

诸暨长城国际影视创意园有限公司

审 阅 报 告

瑞华阅字[2018]24030001 号

目 录

一、 审阅报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 备考改编资产负债表.....	3
2、 备考改编利润表.....	5
3、 备考财务报表附注.....	6
4、 财务报表附注补充资料.....	34

审 阅 报 告

瑞华阅字【2018】24030001 号

诸暨长城国际影视创意园有限公司全体股东：

我们审阅了后附的诸暨长城国际影视创意园有限公司（以下简称“诸暨影视城”）按照后附的备考财务报表附注二所述编制基础编制的备考改编财务报表，包括2018年9月30日备考改编资产负债表，2018年1-9月备考改编利润表以及备考财务报表附注。按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制这些备考改编财务报表是诸暨影视城管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考改编财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述备考改编财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考改编财务报表没有按照备考财务报表附注二所述编制基础的规定编制，未能在所有重大方面公允反映诸暨影视城2018年9月30日的备考财务状况以及2018年1-9月的备考经营成果。



本审阅报告仅限于长城影视股份有限公司出售诸暨长城国际影视创意园有限公司的全部股权交易之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他方面，因使用不当引起的法律责任与本会计师事务所无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年十一月六日

备考改编资产负债表

2018年9月30日

编制单位：诸暨长城国际影视创意园有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	323,808.06	610,808.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	1,154,917.50	10,490.00
预付款项	六、3	90.00	48,575.00
其他应收款	六、4	46,303,112.75	10,132,478.49
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	3,057,437.17	2,946,643.84
流动资产合计		50,839,365.48	13,748,995.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	898,856.60	126,939,908.98
在建工程	六、7		1,259,664.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	106,775,558.58	108,588,371.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		107,674,415.18	236,787,944.61
资产总计		158,513,780.66	250,536,940.14

(转下页)

备考改编资产负债表（续）

2018年9月30日

编制单位：诸暨长城国际影视创意园有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、10	9,634,337.18	10,198,392.13
预收款项	六、11	217,737.67	216,031.00
应付职工薪酬	六、12	388,325.69	483,754.19
应交税费	六、13	2,871,106.44	96,017.40
其他应付款	六、14	95,075.34	1,418,051.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、15	25,653,509.30	18,370,607.23
其他流动负债			
流动负债合计		38,860,091.62	30,782,853.65
非流动负债：			
长期借款	六、16	42,212,793.58	11,629,392.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,212,793.58	11,629,392.77
负债合计		81,072,885.20	42,412,246.42
所有者权益：			
所有者权益合计		77,440,895.46	208,124,693.72
负债和所有者权益总计		158,513,780.66	250,536,940.14

载于第6页至第34页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考改编利润表

2018年1-9月

编制单位：诸暨长城国际影视创意园有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年数
一、营业收入	六、18	3,626,489.24	6,827,184.26
减：营业成本	六、18	5,412,044.89	
税金及附加	六、19	2,849,783.53	3,834,817.27
销售费用	六、20	796,186.81	1,759,494.26
管理费用	六、21	3,782,130.20	10,626,937.56
研发费用			
财务费用	六、22	2,670.35	3,995,326.10
其中：利息费用	六、22		3,995,632.06
利息收入	六、22	1,821.15	8,131.45
资产减值损失	六、23	39,302.50	-643.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,255,629.04	-13,388,747.93
加：营业外收入	六、24	2,425,600.00	4,174,900.00
减：营业外支出	六、25		58,077.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,830,029.04	-9,271,925.73
减：所得税费用	六、26		-19,839.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,830,029.04	-9,252,086.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,830,029.04	-9,252,086.48
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-6,830,029.04	-9,252,086.48

载于第6页至第34页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

诸暨长城国际影视创意园有限公司
2018 年 1-9 月备考财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

诸暨长城国际影视创意园有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名诸暨长城国际网游动漫创意园有限公司,于2011年1月14日在诸暨市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330681000097997的《企业法人营业执照》,现统一信用代码9133068156816960X2。初始注册资本10,000万元,成立时股东和出资情况如下:长城影视文化企业集团有限公司(原名为浙江新长城文化创意有限公司)出资人民币5,100万元(占注册资本的51%),浙江富润股份有限公司出资人民币1,900万元(占注册资本的19%),太子龙控股集团有限公司出资人民币1,500万元(占注册资本的15%),浙江上峰控股集团有限公司(原名为浙江上峰水泥集团有限公司)出资人民币1,500万元(占注册资本的15%)。注册地址:诸暨市浣东街道城东村影视城内。法定代表人:夏超静。

2013年4月18日,根据股东会决议和修改后的章程,本公司增加注册资本人民币5,000万元,增资后股权结构不变。

2014年11月12日,根据股东会决议和修改后的章程,本公司更名为诸暨长城国际影视创意园有限公司。

2015年6月26日,根据股东会决议和修改后的章程,本公司股权发生变更,原股东将公司股权转让给长城影视股份有限公司,变更后,长城影视股份有限公司出资人民币15,000万元,占注册资本的100%。

公司经营范围:一般经营项目:影视基地、教育培训基地和影视主题建设经营管理;旅游项目开发服务;文化活动组织策划;电子商务服务;旅游用品和工艺美术品批发、零售、实业投资。

本备考改编财务报表业经本公司董事会于2018年11月6日决议批准报出。

二、备考改编财务报表的基本假设和编制基础

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础编制备考改编财务报表,根据实际发生的交易和事项及本附注二、2所述说明,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。

本备考改编财务报表仅为向本公司股东提供相关信息以作为本公司股权出售交易的相关决策之参考目的而编制，不适用于其他用途。基于前述编制目的，本备考改编财务报表仅编制了备考改编资产负债表与备考改编利润表，未编制备考改编现金流量表和备考改编股东权益变动表。

由于本备考改编财务报表所使用的编制方法和假设与法定的定期财务报表存在差异，因此，如果本次交易最终实施完毕，则实施完毕后本公司依据企业会计准则的规定编制的财务报表很可能与本备考改编财务报表存在重大差异，且与本备考改编财务报表之间不存在衔接关系。

2、2018年9月，本公司的母公司长城影视股份有限公司与绍兴优创健康管理合伙企业（有限合伙）签订了股权转让的框架协议，协议约定长城影视股份有限公司将本公司100%的股权转让给绍兴优创健康管理合伙企业（有限合伙），双方后续协商同意，将本公司的固定资产中的地面建筑及地上设施予以剥离，不并入交易后的本公司财务报表，该部分资产由本公司的母公司无偿持有或无偿转让给母公司的其他全资子公司持有，并基于以下假设编制本备考改编财务报表：

（1）假设2018年9月30日，本公司固定资产中的地面建筑及地上设施已经剥离完成，转让手续已经于2018年9月30日办理完毕，并且下列事项均已获通过：

①双方均同意本次固定资产剥离方案，并各自经过公司的董事会或其他类似权利机构的批准。

②其他监管机构的核准（如需要）。

（2）本公司将固定资产中的地面建筑及地上设施予以剥离并无偿转让给本公司的母公司或无偿转让给母公司的其他全资子公司，应视为权益性交易，需要冲减本公司的所有者权益。

（3）本公司本次资产剥离方案的相关税费未在本备考改编财务报表中反映。

（4）本备考改编财务报表基于本备考财务报表附注四所披露的各项主要会计政策和会计估计而编制。

（5）本公司的备考改编财务报表依据为本公司2018年1-9月的财务报表，该财务报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具瑞华专审字[2018]24030007号审计报告。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考改编财务报表符合“二、备考改编财务报表的基本假设和编制基础”的要求，真实、完整地反映了本公司2018年9月30日的备考财务状况以及2018年1-9月的备考经营成果等有关信息。。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

本公司从事影视基地开发经营。本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、11 “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、16 “重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
个别认定法组合	合并报表范围内应收款项等
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
个别认定法组合	无特别风险，一般不计提坏账准备
账龄分析法组合	按照账龄分析计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
个别认定法组合	不计提	不计提

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

6、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	19.20-12.00
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、9“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。

7、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、9“长期资产减值”。

8、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、9 “长期资产减值”。

9、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。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

11、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）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）本公司收入确认的具体方法

本公司主要经营影视场地和园区店铺租赁、园区门票销售。

①园区场地租赁：于收到租赁款时计入预收款项，逐月分摊确认营业收入；

②园区门票销售：在门票销售、游客入园后，主要风险和报酬在游客通过闸口入园后得以转移；门票收入金额能可靠计量，且款项能及时收到；与收入相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

12、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

13、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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，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。

14、其他重要的会计政策和会计估计

无。

15、重要会计政策、会计估计的变更

无。

16、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）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

五、税项

1、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%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育税金及附加	按实际缴纳的流转税的3%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地使用税	应税土地面积12元/m ² 。

2、其他说明

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“期末”指2018年9月30日;“本期”指2018年1-9月,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		8,980.00
银行存款	323,808.06	601,828.20
合 计	323,808.06	610,808.20

注:无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外的资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,154,917.50	10,490.00
合 计	1,154,917.50	10,490.00

应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,194,220.00	100.00	39,302.50	3.29	1,154,917.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,194,220.00	100.00	39,302.50	3.29	1,154,917.50

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,490.00	100.00			10,490.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,490.00	100.00			10,490.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	786,050.00	39,302.50	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	786,050.00	39,302.50	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定法组合	408,170.00		

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	408,170.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 39,302.50 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,181,010.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 39,166.50 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	90.00	100.00	48,575.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	90.00	100.00	48,575.00	100.00

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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账款汇总金额为 90.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	46,303,112.75	10,132,478.49
合 计	46,303,112.75	10,132,478.49

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,303,112.75	100.00			46,303,112.75

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账					
准备的其他应收款					
合 计	46,303,112.75	100.00			46,303,112.75

（续）

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,169,500.00	80.63			8,169,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,962,978.49	19.37			1,962,978.49
合 计	10,132,478.49	100.00			10,132,478.49

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定法组合	46,303,112.75		
合 计	46,303,112.75		

（2）本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	44,535,802.88	8,169,500.00
押金及保证金	1,750,100.00	1,907,300.00
应收暂付款	12,012.02	5,678.49
备用金	5,197.85	50,000.00
合 计	46,303,112.75	10,132,478.49

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长城影视股份有限公司	往来款	44,535,802.88	1年以内	96.19	
诸暨市土地出让金财政专户	押金及保证金	1,750,100.00	5年以上	3.78	
代扣个人社保	应收暂付款	10,433.02	1年以内	0.02	
许杭	备用金	5,197.85	1年以内	0.01	
代扣职工公积金	应收暂付款	1,579.00	1年以内	0.0034	
合 计		46,303,112.75		100.00	

5、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,057,437.17	2,946,643.84
合 计	3,057,437.17	2,946,643.84

6、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	124,752,625.82	126,939,908.98
合 计	124,752,625.82	126,939,908.98

(1) 固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	140,630,305.85	322,376.07	2,627,526.60	143,580,208.52
2、本期增加金额	3,255,393.82			3,255,393.82
(1) 购置				
(2) 在建工程转入	3,255,393.82			3,255,393.82
3、本期减少金额	143,885,699.67			143,885,699.67
处置或报废	143,885,699.67			143,885,699.67
4、期末余额		322,376.07	2,627,526.60	2,949,902.67
二、累计折旧				
1、年初余额	14,961,985.56	181,786.18	1,496,527.80	16,640,299.54
2、本期增加金额	5,069,944.89	40,492.64	332,239.45	5,442,676.98
计提	5,069,944.89	40,492.64	332,239.45	5,442,676.98
3、本期减少金额	20,031,930.45			20,031,930.45
处置或报废	20,031,930.45			20,031,930.45

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
4、期末余额		222,278.82	1,828,767.25	2,051,046.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		100,097.25	798,759.35	898,856.60
2、年初账面价值	125,668,320.29	140,589.89	1,130,998.80	126,939,908.98

(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
办公设备及其他	2,548,086.60	1,799,225.91		748,860.69
运输设备	38,461.54	14,153.74		24,307.80

注：融资租赁租入的固定资产实际为本公司将部分固定资产作为长期借款的抵押物形成，具体情况附注六、16、长期借款及附注七、4（2）的相关披露。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
佛塔				4,854.37		4,854.37
长廊				1,146,842.42		1,146,842.42
城墙				107,967.68		107,967.68
合 计				1,259,664.47		1,259,664.47

(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	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
佛塔	1,800,000.00	4,854.37			4,854.37	
长廊	2,900,000.00	1,146,842.42	1,743,077.89	2,889,920.31		
城墙	400,000.00	107,967.68	257,505.83	365,473.51		
合 计		1,259,664.47	2,000,583.72	3,255,393.82	4,854.37	

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
佛塔	0.27	暂时停工				自筹
长廊	99.65	完工				自筹
城墙	91.37	完工				自筹
合 计						

8、无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	120,854,170.00	6,200.00	120,860,370.00
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	120,854,170.00	6,200.00	120,860,370.00
二、累计摊销			
1、年初余额	12,265,798.84	6,200.00	12,271,998.84
2、本期增加金额	1,812,812.58		1,812,812.58
计提	1,812,812.58		1,812,812.58
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	14,078,611.42	6,200.00	14,084,811.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	106,775,558.58		106,775,558.58
2、年初账面价值	108,588,371.16		108,588,371.16

9、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	39,302.50	
可抵扣亏损	16,041,399.67	9,256,155.13
合 计	16,080,702.17	9,256,155.13

(2) 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	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	9,256,155.13	9,256,155.13	
2023 年	6,785,244.54		
合 计	16,041,399.67	9,256,155.13	

10、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	9,634,337.18	10,198,392.13
合 计	9,634,337.18	10,198,392.13

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
应付工程款	9,606,391.18	10,198,392.13
应付货款及费用款	27,946.00	
合 计	9,634,337.18	10,198,392.13

(2) 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
应付工程款	1,292,103.99	未过质保期等原因暂未偿还
合 计	1,292,103.99	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
租赁费	53,166.67	
门票款	164,571.00	216,031.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	217,737.67	216,031.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海海鑫国际旅行社有限公司	47,141.00	约定服务尚未完成
杭州蒲公英旅行社有限公司	18,650.00	约定服务尚未完成
浙江红太阳旅行社有限公司	29,970.00	约定服务尚未完成
合 计	95,761.00	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	483,754.19	1,780,540.83	1,875,969.33	388,325.69
二、离职后福利-设定提存计划		73,640.88	73,640.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	483,754.19	1,854,181.71	1,949,610.21	388,325.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	483,754.19	1,679,429.00	1,774,857.50	388,325.69
2、职工福利费		42,100.00	42,100.00	
3、社会保险费		51,303.83	51,303.83	
其中：医疗保险费		45,436.18	45,436.18	
工伤保险费		1,043.65	1,043.65	
生育保险费		4,824.00	4,824.00	
4、住房公积金		7,708.00	7,708.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	483,754.19	1,780,540.83	1,875,969.33	388,325.69

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		70,882.81	70,882.81	
2、失业保险费		2,758.07	2,758.07	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		73,640.88	73,640.88	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14.00%、1.50% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
土地使用税	2,812,082.40	
增值税	47,256.36	73,687.82
残疾人就业保障金	4,080.00	4,029.00
城市维护建设税	3,408.05	5,238.64
教育费附加	1,460.59	2,245.13
印花税	990.46	1,716.30
地方教育附加	973.73	1,496.76
个人所得税	854.85	7,603.75
合 计	2,871,106.44	96,017.40

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	95,075.34	1,418,051.70
其中：往来款	2,409.17	23,052.53
押金保证金	92,666.17	80,666.17
专用服务费		914,700.00
门票分成款		399,633.00
合 计	95,075.34	1,418,051.70

(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
南北街商户押金	58,000.00	合同还在执行，押金未返还
合 计	58,000.00	

15、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

1 年内到期的长期借款（附注六、16）	25,653,509.30	18,370,607.23
合 计	25,653,509.30	18,370,607.23

16、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	67,866,302.88	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、15）	25,653,509.30	18,370,607.23
合 计	42,212,793.58	11,629,392.77

注 1：2017 年 10 月，本公司及本公司的母公司长城影视股份有限公司与上海国金租赁有限公司签订资产《转让合同》及《融资租赁合同》，本公司采取售后回租构成融资租赁的方式进行融资。本公司采用更体现这一交易的经济实质的处理方法，按照资产抵押借款进行会计处理。租赁物于 2018 年 1 月 22 日起租，租赁期为自起租日起 3 年，共 12 期。本公司实际租赁融资本金为 80,000,000.00 元，全部借款本金实际由本公司的母公司使用，并由母公司归还本金及利息，本期已经由母公司长城影视股份有限公司代为归还了 12,133,697.12 元借款本金及利息。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、32 所有权或使用权受限的资产。

17、政府补助

（1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
文化企业专项扶持资金	1,510,900.00					1,510,900.00		是
合 计	1,510,900.00					1,510,900.00		

注：根据《诸暨市人民政府关于扶持诸暨长城国际影视网络动漫创意园发展的若干意见》（诸政发[2011]43 号），本公司 2018 年 1-9 月收到文化企业专项扶持资金 1,510,900.00 元。

（2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
文化企业专项扶持资金	收益相关		1,510,900.00	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合 计			1,510,900.00	

18、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,626,489.24	5,412,044.89	6,827,184.26	
其他业务				
合 计	3,626,489.24	5,412,044.89	6,827,184.26	

19、税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
营业税		3,776.24
城市维护建设税	8,225.34	16,470.38
教育费附加	3,525.14	7,058.71
地方教育费附加	2,350.09	4,705.81
土地使用税	2,812,082.40	3,749,443.20
房产税		9,972.36
地方水利建设基金		-3,912.14
印花税	990.56	18,478.90
残疾人保障金	22,250.00	28,463.81
车船税	360.00	360.00
合 计	2,849,783.53	3,834,817.27

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项 目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	759,559.00	1,683,380.00
门票制作费等	36,627.81	76,114.26
合 计	796,186.81	1,759,494.26

21、管理费用

项 目	本期发生额	上年发生额
折旧、摊销费	2,185,544.67	7,863,306.58
职工薪酬	752,522.71	1,290,278.21
水电费	515,609.69	666,830.83
维修费	29,746.50	394,866.97

项 目	本期发生额	上年发生额
劳动保护费	280.00	30,185.00
差旅费	15,301.79	29,247.18
办公费	9,943.91	27,784.97
业务招待费	13,705.00	20,839.50
其他	259,475.93	303,598.32
合 计	3,782,130.20	10,626,937.56

22、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出		3,995,632.06
减：利息收入	1,821.15	8,131.45
手续费	4,491.50	7,825.49
合 计	2,670.35	3,995,326.10

23、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	39,302.50	-643.00
合 计	39,302.50	-643.00

24、营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	1,510,900.00	4,174,900.00	1,510,900.00
无需支付的应付款	914,700.00		914,700.00
合 计	2,425,600.00	4,174,900.00	2,425,600.00

25、营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		8,077.80	
赔偿支出		50,000.00	
合 计		58,077.80	

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用		-20,000.00
递延所得税费用		160.75
合 计		-19,839.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-6,830,029.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,707,507.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,370.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,706,136.76
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	

27、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	773,168.49	长期抵押借款形成
合 计	773,168.49	

七、关联方及关联交易

1、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(%)
长城影视股份有限公司	张家港	影视剧制作发行	52,542.9878	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是赵锐勇和赵非凡父子。

2、本公司合营和联营企业情况

无。

3、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
---------	-------------

诸暨长城影视发行制作有限公司	同一最终控制方
诸暨长城新媒体有限公司	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
杭州春之声旅行社有限公司	同一最终控制方
杭州世茂旅行社有限公司	同一最终控制方
上海海鑫国际旅行社有限公司	同一最终控制方
上海莲花之旅旅行社有限公司	同一最终控制方
南京凤凰假期旅游有限公司	同一最终控制方
南京四海一家旅行社有限公司	同一最终控制方
河北非凡之旅旅行社有限公司	同一最终控制方
杭州金榜旅行社有限公司	同一最终控制方
长城影视文化企业集团有限公司	同一最终控制方

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
杭州世茂旅行社有限公司	销售门票	227,097.09	240,932.04
上海莲花之旅旅行社有限公司	销售门票、服务费	168,220.72	354,299.49
南京凤凰假期旅游有限公司	销售门票	430,689.32	290,330.10
上海海鑫国际旅行社有限公司	销售门票、服务费	9,844.66	30,908.00
杭州春之声旅行社有限公司	销售门票		301,631.07
杭州金榜旅行社有限公司	销售门票	1,194.17	7,747.57
南京四海一家旅行社有限公司	销售门票		141,495.15
诸暨美人鱼动漫有限公司	服务费	1,433.33	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长城影视文化企业集团有限公司	92,895,361.52	2017-12-18	2023-1-22	否（注）
赵锐勇	92,895,361.52	2017-12-18	2023-1-22	否（注）

注：关联担保金额 92,895,361.52 元的事项具体见附注六、16、长期借款的披露。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州春之声旅行社有限公司	10,490.00		10,490.00	
上海莲花之旅旅行社有限公司	18,020.00			
南京凤凰假期旅游有限公司	379,660.00			
合 计	408,170.00		10,490.00	
其他应收款：				
长城影视股份有限公司	44,535,802.88		8,169,500.00	
合 计	44,535,802.88		8,169,500.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收款项：		
杭州世茂旅行社有限公司	33,520.00	53,670.00
上海海鑫国际旅行社有限公司	47,141.00	58,451.00
上海莲花之旅旅行社有限公司		8,770.00
南京凤凰假期旅游有限公司		10,650.00
南京四海一家旅行社有限公司	8,030.00	8,030.00
河北非凡之旅旅行社有限公司	10.00	10.00
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	3,630.00	
合 计	92,331.00	139,581.00

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、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		
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	1,510,900.00	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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		
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	914,700.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,425,600.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,425,600.00	

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。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 05 月 24 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

复印



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所

复印无效

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓 名 Full name 邢士军
 性 别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-03-11
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
 身份证号码 Identity card No. 220125700311101



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.

吉林省注册会计师协会
 2018年度任职资格检查合格

日 / d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

邢士军 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

邢士军 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 10月 26日
 /m /d

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 10月 26日
 /m /d

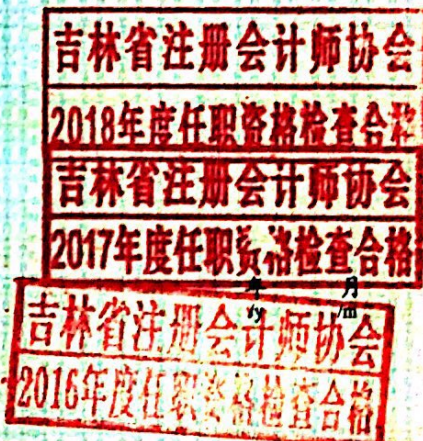


姓名 张广志
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1979-06-11
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)长春分所
Working unit
身份证号码 220182197906110410
Identity card No.



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.



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

瑞华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年8月3日
/m 3 /d
同意调出
Agree the holder to be transferred to



瑞华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年8月3日
/m 3 /d