
无锡微距广告有限公司	4	无锡	无锡	设计、制作、代理、发布各类广告		45.90	现金购买股权
西藏古邑广告有限公司	4	上海	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告		90.00	投资设立
上海玖明广告有限公司	3	上海	上海	设计、制作、代理、发布各类广告	100.00		现金购买股权
西藏畅明广告有限公司	4	上海	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	投资设立
浙江中影文化发展有限公司	3	杭州	杭州	设计、制作、代理、发布各类广告	100.00		现金购买股权
西藏嘉汛文化发展有限公司	4	杭州	西藏	设计、制作、代理、发布各类广告		100.00	投资设立
曲水长城影视传媒有限公司	3	杭州	西藏	广播电视节目制作经营	100.00		投资设立
滁州新长城影视有限公司	2	滁州	滁州	广播电视节目制作经营	100.00		投资设立
杭州春之声旅行社有限公司	2	杭州	杭州	从事国内旅游、入境旅游业务等	51.00		现金购买
杭州金榜旅行社有限公司	2	杭州	杭州	从事国内旅游、入境旅游业务	51.00		现金购买
杭州世茂旅行社有限公司	2	杭州	杭州	从事国内旅游、入境旅游业务等	51.00		现金购买
拉萨聚天下电子商务有限公司	3	杭州	拉萨	从事国内旅游、入境旅游业务等		51.00	现金购买
上海海鑫国际旅行社有限公司	2	上海	上海	旅行社业务及会展、会议服务等	51.00		现金购买
上海莲花之旅旅行社有限公司	2	上海	上海	旅行社业务及会展、会议服务等	51.00		现金购买

子公司名称	公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南京四海一家旅行社有限公司	2	南京	南京	从事国内旅游、入境旅游业务及会展、会议服务等	51.00		现金购买
南京凤凰假期旅游有限公司	2	南京	南京	从事国内旅游、入境旅游业务等	51.00		现金购买
河北非凡之旅旅行社有限公司	2	石家庄	石家庄	从事国内旅游、入境旅游业务及会展、会议服务等	51.00		现金购买
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	2	合肥	合肥	从事国内旅游、入境旅游业务及会展、会议服务等	51.00		现金购买
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	2	芜湖	芜湖	文化旅游项目建设、其他旅游项目等	64.50		现金购买
芜湖马仁奇峰旅行社有限公司	3	芜湖	芜湖	从事国内旅游、入境旅游业务等		58.05	现金购买
安徽马仁山庄大酒店有限公司	3	芜湖	芜湖	住宿业		64.50	投资设立
山东长城暾澜影视传媒有限公司	2	淄博	淄博	广播电视节目制作经营	51.00		投资设立
山东新长城影视有限公司	2	淄博	淄博	广播电视节目制作经营	100.00		投资设立
淄博新齐长城影视城有限公司	2	淄博	淄博	影视基地开发、建设、管理、经营	83.34		现金购买
金寨长城红色教育基地有限公司	2	金寨	金寨	影视基地开发、建设、管理、经营	51.00		投资设立

注；二级公司山东长城暾澜影视传媒有限公司、山东新长城影视有限公司自成立以来未实际经营，无账套。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	35.50	2,050,817.65	18,919,000.00	50,433,818.36
淄博新齐长城影视城有限公司	16.67	-2,047,230.84		23,531,167.85
南京凤凰假期旅游有限公司	49.00	-2,332,165.56		7,516,785.41
诸暨长城新媒体影视有限公司	32.38	-226,049.56		28,995,620.94
上海微距广告有限公司	10.00	-3,784,141.70		10,760,171.27
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	10.00	-2,497,402.74		27,814,580.28

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

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
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	21,696,991.20	222,917,550.65	244,614,541.85	40,775,680.91	27,480,955.51	68,256,636.42
淄博新齐长城影视	75,362,055.95	133,854,977.25	209,217,033.20	49,194,089.01	18,836,219.44	68,030,308.45

子公司名称	期末余额					
城有限公司						
南京凤凰假期旅游有限公司	17,470,553.09	1,160.58	17,471,713.67	1,914,133.77	217,201.52	2,131,335.29
诸暨长城新媒体影视有限公司	88,781,792.02	766,157.50	89,547,949.52	15.80		15.80
上海微距广告有限公司	164,402,282.24	2,539,803.61	166,942,085.85	44,654,772.83		44,654,772.83
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	288,383,918.57	2,702,099.34	291,086,017.91	12,940,215.09		12,940,215.09

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	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
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	24,303,597.75	232,082,948.33	256,386,546.08	42,566,027.19	24,317,947.66	66,883,974.85
淄博新齐长城影视城有限公司	76,199,358.83	138,656,911.35	214,856,270.18	50,298,618.21	11,332,022.72	61,630,640.93
南京凤凰假期旅游有限公司	24,276,416.28	1,160.58	24,277,576.86	4,177,676.93		4,177,676.93
诸暨长城新媒体影视有限公司	89,479,890.99	766,157.50	90,246,048.49			
上海微距广告有限公司	190,926,510.60	4,929,810.91	195,856,321.51	42,963,115.89		42,963,115.89
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	317,780,992.76	1,157,652.98	318,938,645.74	15,818,815.49		15,818,815.49

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	35,381,767.92	5,774,334.20	5,774,334.20	9,340,102.04	100,716,472.79	31,669,566.18	31,669,566.18	31,728,362.14
淄博新齐长城影视城有限公司	558,888.30	-12,283,360.46	-12,283,360.46	-905.28	5,747,026.14	-12,343,533.11	-12,343,533.11	-99,290.43
南京凤凰假期旅游有	14,021,702.59	-4,759,521.55	-4,759,521.55	497,624.65	55,554,260.36	-700,078.40	-700,078.40	3,079,431.37

子公司名称	本期金额				上期金额			
限公司								
诸暨长城新媒体影视有限公司	103,960.40	-698,114.77	-698,114.77	-2,818.97		-1,179,246.06	-1,179,246.06	-5,183.67
上海微距广告有限公司	7,830,242.53	-30,605,892.60	-30,605,892.60	360,145.43	47,731,899.57	-14,983,413.22	-14,983,413.22	-5,718,490.18
西藏山南东方龙辉文化传播有限公司	49,303,581.46	-24,974,027.43	-24,974,027.43	1,036,154.34	60,751,937.89	3,064,426.35	3,064,426.35	1,934,626.20

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波卓影士佳投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	30.00		权益法
宜宾长城神话世界影视基地有限公司	宜宾	宜宾	影视基地开发	49.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公

司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元（应按照实际情况进行修改）有关，除本公司的东阳长城影视传媒有限公司等下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	期末余额	上年年末余额
应收账款	1,226,281.56	1,226,281.56

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 0.1%	-316,877.53	-316,877.53	-382,514.65	-382,514.65
短期借款	减少 0.1%	316,877.53	316,877.53	382,514.65	382,514.65
一年内到期的非流动负债	增加 0.1%	-516,808.49	-516,808.49	-412,059.67	-412,059.67
一年内到期的非流动负债	减少 0.1%	516,808.49	516,808.49	412,059.67	412,059.67
长期借款	增加 0.1%	-4,917.20	-4,917.20	-7,364.08	-7,364.08
长期借款	减少 0.1%	4,917.20	4,917.20	7,364.08	7,364.08

长期应付款	增加 0.1%			-157,064.51	-157,064.51
长期应付款	减少 0.1%			157,064.51	157,064.51

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十三、（二）“或有事项”中的披露。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保尽量遵守借款协议。

但由于公司资金的流动性短缺，出现借款或贷款逾期的情况，详见附注“十五、其他重要事项（四）其他对投资决策有影响的重要事项”。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销项目。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			205,837,361.77	205,837,361.77

（1）权益工具投资			205,837,361.77	205,837,361.77
持续的公允价值计量的资产总额			205,837,361.77	205,837,361.77

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

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江清风原生文化有限公司	杭州市文一西路 778 号 2 幢 3020 号	文化创意策划、实业投资	200,000.00	14.66	

注：本公司的最终控制方是赵锐勇和赵非凡父子。因浙江清风原生文化有限公司未就权益变动及时履行报告和信息披露义务，且未改正，根据《上市公司收购管理办法(2020 年修订)》第七十五条规定，其所持有的公司股份不能行使表决权。

（二）本公司的子公司情况

详见附注“八、（一）、在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“八、（三）、在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志美	实际控制人赵非凡亲属
李志华	持有子公司西藏山南东方龙辉文化传播有限公司10%股权的股东、新余美福景投资管理中心的实际控制人
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	同一最终控制方
敦煌长城旅游文创园有限公司	同一最终控制方
武威丝绸之路文化遗产博览城有限公司	同一最终控制方
石家庄新长城国际影视城	同一最终控制方
诸暨美人鱼动漫有限公司	同一最终控制方
长城国际动漫游戏股份有限公司	同一最终控制方

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州天目山药业股份有限公司	采购保健品、石斛干品		4,724.14
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	采购门票及租金等		1,147,545.28

2、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
李志华	办公场所		162,000.00

3、关联担保情况

（1）本公司内部担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
东阳长城影视传媒有限公司	长城影视股份有限公司	190,000,000.00	2017 年 10 月 18 日	2022 年 8 月 19 日	否	2017 年东阳长城影视传媒有限公司与建设银行西湖支行 19,000 万元流动资金借款
东阳长城影视传媒有限公司	长城影视股份有限公司	200,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	否	2015 年、2017 年东阳长城影视传媒有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州武林支行实际发生长期借款共 15,500.00 万元长期借款
东阳长城影视传媒有限公司	长城影视股份有限公司	203,300,000.00	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 21 日	否	2018 年东阳长城影视传媒有限公司与中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司《债权债务转让协议》
淄博新齐长城影视城有限公司	长城影视股份有限公司	39,000,000.00	2018 年 9 月 7 日	2020 年 9 月 7 日	否	2018 年淄博新齐长城影视城有限公司与华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司《融资租赁合同》
长城影视股份有限公司	东阳长城影视传媒有限公司	4,100,000.00	2020 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	否	2019 年 12 月 31 日胡兴东借款 410 万
长城影视股份有限公司	东阳长城影视传媒有限公司	1,500,000.00	2020 年 12 月 31	2022 年 12 月 31	否	2019 年 12 月 31 日朱详波借款 150 万

			日	日		
长城影视股份有限公司	东阳长城影视传媒有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 31 日	否	2019 年 12 月 27 日浙江名盟借款 500 万

（2）本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
长城影视文化企业集团有限公司	长城影视股份有限公司	161,050,800.00	2016 年 3 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	否	2016 年长城影视股份有限公司与中国银行银行浙江省分行 6,000 万元的长期借款
长城影视文化企业集团有限公司	长城影视股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 10 月 28 日	2021 年 10 月 28 日	否	2016 年长城影视股份有限公司于交银国际信托有限公司 1 亿元的长期借款
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡	长城影视股份有限公司	55,500,000.00	2019 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 21 日	否	2016 年长城影视股份有限公司于远东宏信（天津）融资租赁有限公司 5,550 万元的长期
赵锐勇	长城影视股份有限公司	40,000,000.00	2019 年 7 月 7 日	2021 年 7 月 7 日	否	2017 年长城影视股份有限公司及东阳长城影视传媒有限公司与华美银行（中国）有限公司签订了 4,000 万元额度的授信协议
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙	长城影视股份有限公司	80,000,000.00	2019 年 2 月 10 日	2021 年 2 月 10 日	否	2018 年长城影视股份有限公司与于中国银行浙江省分行 8,000 万元的短期借款
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙	长城影视股份有限公司	20,000,000.00	2019 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 10 日	否	2018 年长城影视股份有限公司与于中国银行浙江省分行 2,000 万元的短期借款
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙	长城影视股份有限公司	40,000,000.00	2019 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 26 日	否	2018 年长城影视股份有限公司与于中国银行浙江省分行 4,000 万元的短期借款
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙	长城影视股份有限公司	40,000,000.00	2019 年 7 月 19 日	2021 年 7 月 19 日	否	2018 年长城影视股份有限公司与于中国银行浙江省分行 4,000 万元的短期借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
长城影视文化企业集团有限公司	长城影视股份有限公司	100,000,000.00	2020 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	否	2018 年长城影视股份有限公司与于华夏银行股份有限公司杭州西湖支行 5,000 万元的短期借款
长城影视文化企业集团有限公司、诸暨长城国际影视创意园有限公司、杭州天目药业股份有限公司、赵锐勇、赵非凡	长城影视股份有限公司	100,000,000.00	2019 年 1 月 12 日	2021 年 1 月 12 日	是	2018 年长城影视股份有限公司与于光大银行股份有限公司苏州分行 2,500 万元的短期借款
长城影视文化企业集团有限公司、东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇	长城影视股份有限公司	4,100,000.00	2020 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	否	2019 年 12 月 31 日胡兴东借款 410 万
长城影视文化企业集团有限公司、东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇	长城影视股份有限公司	1,500,000.00	2020 年 12 月 31	2022 年 12 月 31 日	否	2019 年 12 月 31 日朱详波借款 150 万
长城影视文化企业集团有限公司、东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇	长城影视股份有限公司	5,000,000.00	2020 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 31 日	否	2019 年 12 月 27 日浙江名盟借款 500 万
长城影视股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇	东阳长城影视传媒有限公司	190,000,000.00	2017 年 10 月 18 日	2022 年 8 月 19 日	否	2017 年东阳长城影视传媒有限公司与建设银行西湖支行 19,000 万元流动资金借款
长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美、杨逸沙	东阳长城影视传媒有限公司	200,000,000.00	2020 年 4 月 14 日	2022 年 4 月 14 日	否	2015 年、2017 年东阳长城影视传媒有限公司与中国工商银行股份有限公司杭州武林支行 15,500.00 万元长期借款
长城影视文化企业集团有限公司、长城影视股份有限公司及赵锐勇、赵非凡	东阳长城影视传媒有限公司	203,300,000.00	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 21 日	否	2018 年东阳长城影视传媒有限公司与中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司《债权债务转让协议》

注：（1）2016 年 10 月，本公司同交银国际信托有限公司签订了 1 亿的长期资金借款合同，借款期限为 2016 年 10 月 28 日到 2019 年 10 月 28 日，并由长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证，年末余额 9,800 万

元，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 9,800 万元，均已逾期。

（2）2016 年 3 月，本公司同中国银行银行浙江省分行签订了 6,000 万元的长期资金借款合同，借款期限为 2016 年 3 月 30 日到 2020 年 12 月 31 日，由长城影视文化企业集团有限公司以其持有的长城影视股票 1236 万股作为质押物进行担保，年末余额 4,121.16 万元；截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 4,121.16 万元，均已逾期。

（3）2016 年 8 月，本公司同远东宏信（天津）融资租赁有限公司签订了 5,550 万元的长期资金借款合同，借款期限为 2016 年 8 月 22 日到 2019 年 8 月 21 日，由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡提供连带责任保证，公司已于 2019 年归还全部借款。

（4）2017 年 7 月，本公司及子公司东阳长城应该是传媒有限公司同华美银行（中国）有限公司签订了 4,000 万元额度的授信协议，借款期限为 2017 年 7 月 10 日到 2019 年 7 月 7 日，并以本公司的应收账款-《浴血红颜》收益权提供质押，并由赵锐勇提供连带责任保证，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 3,880.50 万元，均已逾期。

（5）2018 年 2 月，本公司同中国银行浙江省分行签订了短期借款合同，借款金额为 8,000.00 万元，借款期限 2018 年 2 月 12 日至 2019 年 2 月 10 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以全资子公司诸暨长城影视制作发行有限公司的账面原值合计 14,099.60 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 7,796.69 万元，均已逾期。

（6）2018 年 4 月，本公司同中国银行浙江省分行签订了短期借款合同，借款金额为 2,000.00 万元，借款期限 2018 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 10 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以全资子公司诸暨长城影视制作发行有限公司的账面原值合计 4,530.15 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物， 截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 2,000.00 万元，均已逾期。

（7）2018 年 5 月，本公司同中国银行浙江省分行签订了短期借款合同，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 4 月 26 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起二年，以全资子公司曲水长城影视传媒有限公司的账面原值合计 7,282.33 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 4,000.00 万元，均已逾期。

（8）2018 年 7 月，本公司同中国银行浙江省分行签订了短期借款合同，借款金额为 4,000.00 万元，借款期限 2018 年 7 月 24 日至 2019 年 7 月 19 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，以本公司的账面原值合计 2,633.93 万元的应收账款及关联公司长城国际动漫有限股份有限公司股票 500 万股作为质押物，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 4,000.00 万元，均已逾期。

（9）2018 年 9 月，本公司同华夏银行股份有限公司杭州西湖支行签订了短期借款合同，借款金额为 5,000 万元，原借款期限 2018 年 9 月 21 日到 2019 年 9 月 21 日，展期后借款期限 2018 年 9 月 21 日到 2020 年 9 月 10 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 984.51 万元，已逾期。

（10）2018 年 9 月，本公司同光大银行股份有限公司苏州分行签订了短期借款合同，借款金额为 2,500 万元（分别为 1,250 万元），借款期限为 2018 年 9 月 12 日到 2019 年 1 月 12 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、

诸暨长城国际影视创意园有限公司、杭州天目药业股份有限公司、赵锐勇、赵非凡提供连带责任保证提供连带责任保证，公司已于 2020 年归还全部借款。

（11）2019 年 12 月，本公司同胡兴东签订借款合同，借款金额为 410.00 万元，借款期限为 2019 年 12 月 31 日到 2019 年 12 月 30 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、子公司东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇提供连带责任保证提供连带责任保证。截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 410.00 万元，已逾期。

（12）2019 年 12 月，本公司同朱详波签订借款合同，借款金额为 150 万元，借款期限为 2019 年 12 月 31 日到 2019 年 12 月 30 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、子公司东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇提供连带责任保证提供连带责任保证。截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 150.00 万元，已逾期。

（13）2019 年 12 月，本公司同浙江名盟模具有限公司签订借款合同，借款金额为 500 万元，借款期限为 2019 年 12 月 27 日到 2019 年 12 月 26 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、子公司东阳长城影视传媒有限公司、赵锐勇提供连带责任保证提供连带责任保证。截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 500.00 万元，已逾期。

（14）2017 年 10 月，本公司全资子公司东阳长城同建设银行西湖支行签订了 19,000 万元的流动资金借款合同，2018 年 10 月签订补充协议，借款期限由 2017 年 10 月 18 日到 2018 年 10 月 18 日变更为 2017 年 10 月 18 至 2019 年 8 月 19 日，并由长城影视股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇提供连带责任保证，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 12,406.55 万元，均已逾期。

（15）2015 年 4 月，长城影视文化企业集团有限公司及赵锐勇、赵非凡、陈志美、杨逸沙同中国工商银行股份有限公司杭州武林支行签订《保证合同》（合同编号分别为 2015 武林（保）字 0020 号、2015 武林（保）字 0031 号、2015 武林（保）字 0032 号），为本公司的全资子公司东阳长城影视传媒有限公司同中国工商银行股份有限公司杭州武林支行于 2015 年 4 月 14 日至 2020 年 4 月 13 日期间签订最高限额在 2 亿元范围内的借款合同提供连带责任保证，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 7,434.27 万元，均已逾期。

（16）2018 年 3 月份，本公司同中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司签订了债权转让协议，由中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司代本公司以 2 亿元偿还福美景、春福昌及宁波凌微投资合伙企业（有限合伙）已到期尚未支付 20,330.00 万元股权款。东阳应偿还长城管理公司债务本金为 20,330.00 万元。还款宽限期限为 2018 年 4 月 2 日（《债权债务转让协议》约定的交割日）至 2021 年 4 月 1 日，自还款宽限期满 3 年内不定期偿还本金，并支付资金占用费。以本公司持有西藏山南东方龙辉文化传播有限公司 90%股权及派生权益、上海玖明广告有限公司 100%股权及派生权益为质押物。由长城影视文化企业集团有限公司、长城影视股份有限公司及赵锐勇、赵非凡提供不可撤销的连带责任保证担保，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 20,330.00 万元，均已逾期。

（17）2018 年 8 月，本公司下属子公司同华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司签订融资租赁售后回租 3,900.00 万元，租赁期限为 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 11 月 30 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、本公司、赵锐勇、赵非凡提供无条件且不可撤销的连带责任担保，截止到 2020 年 12 月 31 日应归还 3,900.00 万元，均已逾期。

（3）本公司对关联方提供担保情况

详见本附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项”之第 1 项，担保事项。

4、关键管理人员报酬

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	183.28 万元	193.30 万元

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	457,300.00		457,300.00	
敦煌长城旅游文创园有限公司	1,000.00		1,000.00	
合　计	458,300.00		458,300.00	

2、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款		
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	252,210.00	361,080.00
合　计	252,210.00	361,080.00
其他应付款：		
长城影视文化企业集团有限公司	12,796,113.60	16,721,113.60
合　计	12,796,113.60	16,721,113.60

（七）关联方承诺

本公司的子公司的承诺事项见附注“十三、承诺及或有事项（一）重大承诺事项”部分。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

1、2010 年 12 月 22 日，子公司东阳长城影视传媒有限公司从浙江纵横天下信息咨询有限公司（原名浙江长城影视有限公司）无偿获得的《红楼梦》、《大明天子》、《大明王朝惊变录》、《江山为重》四部电视剧除署名权以外的其他著作权，并签署了《著作权转让合同》。上述四部电视剧的著作权系浙江纵横天下信息咨询有限公司（原名浙江长城影视有限公司）同他人共同所有，该四部电视剧尚未获得全部共有人同意转让的确认函，为了避免相关的法律风险，公司承诺：在《红楼梦》、《大明天子》、《大明王朝惊变录》、《江山为重》四部电视剧获得全部共有人同意转让之前，公司不发行上述四部电视剧。

2、因 2019 年度浙江中影文化发展有限公司（以下简称“浙江中影”）经营未达预期，浙江中影 2019 年度商誉发生减值。鉴于《浙江中影文化发展有限公司 49%股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”）中，双方未对 “减值补偿款>应支付第四期股权转让款”时的具体补偿方式进行明确约定，因此，双方在综合考虑浙江中影 2017 年度、2018 年度的业绩承诺完成情况及承诺方的实际履约能力，为了保持浙江中影经营团队的稳定性和积极性，实现浙江中影的可持续发展，明确了浙江中影商誉减值补偿的具体方式及金额：《股权转让款》第 2.2.4 条不再适用，修改为甲方以第四期股权转让价款 34,080,480 元为上限扣除乙方应向甲方支付的商誉减值补偿，即甲方不用向乙方支付第四期股权转让价款，乙方的商誉减值补偿义务已履行完毕，无需额外向甲方支付商誉减值补偿款。2020 年 11 月 16 日，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过了上述变更事项。东阳影视将对第四股权转让款进行了扣除，并进行相关的账务处理。

3、安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的净利润分别不低于 2,600 万元、2,912 万元、3,261 万元、3,653 万元，低于上述承诺值，出让方则按照约定进行业绩补偿。

（二）或有事项

1、担保事项

（1）2018 年 9 月，公司控股股东长城集团向横琴三元勤德资产管理有限公司（以下简称“横琴三元”）借款，公司与实际控制人赵锐勇提供连带责任担保，担保金额为 3.5 亿元。因长城集团未及时归还借款，横琴三元向法院提起诉讼，2020 年 6 月山东省高级法院判决长城影视依法承担长城集团不能清偿债务部分 50%的赔偿责任。此次担保未经公司董事会、股东大会等法定流程审议通过，未及时披露。

（2）2016 年 7 月，浙商银行股份有限公司杭州分行（以下简称“浙商银行杭州分行”）与公司签订《保证合同》，约定公司为长城集团与浙商银行杭州分行签订的《差额付款合同》项下的债务提供连带责任保证。2019 年 1 月浙商银行杭州分行向杭州仲裁委员会申请仲裁，2019 年 6 月杭州仲裁委员会裁定认为公司签订的《保证合同》无效。浙商银行杭州分行于 2019 年 7 月向浙江省杭州市中级人民法院申请仲裁，2019 年 8 月浙江省杭州市中级人民法院判定公司所签订的《保证合同》有效。长城影视文化企业集团有限公司应向浙商银行股份有限公司杭州分行支付差额补足款 141,922,314.12 元，支付自 2019 年 1 月起以差额补足款为基数按每日万分之五的标准计算至实际清偿之日止的违约金，公司承担长城影视文化企业集团有限公司不能清偿部分承担二分之一连带赔偿责任。长城影视股份有限公司在承担赔偿责任后。有权向长城影视文化企业集团有限公司追偿。

（3）2017 年 12 月长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司因债务问题由公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司签订《债务重组差额补足合同》，约定由公司作为长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司债务的差额补足人，对长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司之间签订的《债务重组协议》、《债券收购协议》项下约定的主债权及其他应付款项等债权的实现承担差额补足责

任。2019 年 1 月，因长城国际动漫游戏股份公司未支付债权总额未清偿部分共计 201,329,509.86 元、重组补偿金 45,187,342.78 元，安徽省中安金融资产管理股份有限公司向安徽省高级人民法院提起上诉，2020 年 7 月安徽省高级人民法院判决长城国际动漫游戏股份有限公司向安徽省中安金融资产管理股份有限公司支付重组债务 2 亿元及违约金（以 201,329,509.86 元为基数、按日万分之六的标准，自 2018 年 12 月 28 日起计算至款项实际付清之日止），长城影视公司承担连带清偿责任。

（4）2016 年 12 月万向信托股份有限公司与长城集团有限公司签定了《信托贷款合同》，长城集团向信托股份有限公司借款 1.5 亿元，此借款合同由公司及公司实际控制人赵锐勇提供担保。2019 年 1 月万向信托股份有限公司向浙江省杭州中级人民法院申请仲裁，2019 年 11 月 2 浙江省杭州中级人民法院判定长城影视股份有限公司签订的《保证合同》无效, 2020 年 4 月万向信托股份有限公司向浙江省高级法院提起上诉，最终判定对于长城影视文化企业集团有限公司不能清偿部分，由长城影视股份有限公司向万向信托股份公司承担二分之一的赔偿责任。长城影视股份有限公司承担赔偿责任后，有权向长城影视文化企业集团有限公司追偿。

（5）2019 年 1 月 16 日，浙江百里集团有限公司与长城集团有限公司签订了《宜宾南溪文旅康养小镇项目投资招商合作协议》，此合同由公司及公司实际控制人赵锐勇提供担保，浙江百里集团向长城集团支付合作定金 1,000.00 万元，根据合作协议，长城集团内未在 2019 年 5 月底前取得首宗出让用地，浙江百里集团有权解除协议，并要求被告长城影视集团公司退还定金。浙江百里集团向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，2020 年 6 月，杭州市西湖区人民法院判决长城集团归还定金 1,000.00 万元并支付利息，长城影视公司承担连带清偿责任。

2、诉讼事项

（1）2019 年 1 月 14 日宝诚创展（北京）资本管理有限公司与长城影视股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵瑞勇、赵非凡因《转让及回购合同》纠纷，向北京市朝阳区人民法院提起上诉。2020 年 6 月北京朝阳区人民法院判决长城影视支付股权收益权转让价款 1,900.00 万元、利息（以 1,900.00 万元为基数，自 2018 年 6 月 21 日起至实际给付之日止，按照年化 10%标准计算）及违约金（以 1,900.00 万元为基数，自 2018 年 12 月 20 日起至实际给付之日止，按照日万分之五标准计算）。

（2）2017 年 12 月长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司因债务问题由公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司签订《债务重组差额补足合同》，约定由公司作为长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司债务的差额补足人，对长城国际动漫游戏股份有限公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司之间签订的《债务重组协议》、《债券收购协议》项下约定的主债权及其他应付款项等债权的实现承担差额补足责任。2019 年 1 月，因长城国际动漫游戏股份公司未支付债权总额未清偿部分共计 201,329,509.86 元、重组补偿金 45,187,342.78 元，安徽省中安金融资产管理股份有限公司向安徽省高级人民法院提起上诉。要求本公司作为担保方提供连带赔偿责任。

（3）因公司向中国银行浙江省分行借款 80,000,000.00 元逾期未还，2019 年 4 月中国银行浙

江省分行向杭州下城区法院提起上诉。2019 年 12 月杭州下城区法院判决公司支付 81,523,601.00 元，包括本金、利息及罚息等。

（4）因公司向中国银行浙江省分行借款 40,000,000.00 元逾期未还，2019 年 4 月中国银行浙江省分行向杭州下城区法院提起上诉。2020 年 4 月杭州下城区法院判令长城影视股份有限公司归还中行浙江省分行贷款本金人民币 40,000,000.00 元，并支付利息 215,325.00 元，罚息 675,337.50 元，复利 3,635.43 元（利息计算至 2019 年 1 月 22 日，罚息、复利暂计算至 2019 年 4 月 1 日，此后按合同约定计算至实际履行完毕之日止），合计人民币 40,894,297.93 元。

（5）因公司向中国银行浙江省分行借款 40,000,000.00 元逾期未还，2019 年 4 月中国银行浙江省分行向杭州下城区法院提起上诉。2020 年 4 月杭州下城区法院判令长城影视股份有限公司归还中行浙江省分行贷款本金人民币 40,000,000.00 元，并支付利息 185,020.00 元，罚息 580,290.00 元，复利 2,684.13 元（罚息、复利暂计算至 2019 年 4 月 1 日，此后按合同约定计算至实际履行完毕之日止），合计人民币 40,767,994.13 元。

（6）因公司向中国银行浙江省分行借款 20,000,000.00 元逾期未还，2019 年 4 月中国银行浙江省分行向杭州下城区法院提起上诉。2019 年 12 月杭州下城区法院判决判令长城影视股份有限公司归还中行浙江省分行贷款本金 20,000,000.00 元，并支付利息 95,700 元，罚息 300,150.00 元，复利 1,436.22 元（罚息、复利暂计算至 2019 年 4 月 1 日，此后按合同约定计算至实际履行完毕之日止），合计人民币 20,397,286.22 元。

（7） 因公司向中国银行浙江省分行借款 41,211,620.41 元逾期未还，2019 年 4 月中国银行浙江省分行向杭州下城区法院提起上诉。2020 年 4 月杭州下城区法院判令被告长城影视股份有限公司归还中行浙江省分行贷款本金人民币 41,211,620.41 元，并支付利息 494,000.00 元，罚息 95,863.80 元，复利 1,037.88 元（罚息暂计算至 2019 年 4 月 1 日，此后按合同约定计算至实际履行完毕之日止），合计人民币 41,802,522.09 元。

（8） 因公司向华美银行（中国）有限公司借款中有 39,280,000.00 元逾期未还， 2019 年 4 月华美银行（中国）有限公司向上海市浦东新区人民法院提起上诉。2020 年 4 月上海市浦东新区人民法院判决公司偿还华美银行本金、利息、罚息等，于 2020 年归还 474,958.00 元，截止期末 38,805,042.00 元本金逾期未归还。

（9） 因全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行借款中有 129,974,000.00 元逾期未还，2019 年 3 月，中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行向杭州仲裁委员会申请仲裁。2019 年 6 月，杭州仲裁委员会裁决东阳公司归还资产收益权回购基本价款 129,974,000.00 元、回购溢价款 2,294,797.20 元，支付逾期付款违约金 529,075.19 元（暂计至 2019 年 3 月 28 日）并自 2019 年 3 月 29 日起以 132,268,792.20 元为基数按日万分之五的标准计算至实际付清之日止。公司对此承担连带清偿责任。

2019 年 9 月，中国建设银行股份有限公司杭州西湖支行因与公司质押合同纠纷一案向杭州市中级人民法院提起诉讼。2020 年 9 月，杭州市中级人民法院判决中国建设银行股份有限公司杭州西湖

支行有权对公司持有的淄博新齐长城影视城有限公司股权（数额：10000 万元/万股）以折价或者拍卖、变卖后所得价款在公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司应承担的回购基本价款 124,065,480.31 元（已扣除履行部分）、回购溢价款 2,294,797,20 元、逾期付款违约金 529,075.19 元（暂计至 2019 年 3 月 28 日）及自 2019 年 3 月 29 日起至实际付清之日止的逾期付款违约金（以未履行的全部回购基本价款和未履行的回购溢价款之和为基数，按照日万分之五的标准计算）、仲裁费 584,605.00 元、保全费 5,000.00 元范围内优先受偿。截止 2020 年 12 月 31 日，剩余 124,065,480.31 元本金逾期未归还。

（10）因公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向中国工商银行股份有限公司杭州武林支行借款中有 74,417,245.83 元逾期未还，2019 年 5 月，中国工商银行股份有限公司杭州武林支行向杭州下城区法院提起诉讼。2019 年 10 月，杭州市下城区人民法院判决东阳公司归还贷款本金 74,417,245.83 元，并支付贷款利息 443,063.13 元、罚息 20,901.14 元、复利 849.29 元（暂计至 2019 年 5 月 4 日，此后利息、罚息、复利按案涉《并购借款合同（2012 年版）》继续计算至实际清偿之日止）。公司对此承担连带保证责任。截止 2020 年 12 月 31 日，剩余 74,342,707.20 元本金逾期未归还。

（11）天津华荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）与公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司因《股权转让协议》纠纷，2019 年 5 月，天津华荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）向杭州仲裁委员会申请仲裁。2019 年 8 月，杭州仲裁委员会裁决公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向天津华荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付股权转让款 16,304,376.00 元，并支付滞付金 12,068,683.32 元（滞付金以未支付的股权转让款为基数，按年利率 24%计算，自应付款期限起暂计至 2019 年 5 月 10 日；2019 年 5 月 10 日之后滞付金以未支付的股权转让款为基数，按年利率 24%另行计算至实际清偿日止）；公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向天津华荣股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付律师费及仲裁费共计 487,822.50 元，并支付滞付金 18,212.04 元（滞付金以 487,822.50 元为基数，按年利率 24%计算，自 2019 年 3 月 15 日暂计至 2019 年 5 月 10 日；2019 年 5 月 10 日之后滞付金以 487,822.50 元为基数，按年利率 24%另行计算至实际清偿日止）。

（12）天津华荣股权投资基金管理合伙企业（普通合伙）与公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司因《股权转让协议》纠纷，2019 年 5 月，天津华荣股权投资基金管理合伙企业（普通合伙）向杭州仲裁委员会申请仲裁。2019 年 8 月，杭州仲裁委员会裁决公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向天津华荣股权投资基金管理合伙企业（普通合伙）支付股权转让款 18,482,836.00 元，并支付滞付金 9,826,272.08 元（滞付金以未支付的股权转让款为基数，按年利率 24%计算，自应付款期限起暂计至 2019 年 5 月 10 日；2019 年 5 月 10 日之后滞付金以未支付的股权转让款为基数，按年利率 24%另行计算至实际清偿日止）；公司全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向天津华荣股权投资基金合伙企业（普通合伙）支付律师费及仲裁费共计 357,015 元，并支付滞付金 13,328.56 元（滞付金以 357,015 元为基数，按年利率 24%计算，自 2019 年 3 月 15 日暂计至 2019 年 5 月 10 日；2019 年 5 月 10 日之后滞付金以 357,015 元为基数，按年利率 24%另行计算至实际清偿日

止）。

（13）因公司向朱美英借款 600 万元，余款 5,693,520 元未按时归还。2019 年 7 月朱美英向浙江省绍兴市越城区人民法院提起上诉并申请财产保全。2019 年 10 月浙江省绍兴市越城区人民法院判决公司应归还给朱美英借款本金，并按月利率 2%支付该款自 2019 年 2 月 3 日起至款项付清之日止的利息，自判决生效之日起三十日内履行。2020 年 6 月 19 日，朱美英与长城影视公司签订和解协议，于 2021 年 6 月底付清执行款中的 540 万元，在 2021 年 8 月底之前酌情支付利息。截止 2020 年 12 月 31 日剩余 290 万元尚未支付。

（14）2018 年 9 月 20 日，公司控股股东长城集团向横琴三元勤德资产管理有限公司（以下简称“横琴三元”）借款，公司与实际控制人赵锐勇提供连带责任担保，担保金额为 3.5 亿元。因长城集团未及时归还借款，横琴三元向法院提起诉讼，2020 年 6 月山东省高级法院判决长城股份依法承担长城集团不能清偿债务部分 50%的赔偿责任。

（15）2016 年 7 月，浙商银行股份有限公司杭州分行（以下简称“浙商银行杭州分行”）与公司签订《保证合同》，约定公司为长城集团与浙商银行杭州分行签订的《差额付款合同》项下的债务提供连带责任保证。2019 年 1 月浙商银行杭州分行向杭州仲裁委员会申请仲裁，2019 年 6 月杭州仲裁委员会裁定认为公司签订的《保证合同》无效。浙商银行杭州分行于 2019 年 7 月向浙江省杭州市中级人民法院申请仲裁，2019 年 8 月浙江省杭州市中级人民法院判定公司所签订的《保证合同》有效。长城影视文化企业集团有限公司应向浙商银行股份有限公司杭州分行支付差额补足款 141,922,314.12 元，支付自 2019 年 1 月起以差额补足款为基数按每日万分之五的标准计算至实际清偿之日止的违约金，公司承担长城影视文化企业集团有限公司不能清偿部分承担二分之一连带赔偿责任。长城影视股份有限公司在承担赔偿责任后。有权向长城影视文化企业集团有限公司追偿。

（16）2018 年 8 月，淄博新齐长城影视城有限公司与华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司签订融资租赁售后回租 3,900.00 万元，租赁期限为 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 11 月 30 日，并且由长城影视文化企业集团有限公司、本公司、赵锐勇、赵非凡提供无条件且不可撤销的连带责任担保。因淄博新齐长城影视城有限公司到期未偿还，华潍融资租赁提起诉讼，2020 年 1 月山东省潍坊市中级人民法院判决淄博新齐长城影视城有限公司于判决生效之日起十日内支付租金 36,894,013.40 元及首期欠付租金违约金（以 8,334,300.00 元为基础，按日万分之五自 2018 年 12 月 1 日起计算至 2018 年 12 月 6 日止，以 7,456,813.40 元为基数，按日万分之五自 2018 年 12 月 7 日起至实际支付之日止）。

（17）2017 年 10 月 22 日，淄博新齐长城影视城有限公司与南京市江宁区霞翠建材经营部签订供货合同，货款总价为 472,640.00 元，合同签订后仅支付 60,000.00 万元，因剩余款项未支付，南京市江宁区霞翠建材经营部提起诉讼，2019 年 6 月江苏省南京市江宁区人民法院判定淄博新齐长城影视城有限公司于判决发生法律效力之日起 10 日内支付 412,640.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，剩余 214,344.60 元尚未支付。

（18）全资子公司东阳长城影视传媒有限公司向中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司长

城管理公司借款 20,330.00 万元本金及利息逾期未还，2020 年 8 月中国长城资产管理股份有限公司安徽分公司长城管理公司向安徽省合肥中级人民法院提起上诉，2020 年 11 月安徽省合肥中级人民法院判决东阳长城偿还债务本金人民币 20,330.00 万元、罚息人民币 30,701,200.00 元（罚息暂计算至 2020 年 4 月 21 日，之后的罚息以债务本金 20,330.00 万元为基数，按年利率 16%的标准，计算至款清时止）。

（19）2016 年 10 月，交银信托公司与长城影视公司、恒丰银行杭州分行之间签订《交银国信.稳健 1797 号单一资金信托资金监管协议》，约定交银信托公司将信托贷款划入长城影视公司在恒丰银行杭州分行开立的监管账户之中，并由恒丰银行杭州分行对监管账户及其内的资金进行监管。2016 年 10 月 28 日，交银信托公司向长城影视公司发放了贷款 100,000,000.00 元，后长城影视公司已还清截至 2018 年 9 月 21 日止的借款本金合计 2,000,000.00 元及相应利息。自 2018 年 12 月 20 日起，长城影视公司开始欠息，之后再未还本付息。2019 年 12 月 18 日，交银信托公司将第 55 期信托财产原状返还给恒丰银行，同时通知长城影视公司、长城影视文化集团该债权转让事宜。2020 年 6 月恒丰银行上诉杭州市中级人民法院，判决长城影视公司归还恒丰银行借款本金 98,000,000.00 元，支付利息 4,417,260.42 元、罚息 2,597,746.88 元(暂计算至 2020 年 1 月 31 日止)及至实际清偿之日止的罚息(以借款本金 98,000,000.00 元为基数、按年利率 8.325%计算)。

十四、资产负债表日后事项

公司于 2021 年 3 月 12 日收到深圳证券交易所《关于长城影视股份有限公司股票终止上市的决定》（编号：深圳上[2021]262 号），因公司股票（证券代码：002071）连续二十个交易日（2020 年 12 月 31 日至 2021 年 1 月 28 日）的每日股票收盘价均低于 1 元，触及《深圳证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》第 14.2.1 条规定的股票终止上市情形。公司股票自 2021 年 3 月 22 日起进入退市整理期，退市整理期届满的次一交易日，深圳证券交易所将对公司股票予以摘牌。截止审计报告签发日，公司股票尚在退市整理期内。

十五、其他重要事项

（一） 前期差错更正

无。

（二） 债务重组

无。

（三） 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为影视业务分部、广告业务部分、实景娱乐业务分部。这些报告分部是以各分部主营业务收入的性质不同为基础确定的。本公司影视业务分部主要提供的主要产品

及劳务为：制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧、影视服装道具租赁、影视器材租赁、影视文化信息咨询等；本公司广告业务分部提供的主要产品及劳务分别为：设计、制作、代理发布各类广告、展览展示服务、会务服务、图文设计、制作，广告材料的销售；本公司的实景娱乐业务分部主要产品及劳务为：影视基地开发、建设、管理、经营、国内旅游、入境旅游业务及会展、会议服务、订票服务等。

2、报告分部的财务信息

项　目	影视业务分部	广告业务分部	实景娱乐分部	分部间抵销	合计
营业收入	13,836,379.25	69,177,942.90	78,234,994.91	-747,169.81	160,502,147.25
营业成本	23,016,229.90	70,002,107.46	67,527,689.22	-747,169.81	159,798,856.77
资产总额	4,357,489,344.32	782,749,486.08	524,982,161.76	-4,611,370,463.98	1,053,850,528.18
负债总额	3,016,972,012.71	68,051,127.62	196,888,071.20	-1,386,185,985.37	1,895,725,226.16

（四） 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、公司于2019年1月4日、2019年1月21日分别召开了第六届董事会第三十二次会议和2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于出售全资子公司股权的议案》，同意将公司全资子公司诸暨长城影视国际创意园有限公司（以下简称“诸暨影视城”）100%股权出售给绍兴优创健康管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“绍兴优创”）。2020年8月11日，长城影视股份有限公司与绍兴优创形成会议纪要，约定2020年9月12日前，将资产，人员，债权，债务等行政、人事、管理权限交接给绍兴优创，明确双方责权利关系，实现权利和义务的转移，确认完成交接之日起诸暨创意园一切安全责任由绍兴优创负责，为便于推进项目，由绍兴优创委派人员担任诸暨长城创意园的执行董事（法定代表人）。诸暨影视城的印章已由绍兴优创控制，公司已经丧失对诸暨创意园的控制。

2、公司银行账号被冻结

序号	公司名称	开户行	开户账号	账户性质	余额
1	长城影视股份有限公司	中国建设银行张家港大新支行	**6939	基本户	2,030.79
2	长城影视股份有限公司	中国银行浙江省分行	**6916	一般户	155,724.11
3	长城影视股份有限公司	华夏银行杭州分行西湖支行	**6395	一般户	3,007.77
4	长城影视股份有限公司	南京银行杭州未来科技城支行	**0007	一般户	185.79
5	长城影视股份有限公司	恒丰银行杭州分行营业部	**3807	一般户	9,266.36
6	长城影视股份有限公司	浙商诸暨支行	**3176	一般户	5,181.64
7	长城影视股份有限公司	渤海银行苏州分行营业部	**0152	一般户	4.79
8	长城影视股份有限公司	上海浦东发展银行张家港支行	**0100	一般户	857.20
9	长城影视股份有限公司	工行杭州武林支行	**0136	一般户	82.42
10	长城影视股份有限公司	台州银行紫金港小微企业专营支行	**0015	一般户	123.94
11	长城影视股份有限公司	杭州联合农村商业银行石祥支行	**1815	一般户	1,013.37
12	长城影视股份有限公司	中国建设银行杭州西湖支行	**0927	一般户	
13	长城影视股份有限公司	兴业银行杭州武林支行	**6879	一般户	111,976.88
14	长城影视股份有限公司	宁波通商银行杭州分行营业部	**0001	一般户	5,098.49
15	长城影视股份有限公司	中国光大银行股份有限公司苏州干将路支行	**3730	一般户	89.66
16	长城影视股份有限公司	招商银行杭州分行解放支行	**0401	一般户	502,409.06
17	东阳长城影视传媒有限公司	中国建行横店支行	**2929	基本户	60.77

序号	公司名称	开户行	开户账号	账户性质	余额
18	东阳长城影视传媒有限公司	中国建行西湖支行	**6550	一般户	24.43
19	东阳长城影视传媒有限公司	中行省分行	**9448	一般户	2,355.92
20	东阳长城影视传媒有限公司	南京银行杭州未来科技城支行	**0006	一般户	74,571.44
21	东阳长城影视传媒有限公司	渤海银行苏州分行	**0190	一般户	21.94
22	东阳长城影视传媒有限公司	中国建行西湖支行	**0460	一般户	81.80
23	东阳长城影视传媒有限公司	兴业银行杭州武林支行	**6632	一般户	175.78
24	东阳长城影视传媒有限公司	中国工商银行杭州市武林支行	**8972	一般户	
25	诸暨长城影视发行制作有限公司	中信银行诸暨支行	**5154	基本户	336,203.59
26	诸暨长城影视发行制作有限公司	中国银行浙江省分行营业中心	**1172	一般户	741.26
27	诸暨长城影视发行制作有限公司	工商银行杭州武林支行	**4884	一般户	23.25
28	诸暨长城影视发行制作有限公司	浙商银行诸暨支行	**3207	一般户	473.39
29	诸暨长城影视发行制作有限公司	宁波通商银行杭州分行营业部	**0001	一般户	847.70
30	诸暨长城影视发行制作有限公司	中国建行西湖支行	**0462	一般户	1,203.81
31	诸暨长城影视发行制作有限公司	中国银行浙江省分行营业中心	**0363	一般户	101,189.75
32	诸暨长城影视发行制作有限公司	华美银行（中国）有限公司	**2332	一般户	378.59
33	淄博新齐长城影视城有限公司	中国工商银行淄博淄川支行	**4695	一般户	7.29
34	淄博新齐长城影视城有限公司	中国银行淄博淄川将军路支行	**6087	一般户	3.75
2020 年 12 月 31 日冻结账户的存款金额合计					1,315,416.73

3、子公司股权被冻结

冻结股权标的企业	股权比例	冻结开始	冻结结束	执行法院
诸暨影视城	100.00%	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 16 日	浙江省杭州市中级人民法院
诸暨影视城	100.00%	2019 年 1 月 30 日	2022 年 1 月 29 日	安徽省高级人民法院
诸暨影视城	100.00%	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 7 日	杭州市下城区人民法院
诸暨影视城	100.00%	2019 年 5 月 10 日	2022 年 5 月 9 日	浙江省杭州市中级人民法院
诸暨影视城	27.24%	2019 年 5 月 14 日	2022 年 5 月 13 日	上海市浦东新区人民法院
诸暨影视城	49.92%	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日	杭州市下城区人民法院
诸暨影视城	100.00%	2019 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	浙江省绍兴市中级人民法院
诸暨影视城	100.00%	2021 年 1 月 14 日	2024 年 1 月 13 日	北京市朝阳区人民法院
淄博影视城	62.40%	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日	杭州市下城区人民法院
淄博影视城	83.34%	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	浙江省杭州市中级人民法院
淄博影视城	83.34%	2019 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 7 日	浙江省杭州市中级人民法院
淄博影视城	100.00%	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日	浙江省杭州市中级人民法院
淄博影视城	15.92%	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	杭州市下城区人民法院
淄博影视城	15.75%	2019 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	杭州市下城区人民法院
淄博影视城	83.34%	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	北京市朝阳区人民法院
马仁奇峰	64.50%	2019 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 13 日	浙江省杭州市中级人民法院
马仁奇峰	64.50%	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 20 日	浙江省绍兴市越城区人民法院
马仁奇峰	64.50%	2019 年 7 月 9 日	2022 年 7 月 8 日	杭州市下城区人民法院
马仁奇峰	64.50%	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日	杭州市下城区人民法院
马仁奇峰	63.44%	2019 年 5 月 8 日	2022 年 5 月 7 日	上海市浦东新区人民法院
上海玖明	100.00%	2019 年 5 月 7 日	2022 年 5 月 6 日	上海市浦东新区人民法院
上海玖明	100.00%	2019 年 10 月 16 日	2022 年 10 月 15 日	浙江省金华市中级人民法院
上海胜盟	100.00%	2019 年 5 月 7 日	2022 年 5 月 6 日	上海市浦东新区人民法院
上海胜盟	100.00%	2019 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 9 日	杭州市下城区人民法院

上海胜盟	100.00%	2019 年 10 月 16 日	2022 年 10 月 15 日	浙江省金华市中级人民法院
曲水长城	100.00%	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日	浙江省金华市中级人民法院
上海微距	60.00%	2019 年 10 月 16 日	2022 年 10 月 15 日	浙江省金华市中级人民法院
诸暨发行	100.00%	2019 年 10 月 9 日	2022 年 10 月 8 日	金华市中级人民法院
浙江中影	100.00%	2019 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 28 日	金华市中级人民法院
东方龙辉	90.00%	2019 年 10 月 11 日	2022 年 10 月 10 日	浙江省金华市中级人民法院
浙江光线	100.00%	2019 年 6 月 6 日	2022 年 6 月 5 日	杭州市下城区人民法院
浙江光线	80.00%	2019 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 28 日	浙江省金华市中级人民法院
浙江光线	20.00%	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	北京市朝阳区人民法院
新长城影业	100.00%	2019 年 10 月 29 日	2022 年 10 月 28 日	金华市中级人民法院
诸暨新媒体	67.62%	2019 年 10 月 9 日	2022 年 10 月 8 日	金华市中级人民法院
宜宾基地	49.00%	2021 年 1 月 14 日	2024 年 1 月 13 日	北京市朝阳区人民法院
金寨基地	51.00%	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	北京市朝阳区人民法院
山东长城暾澜影视传媒有限公司	51.00%	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	北京市朝阳区人民法院
滁州新长城影视有限公司	100.00%	2021 年 1 月 12 日	2024 年 1 月 11 日	北京市朝阳区人民法院

4、公司逾期债务情况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司总的逾期债务本息合计为 1,057,138,402.56 元，其中短期借款中包括 311,877,528.19 元，长期借款中包括 252,359,369.61 元，长期应付款包括 263,096,013.40 元，预计负债中包括 123,879,495.30 元，应付利息中包括 28,944,477.26 元，其他应付款中包括 76,981,518.80 元。

5、控制股东股份被冻结

截止到 2020 年 12 月 31 日，控股股东浙江清风原生文化有限公司（原长城影视文化企业集团有限公司,以下简称“清风原生”）持有本公司股份总数为 77,036,232 股，占公司总股本比例为 14.66 %。清风原生累计被冻结的股份数量为 75,046,332 股，占其持有公司股份的 97.42%，占本公司总股本的 14.28 %。清风原生所持公司股份累计已被轮候冻结多次。如公司控股股东所持公司股份被司法处置，可能会导致公司实际控制权发生变更。

十六、公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,461,790.00	100.00	3,989,347.00	24.23	12,472,443.00
其中：账龄组合	16,461,790.00	100.00	3,989,347.00	24.23	12,472,443.00
合计	16,461,790.00	100.00	3,989,347.00	24.23	12,472,443.00

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,254,270.00	100.00	1,950,780.20	10.13	17,303,489.80
其中：账龄组合	19,254,270.00	100.00	1,950,780.20	10.13	17,303,489.80
合计	19,254,270.00	100.00	1,950,780.20	10.13	17,303,489.80

1、单项计提预期信用损失的应收账款

无。

2、采用账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,805,400.00	38,054.00	1.00
1－2 年（含 2 年）	2,228,120.00	222,812.00	10.00
2－3 年（含 3 年）	7,428,270.00	2,228,481.00	30.00
3－4 年（含 4 年）	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00
合计	16,461,790.00	3,989,347.00	24.23

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,950,780.20	2,038,566.80				3,989,347.00
其中：账龄组合	1,950,780.20	2,038,566.80				3,989,347.00
合计	1,950,780.20	2,038,566.80				3,989,347.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,991,800.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,426,612.00 元。

（二） 其他应收款

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	40,946,950.07	23,579,675.15
合计	40,946,950.07	23,579,675.15

1、其他应收款披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	41,881,999.85	99.99	936,680.90	2.24	40,945,318.95
关联方组合					
备用金、押金及保证金组合	1,631.12	0.01			1,631.12
合计	41,883,630.97	100.00	936,680.90	2.24	40,946,950.07

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	10,200,000.00	43.07	102,000.00	1.00	10,098,000.00
关联方组合	2,881,675.15	12.17			2,881,675.15
备用金、押金及保证金组合	10,600,000.00	44.76			10,600,000.00
合计	23,681,675.15	100.00	102,000.00	0.43	23,579,675.15

2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	32,515,190.88
1－2 年（含 2 年）	9,366,808.97
合计	41,881,999.85

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	41,881,999.85	23,680,000.00
保证金		
备用金	1,631.12	1,675.15
合　计	41,883,630.97	23,681,675.15

4、其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	102,000.00			102,000.00
期初余额在本期变动				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	834,680.90			834,680.90
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	936,680.90			936,680.90

5、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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	41,883,630.97	100.00	936,680.90

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,839,604,466.36	189,554,761.72	2,650,049,704.64	3,045,441,828.13	189,554,761.72	2,855,887,066.41
对联营、合营企业投资	248,562.06		248,562.06	269,688.72		269,688.72
合　计	2,839,853,028.42	189,554,761.72	2,650,298,266.70	3,045,711,516.85	189,554,761.72	2,856,156,755.13

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
东阳长城影视传媒有限公司	2,290,517,600.00			2,290,517,600.00		
诸暨长城国际影视创意园有限公司	205,837,361.77		205,837,361.77			
滁州新长城影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州春之声旅行社有限公司	13,580,000.00			13,580,000.00		12,473,184.48
杭州金榜旅行社有限公司	31,430,000.00			31,430,000.00		29,164,182.31
杭州世茂旅行社有限公司	21,320,000.00			21,320,000.00		18,207,336.47
上海海鑫国际旅行社有限公司	30,860,000.00			30,860,000.00		26,004,988.44
上海莲花之旅旅行社有限公司	22,070,000.00			22,070,000.00		20,887,446.79
南京四海一家旅行社有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		15,569,645.03
南京凤凰假期旅游有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		32,772,016.03
河北非凡之旅旅行社有	22,020,000.00			22,020,000.00		18,933,604.43

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	17,540,000.00			17,540,000.00		15,542,357.74
安徽马仁奇峰文化旅游股份有限公司	167,700,000.00			167,700,000.00		
淄博新齐长城影视城有限公司	143,766,665.36			143,766,665.36		
浙江光线影视策划有限公司	18,800,201.00			18,800,201.00		
合　计	3,045,441,828.13		205,837,361.77	2,839,604,466.36		189,554,761.72

注：①对全资子公司诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)长期股权投资本期减少系公司已失去对诸暨影视创意园的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
宜宾长城神话世界影视基地有限公司	269,688.72			-21,126.66		
小　计	269,688.72			-21,126.66		
合　计	269,688.72			-21,126.66		

（续）

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
宜宾长城神话世界影视基地有限公司				248,562.06	
小　计				248,562.06	
合　计				248,562.06	

（四）其他非流动金融资产

1、明细情况

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,837,361.77	
其中：权益工具投资	205,837,361.77	
合　计	205,837,361.77	

2、权益工具投资明细情况

被投资单位	期末余额	在被投资单位持股比例（%）
诸暨长城国际影视创意园有限公司	205,837,361.77	100.00
合　计	205,837,361.77	100.00

3、其他说明

因公司已失去对诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称诸暨影视创意园)的控制，自 2020 年第四季度起不再将诸暨影视创意园纳入合并报表范围。公司对诸暨影视创意园的股权投资按丧失控制权日后，重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，列示于“其他非流动金融资产”项目。

（五）营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,582,075.47	22,331,032.40	12,646,378.67	4,763,130.45
其他业务				
合　计	5,582,075.47	22,331,032.40	12,646,378.67	4,763,130.45

（六）投资收益

项　目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-21,126.66	-41,707.74
处置长期股权投资产生的投资收益		3,194.60
委托他人投资或管理资产的投资收益		
合计	-21,126.66	39,961,486.86

十七、补充资料

（一）本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,492,425.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,913,469.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	216,482.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,693,977.12	

项　　目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	5,943,548.80	
所得税影响额	24,713,422.40	
少数股东权益影响额（税后）	2,333,711.10	
合　计	-21,103,584.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.48	-0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润		-0.44	-0.44

注：因本公司本报告期末的归属于母公司的权益为负值，不适用计算加权平均净资产收益率。

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 27 日决议批准。

[此页无正文]

长城影视股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第 16 页至第 117 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
签名：	签名：	签名：
日期：2021.4.27	日期：2021.4.27	日期：2021.4.27

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

（副 本）(5-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日 至 长期

主要经营场所　北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审计章（1）

登记机关

北京市丰台区市场监督管理局

2021年02月26日

仅供为报告附件使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审计专用章（1）

证书序号：0000066

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000368

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

仅作为报告附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

姓　　名 胡海萌
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1969-07-07
Date of birth

工 作 单 位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所
Working unit

身份证号码 320107690707181
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

记
stration

格，继续有效一年。
lid for another year after

胡海萌(320000030016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号：320000030016
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 12 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2015 年 06 月 25 日

胡海萌(320000030016)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

胡海萌(320000030016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

4

6

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name: 任华贵

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1974-12-16

工作单位 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity Card No.: 321088197412164897

证书编号: No. of Certificate: 320000180016

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance: 2004 年 /y 06 月 /m 25 日 /d

2014 05 12

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

11010201736 9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

任华贵(320000180016)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

任华贵(320000180016)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出会计师事务所
Transfer-out CPAs

JICPA 转所专用章

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

2015 年 /y 6 月 /m 10 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入会计师事务所
Transfer-in CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

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

2015 年 /y 6 月 /m 10 日 /d