宋城演艺发展股份有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11720 号

宋城演艺发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宋城演艺发展股份有限公司（以下简称“宋城演艺”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宋城演艺 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宋城演艺，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）收入确认

事项描述

宋城演艺的营业收入主要来源于现场演艺各景区的门票收入。

根据财务报告附注三(二十四)：门票销售：宋城演艺在门票销售、游客入园通过闸口入园后主要风险和报酬得以转移后确认收入。

2019 年度，现场演艺各景区的门票收入 175,918.03 万元，占公司合并营业收入的 67.36%。我们关注门票销售收入的确认，由于上述收入对公司财务报表的重要性及对当期利润的重大影响，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被错误计量，我们将门票销售收入确认识别为关键审计事项。

我们在审计中的应对

与现场演艺各景区的门票收入确认相关的审计程序主要包括：

1、评价与现场演艺各景区门票收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

2、核对业务系统中数据与财务账面实际记录数据是否一致；核对收款第三方平台的订单记录与公司业务系统数据是否一致；以验证公司收入的正确性；

3、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序，以验证应收账款余额和销售收入金额的正确性；

4、对公司同期收入进行比较，分析产生差异的原因；

5、抽查公司与收入确认相关的支持性文件，包括合同、系统订单、入园单、收款凭证、闸口记录、票证出库记录等，以验证公司会计处理的正确性；

（二）北京六间房科技有限公司一揽子重组交易

事项描述

如财务报表附注十三其他重要事项所列示，公司召开的第六届董事会第二十七次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司重组方案（修订后）的议案》，北京六间房科技有限公司与北京密境和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风科技有限公司于2019年4月29日完成一揽子重组交易的第二次交割，使公司在2019年4月30日时点持有北京六间房科技有限公司的股权下降至40%。由于一揽子重组交易对财务报表具有重大影响，因此，我们将本次一揽子重组交易识别为关键审计事项。

我们在审计中的应对

我们针对该一揽子重组交易执行的审计程序主要包括：

1、对本次交易相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试，以判断其内部控制是否健全有效；

2、了解其重组交易的商业目的、重组价格的定价过程以及分两步实施的具体安排；

3、检查与重组事项相关的董事会决议、股东大会决议、重组协议、增资协议、股权转让协议、工商变更登记等资料，确认股权比例下降的时点是否正确，判断是否是一揽子交易；

4、检查北京六间房科技有限公司和北京密境和风科技有限公司的资产评估报告，判断交易价格的合理性和公允性；

5、检查一揽子重组交易相关的会计处理，复核是否符合企业会计准则的规定。

（三）北京六间房科技有限公司的长期股权投资减值测试

事项描述

如合并财务报表附注五(十)所列示，截止 2019年 12 月 31 日，公司对北京六间房科技有限公司的长期股权投资账面价值合计342,645.24万元。公司在评估师的协助下对其进行减值测试，若减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为当期资产减值损失。可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值确定。

由于北京六间房科技有限公司的长期股权投资金额占公司合并资产总额的31.03%，相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们在审计中的应对

我们对长期股权投资的减值测试的审计程序主要包括：

1、了解并评价管理层聘用的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

2、与管理层讨论，评估长期股权投资减值测试过程中采用的方法，包括预测未来收入、现金流折现率等假设的合理性及组成部分盈利状况的判断和评估；

3、我们聘请外部评估专家协助我们进行减值测试复核。我们考虑了评估师的胜任能力、专业素质和客观性。我们与管理层讨论，以了解减值测试过程，评估其合理性。

4、我们评价长期股权投资减值测试的评估方法是否合理；

5、我们评价长期股权投资减值测试的关键假设是否恰当；

6、我们评价长期股权投资减值测试计算过程中的预测未来各期净现金流计算过程、折现率选取计算模型等是否合理。

四、 其他信息

宋城演艺管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宋城演艺 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宋城演艺的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宋城演艺的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宋城演艺持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宋城演艺不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就宋城演艺中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所　　**中国注册会计师：**
（特殊普通合伙）　　**（项目合伙人）**

中国注册会计师：

中国•上海　　**二O二O年四月二十七日**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,785,124,821.87	1,549,948,352.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	854,108,086.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（三）		106,598,374.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（四）	5,337,855.43	66,824,328.02
应收款项融资			
预付款项	（五）	17,221,603.54	17,842,852.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	125,573,266.78	164,073,704.11
买入返售金融资产			
存货	（七）	6,110,221.56	3,268,474.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	127,570,975.96	891,152,889.93
流动资产合计		2,921,046,831.68	2,799,708,975.36
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（九）		284,538,031.12
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	3,468,596,165.08	1,055,416,698.60
其他权益工具投资	（十一）	300,959,931.64	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十二）	2,311,251,277.89	2,139,367,402.24
在建工程	（十三）	370,000,233.10	146,357,104.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十四）	1,498,490,129.82	1,397,373,820.46
开发支出			
商誉	（十五）	28,078,665.69	2,786,902,188.63
长期待摊费用	（十六）	112,440,627.02	109,384,480.81
递延所得税资产	（十七）	9,148,452.39	10,054,066.62
其他非流动资产	（十八）	21,064,619.27	88,057,689.99
非流动资产合计		8,120,030,101.90	8,017,451,483.26
资产总计		11,041,076,933.58	10,817,160,458.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付账款	（十九）	300,656,879.62	317,623,879.59
预收款项	（二十）	351,733,456.28	498,976,155.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	26,737,888.43	26,400,426.91
应交税费	（二十二）	22,614,171.64	66,700,640.92
其他应付款	（二十三）	63,299,348.02	207,692,868.51
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		765,041,743.99	1,117,393,971.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	382,872,318.90	11,338,274.26
递延所得税负债	（十七）	10,771,548.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		393,643,867.08	11,338,274.26
负债合计		1,158,685,611.07	1,128,732,245.75
所有者权益：			
股本	（二十五）	1,452,607,800.00	1,452,607,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	2,476,312,069.09	2,476,312,069.09
减：库存股			
其他综合收益	（二十七）	-8,681,151.59	20,405,965.33
专项储备			
盈余公积	（二十八）	517,673,268.35	351,171,582.73
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	5,176,157,180.79	4,170,577,596.34
归属于母公司所有者权益合计		9,614,069,166.64	8,471,075,013.49
少数股东权益		268,322,155.87	1,217,353,199.38
所有者权益合计		9,882,391,322.51	9,688,428,212.87
负债和所有者权益总计		11,041,076,933.58	10,817,160,458.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		645,534,966.84	739,637,109.05
交易性金融资产		351,492,520.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,851.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）	1,269,835.09	124,759.71
应收款项融资			
预付款项		2,458,855.65	2,137,075.20
其他应收款	（二）	1,100,294,815.74	754,696,219.43
存货		2,465,844.42	1,837,342.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,671,867.65	64,080.65
流动资产合计		2,105,188,705.93	1,498,509,438.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			251,725,813.12
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	6,941,849,814.49	5,940,152,920.30
其他权益工具投资		294,665,442.88	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		503,463,063.75	563,926,954.87
在建工程		59,331,122.60	3,125,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		145,128,033.35	148,704,336.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,183,821.75	8,232,865.79
递延所得税资产		7,476,137.89	7,092,710.39
其他非流动资产		9,838,928.50	1,627,953.50
非流动资产合计		7,971,936,365.21	6,924,588,554.30
资产总计		10,077,125,071.14	8,423,097,992.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付账款		44,171,004.81	43,908,518.08
预收款项		22,214,761.65	20,755,117.48
应付职工薪酬		12,673,534.31	9,401,084.99
应交税费		4,818,330.21	8,059,450.59
其他应付款		1,953,433,149.11	1,834,112,037.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,037,310,780.09	1,916,236,208.15
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			
预计负债			
递延收益		5,620,598.89	5,241,439.55
递延所得税负债		9,983,693.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,604,292.75	5,241,439.55
负债合计		2,052,915,072.84	1,921,477,647.70
所有者权益：			
股本		1,452,607,800.00	1,452,607,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,478,350,525.70	2,478,350,525.70
减：库存股			
其他综合收益		31,870,051.79	
专项储备			
盈余公积		517,673,268.35	351,171,582.73
未分配利润		3,543,708,352.46	2,219,490,436.39
所有者权益合计		8,024,209,998.30	6,501,620,344.82
负债和所有者权益总计		10,077,125,071.14	8,423,097,992.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,611,753,208.86	3,211,192,814.48
其中：营业收入	（三十）	2,611,753,208.86	3,211,192,814.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,147,753,469.26	1,669,700,109.59
其中：营业成本	（三十）	747,189,301.24	1,078,093,212.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十一）	36,164,788.45	32,028,054.79
销售费用	（三十二）	145,503,636.64	287,539,187.32
管理费用	（三十三）	188,215,121.23	202,558,710.77
研发费用	（三十四）	48,424,520.54	70,567,576.48
财务费用	（三十五）	-17,743,898.84	-1,086,632.03
其中：利息费用			2,755,000.00
利息收入		22,648,412.21	8,995,034.38
加：其他收益	（三十六）	4,285,224.19	1,591,601.01
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	273,166,244.68	63,280,814.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,523,327.47	3,255,217.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	991,859.52	9,660,319.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十九）	1,325,984.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-17,425,960.27	-31,899,429.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-767,848.08	19,135,248.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,725,575,244.16	1,603,261,258.86
加：营业外收入	（四十二）	5,997,838.03	15,539,954.51
减：营业外支出	（四十三）	101,517,003.90	76,342,284.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,630,056,078.29	1,542,458,928.89
减：所得税费用	（四十四）	265,152,567.09	264,901,157.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,903,511.20	1,277,557,771.63
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,364,903,511.20	1,277,557,771.63
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,339,790,994.94	1,287,186,547.41
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,112,516.26	-9,628,775.78
六、其他综合收益的税后净额		-436,587,617.54	27,854,228.04
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-436,587,615.65	27,854,228.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-390,940,031.83	
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		-1,356,586.59	
3．其他权益工具投资公允价值变动		-389,583,445.24	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-45,647,583.82	27,854,228.04
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．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		7,332,056.43	-26,055,664.80
9．其他		-52,979,640.25	53,909,892.84
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1.89	
七、综合收益总额		928,315,893.66	1,305,411,999.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		903,203,379.29	1,315,040,775.45
归属于少数股东的综合收益总额		25,112,514.37	-9,628,775.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十五）	0.92	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.89

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0____元，上期被合并方实现的净利润为：_____0_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	792,535,463.92	812,637,053.49
减：营业成本	（四）	389,275,037.47	379,628,324.35
税金及附加		7,397,252.10	8,336,392.96
销售费用		25,286,850.07	27,095,544.78
管理费用		60,424,870.69	79,020,847.42
研发费用		9,017,859.90	8,221,703.78
财务费用		-8,196,303.54	3,169,435.69
其中：利息费用			2,755,000.00
利息收入		10,263,021.42	1,531,241.64
加：其他收益		2,319,386.38	581,011.02
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,244,836,304.78	746,864,088.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		110,867,013.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,492,520.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-498,499.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-20,977,520.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,943.75	132,017.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,557,484,553.08	1,033,764,400.11
加：营业外收入		2,115,939.32	10,377,089.47
减：营业外支出		58,195,427.29	22,585,616.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,501,405,065.11	1,021,555,873.14
减：所得税费用		72,308,087.18	77,833,823.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,096,977.93	943,722,049.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,429,096,977.93	943,722,049.93
（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		-374,558,803.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-374,558,803.16	
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		-1,372,268.11	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-373,186,535.05	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,054,538,174.77	943,722,049.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		2,667,025,005.20	3,423,677,691.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）1	479,656,404.12	98,784,621.78
经营活动现金流入小计		3,146,681,409.32	3,522,462,312.80
购买商品、接受劳务支付的现金		589,412,294.52	754,670,040.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		240,420,521.04	284,435,580.74
支付的各项税费		414,326,350.84	418,790,473.90
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）2	331,070,743.41	417,322,469.78
经营活动现金流出小计		1,575,229,909.81	1,875,218,564.79
经营活动产生的现金流量净额		1,571,451,499.51	1,647,243,748.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,937,501,358.58	871,751,381.96
取得投资收益收到的现金			1,485,808.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,980,388.82	141,723,743.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,939,481,747.40	1,014,960,933.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		813,257,636.27	664,952,562.63
投资支付的现金		1,962,519,693.46	1,191,582,151.59
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			445,433,440.83
支付其他与投资活动有关的现金	（四十六）3	345,075,573.87	197,168.83
投资活动现金流出小计		3,120,852,903.60	2,302,165,323.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,181,371,156.20	-1,287,204,390.04
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		13,500,000.00	121,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,500,000.00	121,500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	121,500,000.00
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,312,936.00	183,329,186.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,312,936.00	383,329,186.00
筹资活动产生的现金流量净额		-160,812,936.00	-261,829,186.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,494,267.57	-8,419,299.80
五、现金及现金等价物净增加额		231,761,674.88	89,790,872.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,948,352.47	1,460,157,480.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,781,710,027.35	1,549,948,352.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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		818,461,484.19	843,193,397.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		741,502,483.61	821,389,633.27
经营活动现金流入小计		1,559,963,967.80	1,664,583,030.41
购买商品、接受劳务支付的现金		322,258,340.90	329,093,068.88
支付给职工以及为职工支付的现金		53,896,350.21	56,590,507.46
支付的各项税费		109,688,330.05	132,860,593.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,041,403,424.51	738,684,769.15
经营活动现金流出小计		1,527,246,445.67	1,257,228,939.36
经营活动产生的现金流量净额		32,717,522.13	407,354,091.05
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		854,379,652.38	669,862,461.87
取得投资收益收到的现金		618,000,000.00	740,485,808.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,135.90	209,126.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			99,475,708.14
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,472,613,788.28	1,510,033,104.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,874,516.62	67,181,621.40
投资支付的现金		1,130,396,000.00	453,356,151.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		190,850,000.00	891,450,800.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,425,120,516.62	1,411,988,572.99
投资活动产生的现金流量净额		47,493,271.66	98,044,531.90
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,312,936.00	177,329,186.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		174,312,936.00	377,329,186.00
筹资活动产生的现金流量净额		-174,312,936.00	-377,329,186.00
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		-94,102,142.21	128,069,436.95
加：期初现金及现金等价物余额		739,637,109.05	611,567,672.10
六、期末现金及现金等价物余额		645,534,966.84	739,637,109.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		20,405,965.33		351,171,582.73		4,170,577,596.34	8,471,075,013.49	1,217,353,199.38	9,688,428,212.87
加：会计政策变更							407,500,498.73		-386,862.17		3,653,579.35	410,767,215.91	1,390,396.57	412,157,612.48
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		427,906,464.06		350,784,720.56		4,174,231,175.69	8,881,842,229.40	1,218,743,595.95	10,100,585,825.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-436,587,615.65		166,888,547.79		1,001,926,005.10	732,226,937.24	-950,421,440.08	-218,194,502.84
（一）综合收益总额							-433,251,121.70				1,339,790,994.94	906,539,873.24	25,112,516.26	931,652,389.50
（二）所有者投入和减少资本													-975,533,954.45	-975,533,954.45
1．所有者投入的普通股													13,500,000.00	13,500,000.00
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													-989,033,954.45	-989,033,954.45
（三）利润分配									166,888,547.79		-341,201,483.79	-174,312,936.00		-174,312,936.00
1．提取盈余公积									166,888,547.79		-166,888,547.79			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-174,312,936.00	-174,312,936.00		-174,312,936.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-3,336,493.95				3,336,493.95		-1.89	-1.89
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							-3,336,493.95				3,336,493.95		-1.89	-1.89
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		-8,681,151.59		517,673,268.35		5,176,157,180.79	9,614,069,166.64	268,322,155.87	9,882,391,322.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		-7,448,262.71		256,799,377.74		3,152,076,189.92	7,330,347,174.04	147,431,868.00	7,477,779,042.04
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		-7,448,262.71		256,799,377.74		3,152,076,189.92	7,330,347,174.04	147,431,868.00	7,477,779,042.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							27,854,228.04		94,372,204.99		1,018,501,406.42	1,140,727,839.45	1,069,921,331.38	2,210,649,170.83
（一）综合收益总额							27,854,228.04				1,287,186,547.41	1,315,040,775.45	-9,628,775.78	1,305,411,999.67
（二）所有者投入和减少资本													1,085,550,107.16	1,085,550,107.16
1．所有者投入的普通股													1,085,550,107.16	1,085,550,107.16
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									94,372,204.99		-268,685,140.99	-174,312,936.00	-6,000,000.00	-180,312,936.00
1．提取盈余公积									94,372,204.99		-94,372,204.99			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-174,312,936.00	-174,312,936.00	-6,000,000.00	-180,312,936.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,452,607,800.00				2,476,312,069.09		20,405,965.33		351,171,582.73		4,170,577,596.34	8,471,075,013.49	1,217,353,199.38	9,688,428,212.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70				351,171,582.73	2,219,490,436.39	6,501,620,344.82
加：会计政策变更							405,094,257.37		-386,862.17	-3,481,759.53	401,225,635.67
前期差错更正											
其他							1,334,597.58		23,978,850.00	215,809,649.94	241,123,097.52
二、本年年初余额	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70		406,428,854.95		374,763,570.56	2,431,818,326.80	7,143,969,078.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-374,558,803.16		142,909,697.79	1,111,890,025.66	880,240,920.29
（一）综合收益总额							-374,543,121.64			1,429,096,977.93	1,054,553,856.29
（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									142,909,697.79	-317,222,633.79	-174,312,936.00
1．提取盈余公积									142,909,697.79	-142,909,697.79	
2．对所有者（或股东）的分配										-174,312,936.00	-174,312,936.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-15,681.52			15,681.52	
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							-15,681.52			15,681.52	
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70		31,870,051.79		517,673,268.35	3,543,708,352.46	8,024,209,998.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70				256,799,377.74	1,544,453,527.45	5,732,211,230.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70				256,799,377.74	1,544,453,527.45	5,732,211,230.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									94,372,204.99	675,036,908.94	769,409,113.93
（一）综合收益总额										943,722,049.93	943,722,049.93
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									94,372,204.99	-268,685,140.99	-174,312,936.00
1．提取盈余公积									94,372,204.99	-94,372,204.99	
2．对所有者（或股东）的分配										-174,312,936.00	-174,312,936.00
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,452,607,800.00				2,478,350,525.70				351,171,582.73	2,219,490,436.39	6,501,620,344.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

宋城演艺发展股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宋城演艺发展股份有限公司（变更前为杭州宋城旅游发展股份有限公司，以下简称“公司”），前身系杭州宋城集团有限公司（原名：杭州世界城•宋城置业有限公司），2000 年 12 月 27 日，经浙江省人民政府企业上市工作领导小组的浙上市[2000]69 号《关于同意变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司的批复》文件批准，杭州宋城集团有限公司以其 2000 年 11 月 30 日经审计后的净资产 6,000 万元，按 1:1 的比例折合股份总额 6,000 万股，整体变更设立杭州宋城旅游发展股份有限公司（2014 年 4 月 18 日公司更名为宋城演艺发展股份有限公司），公司注册资本为 6,000 万元，本次整体变更经上海立信长江会计师事务所有限公司（现已更名为立信会计师事务所（特殊普通合伙））验资并出具了信长会师报字[2000]第 20370 号《验资报告》。公司于 2000 年 12 月 28 日取得杭州市工商行政管理局核发的注册号为 3301002004635 的《企业法人营业执照》，注册资本 6,000 万元，公司法定代表人为黄巧灵。2001 年，公司将工商登记机关变更为浙江省工商行政管理局，并取得变更后的营业执照，注册号为 3300001008413。2008 年浙江省工商行政管理局统一换号，公司营业执照注册号变更为 330000000019888。2015 年五证合一，公司营业执照注册号变更为“统一社会信用代码 91330000143102311G（1/1）。

2004 年 10 月 10 日公司股东曾迎九将其持有公司的 200 万股股份转让给黄巧灵，公司于 2004 年 10 月 20 日办理工商变更登记手续。2004 年 12 月 31 日公司股东蔡建熙将其持有公司的 165 万股股份转让给黄巧灵，公司于 2005 年 4 月 11 日办理工商变更登记手续。2008 年 2 月 22 日公司股东蔡建熙将其持有公司的 165 万股股份转让给张慧嫔，公司于 2008 年 3 月 26 日办理工商变更登记手续。2009 年 6 月 18 日，新增股东：东方星空创业投资有限公司（原名为东方星空文化传播投资有限公司）按照 2008 年 12 月 31 日扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为基准，按摊薄后的 10 倍市盈率计算，共出资 30,977,421.35 元，其中缴纳的注册资本金为 300 万元，缴纳的股本溢价为 27,977,421.35 元，变更后公司注册资本为 6,300 万元，于 2009 年 6 月 23 日办理工商变更登记手续。

2009 年 12 月 21 日，公司根据 2009 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2009 年三季度末总股本 6,300 万股为基数，以未分配利润向全体股东按每 10 股送红股 10 股（不含税）进行分配，共计转增股本 6,300 万股。转增后公司注册资本为 12,600 万元。公司于 2009 年 12 月 24 日完成工商变更登记手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据公司 2009 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会的证监许可[2010]1632 号文《关于核准杭州宋城旅游发展股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行 4,200 万股新股。每股发行价为人民币 53.00 元，共募集资金总额 222,600.00 万元，扣除支付发行费用 9,757.90 万元，募集资金净额为人民币 212,842.10 万元，其中股本 4,200.00 万元，资本公积资本溢价 208,642.10 万元。变更后公司注册资本为 16,800 万元，公司于 2010 年 12 月 15 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2010 年度末总股本 16,800 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 12 股，共计转增股本 20,160 万股。变更后公司注册资本为 36,960 万元。公司于 2011 年 6 月 2 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2011 年度末总股本 36,960 万股为基数，以资本公积向全体股东按每 10 股转增 5 股，共计转增股本 18,480 万股。变更后公司注册资本为 55,440 万元。公司于 2012 年 5 月 29 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2013 年 4 月 10 日召开 2013 年第一次临时股东大会决议通过《杭州宋城旅游发展股份有限公司限制性股票激励计划修订稿)》及 2013 年 5 月 2 日召开的第四届董事会第 32 次会议通过的《关于对公司限制性股票激励计划进行调整的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》的规定，公司首次向 144 名高级管理人员及技术（业务）骨干授予限制性股票 381.6 万股，首期限制性股票授予日为 2013 年 5 月 2 日，授予价格为 6.28 元扣减 0.15 元（分红派息）后每股调整为 6.13 元。公司收到 144 人缴存的出资额 2,339.208 万元，其中新增注册资本 381.60 万元，新增资本公积 1,957.608 万元。变更后公司注册资本为 55,821.60 万元。公司于 2013 年 6 月 3 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2013 年 11 月 14 日召开的第五届董事会第三次会议及 2013 年 12 月 2 日召开的 2013 年度第四次临时股东大会决议，公司对已离职的 7 名员工的首次授予股权申请回购注销，其中减少注册资本 40.10 万元，减少资本公积 205.713 万元。变更后公司注册资本为 55,781.50 万元。公司于 2013 年 12 月 30 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2014 年 4 月 10 日召开的第五届董事会第八次会议及 2014 年 4 月 25 日召开的 2014 年度第二次临时股东大会决议，公司对已离职的 3 名员工的首次授予股权申请回购注销，其中减少注册资本 4 万元，减少资本公积 20.52 万元。变更后公司注册资本为 55,777.50 万元。公司于 2014 年 6 月 26 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第十七次会议及 2015 年 4 月 3 日召开的 2014 年年度股东大会决议，公司对已离职的 6 名员工的首次授予股权申请回购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注销，其中减少注册资本 8.48 万元，减少资本公积 42.6544 万元。变更后公司注册资本为 55,769.02 万元。公司于 2015 年 5 月 22 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十八次会议及 2015 年 4 月 2 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议，并经 2015 年 7 月 20 日中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）1725”文《关于核准宋城演艺发展股份有限公司向刘岩等发行股份购买资产并募集资金的批复》核准，公司向刘岩等 8 名自然人非公开发行 3,670.1332 万股人民币普通股，用于购买上述自然人持有的北京六间房科技有限公司的 38%股权。每股面值 1.00 元，发行价格为人民币 26.92 元/股，募集资金总额为人民币 98,800.00 万元，增加注册资本 3,670.1332 万元，增加资本公积 951,298,668.00 元。变更后注册资本为人民币 59,439.1532 万元。公司于 2015 年 8 月 10 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本 59,439.1532 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 14.073809 股，共计转增 83,653.5289 万股。变更后公司注册资本为人民币 143,092.6821 万元。公司于 2015 年 9 月 17 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2015 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第十八次会议、2015 年 4 月 2 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议及 2015 年 9 月 24 日召开的第五届董事会第二十八次会议，并经 2015 年 7 月 20 日中国证券监督管理委员会“证监许可（2015）1725”文《关于核准宋城演艺发展股份有限公司向刘岩等发行股份购买资产并募集资金的批复》核准同意，公司本次以非公开方式向不超过 5 名特定投资者发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 65,000 万元。公司实际向 3 家机构投资者以每股 29.88 元发行人民币普通股（A 股）2,175.3681 万股，扣除承销机构的承销费用及各项发行费用，实际募集资金净额为 632,949,988.28 元，其中新增注册资本人民币 21,753,681.00 元，资本公积资本溢价人民币 611,196,307.28 元。变更后公司注册资本为人民币 145,268.0502 万元。公司于 2015 年 12 月 31 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2016 年 2 月 26 日召开的第五届董事会第三十一次会议及 2016 年 3 月 22 日召开的 2015 年年度股东大会决议，公司对离职的 4 名员工的首次授予股权申请回购注销，其中减少注册资本 6.6925 万元，减少资本公积 9.6539 万元。变更后公司注册资本为 145,261.3577 万元。公司于 2016 年 5 月 5 日完成工商变更登记手续。

根据公司 2017 年 2 月 27 日召开的第六届董事会第八次会议及 2017 年 3 月 24 日召开的 2016 年年度股东大会决议，公司对已离职的 1 名员工的首次授予股权申请回购注销，其中减少注册资本 0.5777 万元，减少资本公积 0.791449 万元。变更后的注册资本为人民币 145,260.78 万元。公司于 2017 年 6 月 6 日完成工商变更登记手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 145,260.78 万股，公司注册资本为 145,260.78 万元。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91330000143102311G，注册地：杭州市之江路 148 号，总部地址：杭州市之江路 148 号。经营范围为：歌舞表演、杂技表演、戏曲表演、音乐表演、综合文艺表演（凭《营业性演出许可证》经营），经营演出及经纪业务（凭《营业性演出许可证》经营），餐饮服务（范围详见《餐饮服务许可证》），停车服务。旅游服务，主题公园开发经营，文化活动策划、组织，文化传播策划，动漫设计，会展组织，休闲产业投资开发，实业投资，旅游电子商务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，影视项目的投资管理，旅游用品及工艺美术品（不含金饰品）、百货、土特产品（不含食品）的销售,出版物批发、零售（凭许可证经营）；含下属分支机构的经营范围。（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）

公司目前主要有 6 个不同地域的宋城旅游区，分别为杭州宋城旅游区经营杭州宋城、杭州乐园、烂苹果乐园 3 景区；三亚宋城旅游区经营三亚千古情景区；丽江宋城旅游区经营丽江千古情景区；九寨宋城旅游区经营九寨千古情景区与藏谜剧院演艺；桂林宋城旅游区经营桂林千古情景区；张家界宋城旅游区经营张家界千古情景区。公司目前业务还延伸拓展至景区公园规划设计、景区配套缆车交通、互联网视频业、互联网手机游戏方面。公司注册地和总部办公地址：杭州市之江路 148 号。

公司的基本组织架构：公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立行政部、审计部、人力资源部、翻译部、证券部、投资部、财务管理部、设计部、品牌策划部、工程管理部、工程氛围部、成本管理部、项目拓展部、商务采购部、户外广告部、艺术总团、商业开发管理中心、董事长办公室、衍生品开发部、工程监察部、法务部、杭州宋城旅游管理分公司、烂苹果乐园管理分公司等职能部门。

本公司的母公司为杭州宋城集团控股有限公司，本公司的实际控制人为黄巧灵。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州宋城艺术团有限公司
杭州乐园有限公司
三亚千古情旅游演艺有限公司
丽江茶马古城旅游发展有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司
杭州宋城旅游发展有限公司
杭州宋城独木桥旅行社有限公司
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司
九寨沟县藏谜文化传播有限公司
浙江宋城龙泉山旅游开发有限公司
杭州宋城科技发展有限公司
宋城演艺国际发展有限公司
宋城（澳大利亚）控股有限公司
宋城（澳大利亚）娱乐有限公司
上海宋城世博演艺发展有限公司
宋城演艺发展（上海）有限公司
桂林漓江千古情演艺发展有限公司
宁乡宋城旅游发展有限公司
张家界千古情演艺发展有限公司
宋城科技发展有限公司
宋城旅游发展有限公司
宋城演出经营管理有限公司
宋城独木桥网络有限公司
西安千古情演艺发展有限公司
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司
佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司
杭州宋果文化创意有限公司
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司
宋城控股（泰国）有限公司
宋城（芭提雅）国际文化有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与长期股权投资之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的加权平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对应收账款进行分组，各组合的预期信用损失比率如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围及关联方应收款项	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合二	扣除组合 1 以外的应收款项	按整个存续期预期信用损失率对照表计提

采用组合二计提坏账准备的计提方法

信用期	预期信用损失比率（%）
信用期内未逾期	3
逾期至 1 年以内	15
逾期至 1-2 年	25
逾期至 2-3 年	45
逾期至 3-4 年	60
逾期至 4-5 年	80
逾期至 5 年以上	100

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项金额 150 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围及关联方应收款项
组合 2	扣除组合 1 以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏帐准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在产品、库存商品、周转材料等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

存货中的节目自制产品成本，单独归集，单独计价，待产品开发制作完成后，按照可确定的销售金额及分成金额，在确认收入的同时确认成本。如果预计自制产品不再拥有发行、销售市场，则将该产品未结转的成本予以全部结转。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。节目自制产品的可变现净值按照节目预计收入确定。受托开发产品的可变现净值按照预计委托方的收入确认。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	2.8-5	19.44-2.71
通用设备	3-10	2.8-10	32.40-9
专用设备	5-10	2.8-5	19.44-9.5
机器设备	3-10	2.8-5	32.40-9.5
运输设备	5-10	2.8-10	19.44-9
其他	5-10	2.8-5	19.44-9.5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50 年	土地证上注明年限
电脑软件	3-10 年	受益期
域名商标	10 年	预计使用年限
知识产权（及非专利技术）	10 年	预计使用年限
秀场技术类无形资产(含两项域名）	10 年	预计使用年限
车辆牌照	10 年	预计使用年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

根据澳洲相关规定，土地使用权购买后无规定使用期限，能永久使用。因此，公司将无规定使用期限的土地确认为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括景区动植物、景区道路标识、创作演出服装道具、租入固定资产改良支出、房屋装修费和长期租赁费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项　目	预计使用寿命	依　据
景区动植物	5 年	受益期
景区道路标识	5 年	受益期
创作 服装 道具	5 年	受益期
租入固定资产改良支出	3-10 年	受益期
房屋装修费	5-10 年	受益期
长期租赁费	3 年	受益期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1） 门票销售收入的确认原则

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。

（2）电子商务销售收入的确认原则

公司与各景区、酒店或代销的旅行社等，根据双方约定的各产品分成比例，在订单已产生，价款已支付，游客已入园或入住后，收入的主要风险和报酬得以转移，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（3） 6.cn 互联网演艺平台收入

公司通过 6.cn 互联网演艺平台运营业务取得的收入，注册用户在线或通过第三方充值渠道取得的互联网演艺平台虚拟币，在互联网演艺平台中进行消费后公司确认为收入，未确认为收入的部分及期末结余在互联网演艺平台账号中的虚拟币金额确认为预收账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）网络游戏收入的确认原则

4.1 在自主运营模式下，公司独立进行游戏产品研发和运营，由于公司未区分记录消耗道具的种类（消耗型道具和永久型道具），公司均根据谨慎性原则，基于消耗，全部采用玩家用户生命周期递延确认收入。对于未消耗，期末仍结余在玩家账户中的虚拟币金额确认为预收账款，对于采用玩家生命周期摊销尚未计入收入的金额确认为递延收益。

4.2 在自主开发模式下，公司委托其他公司运营，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。

4.3 公司在授权运营模式下，根据协议约定，公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认收入。其中独家代理，公司采用玩家用户生命周期递延确认收入，对于尚未计入收入的金额确认为递延收益。

4.4 游戏版权金收入确认原则：在授权经营模式下，公司要承担技术支持、游戏升级等义务，在协议约定的收益期内按照直线法摊销确认收入，对于已收到尚未开始授权经营的款项确认为预收账款，对于尚未摊销计入收入的金额确认为递延收益。

4.5 技术服务费收入：公司在提供技术服务完成时，根据双方确认金额确认收入。

（5）节目策划收入的确认原则

节目完成摄制并已在电视、院线、影院、网络上映后，按双方确认的实际统计金额及相应的分账方法计算的金额确认收入。

（6）设计策划费收入的确认原则

设计策划系为其他景区、演艺项目提供整体打包服务，包括景区设计规划、剧院设计规划、演出编创和服装道具设计、开业筹划、市场推广方案以及后续的品质提升服务等根据协议约定的一揽子设计和服务内容。由于一揽子服务具有以下特点：

1)每个阶段的劳务均具有独立的实施计划和过程； 2)每个阶段的成果均由客户确认同意； 3)每个阶段劳务的收入和成本可以单独辨认。因此，一揽子设计策划收入按照分阶段确认收入，当公司根据项目进展要求完成分阶段性设计、策划和提升，同时向委托方递交分阶段性的成果并获得客户确认后，表明公司已完成该阶段的劳务内容；且该阶段的劳务收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（7）景区配套交通服务收入的确认原则

景区与交通服务联票：公司与景区根据双方约定的产品分成比例，在订单已产生，价款已支付，游客入园后，收入的主要风险和报酬得以转移，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入景区后游客单独购买：价款已支付，相关交通服务已提供，收入的主要风险和报酬得以转移，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点和会计处理

与资产相关的政府补助具体标准为：补助企业相关资产的购建。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。

与资产相关的政府补助的会计处理：取得时确认为递延收益，在相关资产达到预定可使用状态后按照资产使用寿命平均摊销的方法分期计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；

与收益相关的政府补助具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

与收益相关的政府补助的会计处理：用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	公司第七届董事会第三次会议和第七届董事会第四次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 66,824,328.02 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 317,623,879.59 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 124,759.71 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 43,908,518.08 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。		除新增利润表项目外，无影响金额	除新增利润表项目外，无影响金额

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
（1）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	公司第六届董事会第三十一次会议	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 106,598,374.11 元 交易性金融资产：增加 106,598,374.11 元	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 12,851.59 元 交易性金融资产：增加 12,851.59 元
（2）可供出售权益工具投资（含其他流动资产）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”。	公司第六届董事会第三十一次会议	其他流动资产：减少 777,520,000.00 元 交易性金融资产：增加 782,913,269.03 元 归母留存收益：增加 3,952,073.00 元 递延所得税负债：增加 1,251,407.03 元 少数股东权益：增加 189,789.00 元	
（3）非交易性的可供出售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金融资产”。	公司第六届董事会第三十一次会议	可供出售金融资产：减少 284,538,031.12 元 其他权益工具投资：增加 828,588,994.62 元 其他综合收益：增加 407,662,023.12 元 递延所得税负债：增加 134,594,868.46 元 递延所得税资产：减少 1,025,343.72 元 少数股东权益：增加 768,728.20 元	可供出售金融资产：减少 251,725,813.12 元 其他权益工具投资：增加 791,851,489.62 元 其他综合收益：增加 405,094,257.37 元 递延所得税负债：增加 134,006,075.41 元 递延所得税资产：减少 1,025,343.72 元
（4）对“以摊余成本计量的金融资产”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（债务工具）”计提预期信用损失准备。	公司第六届董事会第三十一次会议	归母留存收益：减少 685,355.82 元 应收账款：减少 257,819.37 元 其他应收款：减少 273,444.49 元 其他综合收益：减少 161,524.39 元 递延所得税资产：增加 116,263.02 元 少数股东权益：增加 431,879.37 元	留存收益：减少 3,868,621.70 元 应收账款：减少 187.08 元 其他应收款：减少 5,157,975.19 元 递延所得税资产：增加 1,289,540.57 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,549,948,352.47	货币资金	摊余成本	1,549,948,352.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,598,374.11	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	106,598,374.11
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			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	
应收账款	摊余成本	66,824,328.02	应收账款	摊余成本	66,566,508.65
			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	
其他应收款	摊余成本	164,073,704.11	其他应收款	摊余成本	163,800,259.62
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	284,538,031.12	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	828,588,994.62
	以成本计量(银行理财)	777,520,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	782,913,269.03
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	739,637,109.05	货币资金	摊余成本	739,637,109.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,851.59	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	12,851.59
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			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	
应收账款	摊余成本	124,759.71	应收账款	摊余成本	124,572.63
			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	
其他应收款	摊余成本	754,696,219.43	其他应收款	摊余成本	749,538,244.24
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资(含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	251,725,813.12	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	791,851,489.62
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,549,948,352.47	1,549,948,352.47	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	889,511,643.14	889,511,643.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106,598,374.11	不适用	-106,598,374.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	66,824,328.02	66,566,508.65	-257,819.37
应收款项融资	不适用		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
预付款项	17,842,852.66	17,842,852.66	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	164,073,704.11	163,800,259.62	-273,444.49
买入返售金融资产			
存货	3,268,474.06	3,268,474.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	891,152,889.93	113,632,889.93	-777,520,000.00
流动资产合计	2,799,708,975.36	2,804,570,980.53	4,862,005.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	284,538,031.12	不适用	-284,538,031.12
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,055,416,698.60	1,055,416,698.60	
其他权益工具投资	不适用	828,588,994.62	828,588,994.62
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	2,139,367,402.24	2,139,367,402.24	
在建工程	146,357,104.79	146,357,104.79	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,397,373,820.46	1,397,373,820.46	
开发支出			
商誉	2,786,902,188.63	2,786,902,188.63	
长期待摊费用	109,384,480.81	109,384,480.81	
递延所得税资产	10,054,066.62	9,144,985.92	-909,080.70
其他非流动资产	88,057,689.99	88,057,689.99	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
非流动资产合计	8,017,451,483.26	8,560,593,366.06	543,141,882.80
资产总计	10,817,160,458.62	11,365,164,346.59	548,003,887.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	317,623,879.59	317,623,879.59	
预收款项	498,976,155.56	498,976,155.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,400,426.91	26,400,426.91	
应交税费	66,700,640.92	66,700,640.92	
其他应付款	207,692,868.51	207,692,868.51	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,117,393,971.49	1,117,393,971.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,338,274.26	11,338,274.26	
递延所得税负债		135,846,275.49	135,846,275.49
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,338,274.26	147,184,549.75	135,846,275.49
负债合计	1,128,732,245.75	1,264,578,521.24	135,846,275.49
所有者权益：			
股本	1,452,607,800.00	1,452,607,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,476,312,069.09	2,476,312,069.09	
减：库存股			
其他综合收益	20,405,965.33	427,906,464.06	407,500,498.73
专项储备			
盈余公积	351,171,582.73	350,784,720.56	-386,862.17
一般风险准备			
未分配利润	4,170,577,596.34	4,174,231,175.69	3,653,579.35
归属于母公司所有者权益合计	8,471,075,013.49	8,881,842,229.40	410,767,215.91
少数股东权益	1,217,353,199.38	1,218,743,595.95	1,390,396.57
所有者权益合计	9,688,428,212.87	10,100,585,825.35	412,157,612.48
负债和所有者权益总计	10,817,160,458.62	11,365,164,346.59	548,003,887.97

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	739,637,109.05	739,637,109.05	
交易性金融资产	不适用	12,851.59	12,851.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,851.59	不适用	-12,851.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	124,759.71	124,572.63	-187.08
应收款项融资	不适用		
预付款项	2,137,075.20	2,137,075.20	
其他应收款	754,696,219.43	749,538,244.24	-5,157,975.19
存货	1,837,342.59	1,837,342.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	64,080.65	64,080.65	
流动资产合计	1,498,509,438.22	1,493,351,275.95	-5,158,162.27
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	251,725,813.12	不适用	-251,725,813.12
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	5,940,152,920.30	5,940,152,920.30	
其他权益工具投资	不适用	791,851,489.62	791,851,489.62
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	563,926,954.87	563,926,954.87	
在建工程	3,125,000.00	3,125,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	148,704,336.33	148,704,336.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,232,865.79	8,232,865.79	
递延所得税资产	7,092,710.39	7,356,907.24	264,196.85
其他非流动资产	1,627,953.50	1,627,953.50	
非流动资产合计	6,924,588,554.30	7,464,978,427.65	540,389,873.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产总计	8,423,097,992.52	8,958,329,703.60	535,231,711.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	43,908,518.08	43,908,518.08	
预收款项	20,755,117.48	20,755,117.48	
应付职工薪酬	9,401,084.99	9,401,084.99	
应交税费	8,059,450.59	8,059,450.59	
其他应付款	1,834,112,037.01	1,834,112,037.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,916,236,208.15	1,916,236,208.15	
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			
预计负债			
递延收益	5,241,439.55	5,241,439.55	
递延所得税负债		134,006,075.41	134,006,075.41
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,241,439.55	139,247,514.96	134,006,075.41
负债合计	1,921,477,647.70	2,055,483,723.11	134,006,075.41
所有者权益：			
股本	1,452,607,800.00	1,452,607,800.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,478,350,525.70	2,478,350,525.70	
减：库存股			
其他综合收益		405,094,257.37	405,094,257.37
专项储备			
盈余公积	351,171,582.73	350,784,720.56	-386,862.17
未分配利润	2,219,490,436.39	2,216,008,676.86	-3,481,759.53
所有者权益合计	6,501,620,344.82	6,902,845,980.49	401,225,635.67
负债和所有者权益总计	8,423,097,992.52	8,958,329,703.60	535,231,711.08

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	简易征收 3%、5% 一般纳税人 6% 一般纳税人 16%、13%、10%、9%
房产税	租赁根据租金收入； 自用固定资产根据固定资产原值；	12%、1.2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，不同税率详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
丽江茶马古城旅游发展有限公司	15%
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	15%
杭州宋城旅游发展有限公司	15%
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	15%
杭州宋城科技发展有限公司	15%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
宋城演艺国际发展有限公司	当地税率 16.50%
宋城（澳大利亚）控股有限公司	小于 1,000 万澳元税率 27.5%
宋城（澳大利亚）娱乐有限公司	小于 1,000 万澳元税率 27.5%
宋城演艺发展（上海）有限公司	小微企业税率
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	小微企业税率
宋城控股（泰国）有限公司	当地税率 15%
宋城（芭提雅）国际文化有限公司	当地税率 15%

(二) 税收优惠

企业所得税优惠税率：

丽江茶马古城旅游发展有限公司、阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司、九寨沟县藏谜文化传播有限公司享受西部大开发税收优惠政策，按 15%税率计征企业所得税。杭州宋城旅游发展有限公司和杭州宋城科技发展有限公司为高新技术企业，2019 年享受 15%企业所得税。

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，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司下属的宋城科技发展有限公司、宋城旅游发展有限公司、宋城演出经营管理有限公司（霍城总公司）符合上述优惠政策条件，2019 年度免征企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			2,237,068.96			3,332,297.60
银行存款						
人民币			1,596,815,024.75			1,318,797,340.48
美元	963,500.53	6.9762	6,721,572.25	1,213,151.18	6.8632	8,326,099.03
澳元	34,786,595.91	4.8843	169,908,170.39	34,312,438.32	4.8250	165,557,514.87

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
港币	3,082,407.56	0.8958	2,761,159.04	160,368.38	0.8762	140,514.77
泰铢	4,243,814.35	0.2328	987,917.54			
小计			1,777,193,843.97			1,492,821,469.15
其他货币资金						
人民币			2,277,962.50			53,793,567.31
美元	152.28	6.9762	1,062.34	135.62	6.8632	930.79
港币	100.00	0.8958	89.58	100.00	0.8762	87.62
小计			2,279,114.42			53,794,585.72
定期存款利息						
人民币			3,414,794.52			
合计			1,785,124,821.87			1,549,948,352.47
其中：存放在境外的款项总额			180,380,176.66			174,022,872.21

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	854,108,086.54
其中：权益工具投资	110,024,148.79
银行理财产品	744,083,937.75
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	854,108,086.54

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额
交易性金融资产	106,598,374.11
其中：权益工具投资	106,598,374.11
合计	106,598,374.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,525,097.45	70,087,813.67
1 至 2 年	7,845.00	184,970.92
2 至 3 年	4,650.00	97,811.60
3 至 4 年		44,595.09
4 至 5 年		1,120.00
5 年以上	10,000.00	10,945.00
小计	5,547,592.45	70,427,256.28
减：坏账准备	209,737.02	3,602,928.26
合计	5,337,855.43	66,824,328.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,547,592.45	100.00	209,737.02	3.78	5,337,855.43
其中：					
按账龄信用风险特征组合	5,547,592.45	100.00	209,737.02	3.78	5,337,855.43
合计	5,547,592.45	100.00	209,737.02		5,337,855.43

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					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
组合 1：关联方应收账款	38,772.75	0.06			38,772.75
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	70,388,483.53	99.94	3,602,928.26	5.12	66,785,555.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,427,256.28	100.00	3,602,928.26		66,824,328.02

按组合计提坏账准备：

其中：按账龄信用风险特征组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	5,277,615.32	158,328.46	3.00
信用期逾期至 1 年以内	245,157.30	36,773.60	15.00
信用期逾期至 1 至 2 年	10,169.83	2,542.46	25.00
信用期逾期至 2 至 3 年	4,650.00	2,092.50	45.00
信用期逾期至 3 至 4 年			60.00
信用期逾期至 4 至 5 年			80.00
信用期逾期至 5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	5,547,592.45	209,737.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
应收账款坏账准备	3,602,928.26	3,860,747.63	-2,259,651.28		21,577.00	1,369,782.33	209,737.02
合计	3,602,928.26	3,860,747.63	-2,259,651.28		21,577.00	1,369,782.33	209,737.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
零星门票款	21,577.00	无法收回	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	3,283,969.45	59.20	98,519.08
财付通支付科技有限公司	424,226.43	7.65	12,726.79
中国二十冶集团有限公司	368,405.79	6.64	11,052.17
江西省鹏盛建设工程有限公司明月山分公司	325,000.00	5.86	9,750.00
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	127,573.60	2.30	3,827.21
合计	4,529,175.27	81.65	135,875.25

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,154,582.37	93.80	14,297,062.86	80.13
1 至 2 年	1,067,021.17	6.20	3,287,780.76	18.42
2 至 3 年			258,009.04	1.45
3 年以上				
合计	17,221,603.54	100.00	17,842,852.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州世界休闲博览园有限公司	1,998,125.01	11.60
杭州巴士传媒集团有限公司	1,268,995.63	7.37
湖南众心传媒广告有限公司	970,976.17	5.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张家界域广文化传媒有限公司	955,339.79	5.55
广西电网有限责任公司桂林阳朔供电局	819,761.70	4.76
合计	6,013,198.30	34.92

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	125,573,266.78	164,073,704.11
合计	125,573,266.78	164,073,704.11

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,021,598.53	66,695,247.01
1 至 2 年	8,173,906.90	116,407,757.00
2 至 3 年	82,324,699.26	10,423,844.61
3 至 4 年	10,080,000.00	472,160.08
4 至 5 年	12,000.00	271,213.00
5 年以上	1,612,655.00	1,381,742.00
小计	158,224,859.69	195,651,963.70
减：坏账准备	32,651,592.91	31,578,259.59
合计	125,573,266.78	164,073,704.11

（2）按分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1：关联方其他应收款					
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	195,651,963.70	100.00	31,578,259.59	16.14	164,073,704.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	195,651,963.70	100.00	31,578,259.59		164,073,704.11

（3）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	2,458,987.70		29,392,716.38	31,851,704.08
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-13,260.32		13,260.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	215,917.61		717,749.15	933,666.76
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,300.00	2,300.00
合并范围减少	131,477.93			131,477.93
期末余额	2,530,167.06		30,121,425.85	32,651,592.91

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	81,231,998.20		114,419,965.50	195,651,963.70
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-585,308.76		585,308.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,765,661.09		-33,436,999.59	10,328,661.50
本期直接减记				
本期终止确认			2,300.00	2,300.00
合并范围减少	47,753,465.51			47,753,465.51
期末余额	76,658,885.02		81,565,974.67	158,224,859.69

（5）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	合并范围减少	
其他应收款坏账准备	31,578,259.59	31,851,704.08	933,666.76		2,300.00	131,477.93	32,651,592.91

（6）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
零星其他应收款	2,300.00	无法收回	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（7）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工借款	1,907,266.72	3,785,289.22
保证金、押金	17,670,537.00	32,460,488.44
往来款	43,496,759.94	35,510,949.24
股权转让款	79,866,980.26	113,198,604.54
待处理的游客赔偿款	485,838.76	999,833.41
其他	2,494,950.95	2,388,787.99
暂估进项税	12,302,526.06	7,308,010.86
合计	158,224,859.69	195,651,963.70

暂估进项税：景区资产在投入使用时，公司根据预估工程总成本金额扣除暂估进项税后结转固定资产，待工程完成决算开票后转入应交税费进项税。

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安晓芬（原：霍尔果斯大盛传奇创业投资有限公司）	股权转让款	79,866,980.26	2-3 年	50.48	28,692,545.26
宁乡市文化旅游投资有限公司	项目管理费、奖励费	21,161,921.22	1 年以内	13.37	1,058,096.06
宜春市明月千古情景区运营有限公司	项目管理费、奖励费	10,661,280.23	1 年以内	6.74	533,064.01
上海世博东迪文化发展有限公司	项目开发保证金	10,000,000.00	3-4 年	6.32	200,000.00
玉龙纳西族自治县土地收购储备中心	土地置换款	8,595,000.00	1 年以内	5.43	429,750.00
合计		130,285,181.71		82.34	30,913,455.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	1,804,129.76		1,804,129.76	1,490,387.71		1,490,387.71
库存商品	4,306,091.80		4,306,091.80	1,778,086.35		1,778,086.35
合计	6,110,221.56		6,110,221.56	3,268,474.06		3,268,474.06

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品		777,520,000.00
预缴增值税及尚未抵扣的增值税进项税	109,478,957.39	90,435,623.20
预缴企业所得说	15,274,526.56	19,336,975.83
预缴其他附加税	2,817,492.01	3,860,290.90
合计	127,570,975.96	891,152,889.93

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	295,918,609.11	11,380,577.99	284,538,031.12
其中：按公允价值计量			
按成本计量	295,918,609.11	11,380,577.99	284,538,031.12
合计	295,918,609.11	11,380,577.99	284,538,031.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
北京北特圣迪科技发展有限公司	37,456,698.60				4,687,113.43						42,143,812.03	
北京密境和风科技有限公司	1,017,960,000.00	-1,017,960,000.00										
北京六间房科技有限公司		3,400,000,000.00		40,027,274.40	67,836,214.04	-1,356,586.59					3,426,452,353.05	
合计	1,055,416,698.60	2,382,040,000.00		40,027,274.40	72,523,327.47	-1,356,586.59					3,468,596,165.08	

其他说明：本期因北京六间房科技有限公司和北京密境和风科技有限公司完成重组一揽子交易事项，公司丧失对北京六间房科技有限公司的控制权，剩余股权按公允价值重新计量。2018 年完成重组一揽子交易第一步，北京密境和风科技有限公司原股东先行以其持有的北京密境和风科技有限公司的 19.96%股权对北京六间房科技有限公司进行增资，同时北京六间房科技有限公司取得北京密境和风科技有限公司 19.96%股权，公司持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 100%下降为 76.96%。2019 年完成重组一揽子交易第二步，北京密境和风科技有限公司原股东继续以其持有的北京密境和风科技有限公司的 80.04%股权对北京六间房科技有限公司进行增资，同时北京六间房科技有限公司取得北京密境和风科技有限公司的 80.04%股权。两次交易完成后，北京六间房科技有限公司合计持有北京密境和风科技有限公司的 100%股权，公司持有重组后的北京六间房科技有限公司的股权比例由 76.96%下降为 40%，丧失控制权。北京六间房科技有限公司重组事项详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
宁波宋城演艺现场娱乐投资合伙企业（有限合伙）	174,529,872.00
宁波宋城互联网娱乐投资合伙企业（有限合伙）	116,236,828.52
宁波梅山保税港区七弦创新娱乐投资合伙企业（有限合伙）	3,264,260.36
宁波宋城七弦投资管理有限公司	634,482.00
SABH's Big Adventure Inc.	6,294,488.76
北京蜜枝科技有限公司	
合计	300,959,931.64

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	期末余额			其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	期末累计公允价值变动	本期确认的股利收入		
宁波宋城演艺现场娱乐投资合伙企业（有限合伙）	181,107,715.31	-6,577,843.31			公司战略长期持有该项投资
宁波宋城互联网娱乐投资合伙企业（有限合伙）	46,233,500.00	70,003,328.52			公司战略长期持有该项投资
宁波梅山保税港区七弦创新娱乐投资合伙企业（有限合伙）	28,500,000.00	-25,235,739.64			公司战略长期持有该项投资
宁波宋城七弦投资管理有限公司	381,972.69	252,509.31			公司战略长期持有该项投资
SABH'sBigAdventureInc.	26,634,108.11	-20,339,619.35			公司战略长期持有该项投资
北京蜜枝科技有限公司（注 1）				3,336,493.95	
合计	282,857,296.11	18,102,635.53			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：北京蜜枝科技有限公司系北京六间房科技有限公司投资，北京六间房科技有限公司由于完成一揽子重组交易，使公司持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 76.96%下降为 40.00%，丧失控制权不再纳入合并范围，按权益法核算并进行追溯调整，相应将其所属公允价值变动金额 3,336,493.95 元转入留存收益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,311,251,277.89	2,139,367,402.24
固定资产清理		
合计	2,311,251,277.89	2,139,367,402.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	2,095,782,059.99	293,986,526.09	650,239,576.86	44,745,737.94	38,212,685.24	3,440,345.33	3,126,406,931.45
（2）本期增加金额	317,969,928.82	44,828,116.62	80,308,598.15	3,420,845.75	160,761.12		446,688,250.46
—购置	483,798.71	9,785,696.73	13,537,506.57	3,420,845.75	160,761.12		27,388,608.88
—在建工程转入	317,486,130.11	35,042,419.89	66,771,091.58				419,299,641.58
（3）本期减少金额	102,618,656.60	12,833,633.35	18,680,075.10	1,216,301.48	38,373,446.36	206,017.00	173,928,129.89
—处置或报废	102,618,656.60	10,030,933.92	18,680,075.10	165,600.00	578,741.90	206,017.00	132,280,024.52
—合并范围减少		2,802,699.43		1,050,701.48	37,794,704.46		41,648,105.37
（4）期末余额	2,311,133,332.21	325,981,009.36	711,868,099.91	46,950,282.21		3,234,328.33	3,399,167,052.02
2．累计折旧							
（1）上年年末余额	414,528,957.69	226,641,707.99	303,751,032.12	15,518,924.21	23,683,866.90	2,915,040.30	987,039,529.21
（2）本期增加金额	91,738,316.59	23,350,899.40	59,382,815.48	6,973,901.55	1,560,858.81	244,322.83	183,251,114.66
—计提	91,738,316.59	23,350,899.40	59,382,815.48	6,973,901.55	1,560,858.81	244,322.83	183,251,114.66
（3）本期减少金额	31,505,828.08	11,137,982.38	13,258,518.25	1,046,964.83	25,244,725.71	180,850.49	82,374,869.74
—处置或报废	31,505,828.08	9,186,457.53	13,258,518.25	158,012.50	109,961.04	180,850.49	54,399,627.89
—合并范围减少		1,951,524.85		888,952.33	25,134,764.67		27,975,241.85
（4）期末余额	474,761,446.20	238,854,625.01	349,875,329.35	21,445,860.93		2,978,512.64	1,087,915,774.13
3．减值准备							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	1,836,371,886.01	87,126,384.35	361,992,770.56	25,504,421.28		255,815.69	2,311,251,277.89
（2）上年年末账面价值	1,681,253,102.30	67,344,818.10	346,488,544.74	29,226,813.73	14,528,818.34	525,305.03	2,139,367,402.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	370,000,233.10	146,357,104.79
工程物资		
合计	370,000,233.10	146,357,104.79

2、 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
宋城景区 2 号大剧院整改项目及氛围、景区入口整改				3,125,000.00		3,125,000.00
宋城景区蚕博一层等提升改造项目						
宋城景区 3、4 号剧院整改项目	58,199,776.60		58,199,776.60			
烂苹果整改工程	1,131,346.00		1,131,346.00			
杭州乐园索道工程	21,377,209.00		21,377,209.00	17,419,000.00		17,419,000.00
杭州乐园提升改造工程	1,338,840.00		1,338,840.00	700,000.00		700,000.00
三亚千古情项目	68,079,547.97		68,079,547.97	47,580,448.00		47,580,448.00
丽江茶马古城项目	84,480.00		84,480.00			
九寨千古情整改项目	7,464,874.00		7,464,874.00			
龙泉山旅游开发项目	350,943.40		350,943.40	350,943.40		350,943.40
澳洲传奇项目	7,378,436.19		7,378,436.19	6,540,142.07		6,540,142.07
上海世博大剧院项目	102,352,040.40		102,352,040.40	31,356,682.40		31,356,682.40
桂林漓江千古情项目				7,708,352.39		7,708,352.39
张家界千古情项目	6,525,333.52		6,525,333.52	23,732,738.33		23,732,738.33
西安中华千古情项目	46,062,519.11		46,062,519.11	4,124,609.60		4,124,609.60
西塘演艺谷项目	32,110,163.81		32,110,163.81			
西樵山岭南千古情项目	17,544,723.10		17,544,723.10	3,719,188.60		3,719,188.60
合计	370,000,233.10		370,000,233.10	146,357,104.79		146,357,104.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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
宋城景区 2 号大剧院整改项目及氛围、景区入口整改	75,000,000.00	3,125,000.00	6,995,274.44	4,398,004.44	5,722,270.00		106.21	100.00				其他来源
宋城景区蚕博一层等提升改造项目	58,821,929.10		55,495,841.66	27,413,276.71	28,082,564.95		94.35	100.00				其他来源
宋城景区 3、4 号剧院整改项目	159,840,000.00		58,199,776.60			58,199,776.60	36.41	50.00				其他来源
烂苹果整改工程	3,000,000.00		1,131,346.00			1,131,346.00	37.71	50.00				其他来源
杭州乐园索道工程	22,185,540.00	17,419,000.00	3,958,209.00			21,377,209.00	96.36	80.00				其他来源
杭州乐园提升改造工程	38,858,885.30	700,000.00	34,855,744.50	29,054,143.30	5,162,761.20	1,338,840.00	89.70	90.00				其他来源
三亚千古情项目	190,000,000.00	47,580,448.00	59,002,023.67	33,594,558.15	4,908,365.55	68,079,547.97	105.06	95.00				其他来源
丽江茶马古城项目	8,391,000.00		6,548,798.65	3,015,172.00	3,449,146.65	84,480.00	78.05	80.00				其他来源
九寨千古情整改项目	16,838,265.71		1,934,215.50	-6,800,000.00	1,269,341.50	7,464,874.00	44.33	50.00				其他来源
龙泉山旅游开发项目	212,588,000.00	350,943.40	30,500.00		30,500.00	350,943.40	69.80	90.00				其他来源
澳洲传奇项目	1,692,380,000.00	6,540,142.07	838,294.12			7,378,436.19	0.44	2.00				其他来源

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	上年年末余额	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	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
上海世博大剧院项目	830,260,000.00	31,356,682.40	70,995,358.00			102,352,040.40	12.33	20.00				其他来源
桂林漓江千古情项目	690,110,000.00	7,708,352.39	20,843,082.59	26,372,137.20	2,179,297.78		62.35	100.00				其他来源
张家界千古情项目	537,980,000.00	23,732,738.33	309,822,122.77	302,252,349.78	24,777,177.80	6,525,333.52	62.00	80.00				其他来源
西安中华千古情项目	480,000,000.00	4,124,609.60	41,937,909.51			46,062,519.11	9.60	20.00				其他来源
西塘演艺谷项目	400,000,000.00		32,110,163.81			32,110,163.81	8.03	5.00				其他来源
西樵山岭南千古情项目	700,000,000.00	3,719,188.60	13,825,534.50			17,544,723.10	2.51	10.00				其他来源
合计		146,357,104.79	718,524,195.32	419,299,641.58	75,581,425.43	370,000,233.10						

在建工程项目变动情况的说明：本期其他减少 75,581,425.43 元系转入长期待摊费用 31,894,617.08 元和转入维修整改营业成本 43,686,808.35 元。九寨千古情整改项目，本期转入固定资产金额-6,800,000.00 元，为本期完成前期工程决算差异相应调整固定资产原值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	知识产权	域名商标	秀场技术类无形资产(含两项域名)	车辆牌照	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	1,476,919,769.31	15,539,143.67	14,701,800.00	1,770,000.00	87,265,255.55	151,000.00	1,596,346,968.53
（2）本期增加金额	173,000,953.59	27,590,555.89					200,591,509.48
—购置	173,000,953.59	27,590,555.89					200,591,509.48
（3）本期减少金额		2,806,049.58	14,101,800.00	1,770,000.00	87,265,255.55		105,943,105.13
—处置							
—合并范围减少		2,806,049.58	14,101,800.00	1,770,000.00	87,265,255.55		105,943,105.13
（4）期末余额	1,649,920,722.90	40,323,649.98	600,000.00			151,000.00	1,690,995,372.88
2．累计摊销							
（1）上年年末余额	147,144,935.55	5,968,192.18	14,261,800.00	1,756,166.42	29,815,628.99	26,424.93	198,973,148.07
（2）本期增加金额	34,238,719.51	7,409,741.96	60,000.00	666.64	2,908,841.85	15,099.96	44,633,069.92
—计提	34,238,719.51	7,409,741.96	60,000.00	666.64	2,908,841.85	15,099.96	44,633,069.92
（3）本期减少金额		2,517,871.03	14,101,800.00	1,756,833.06	32,724,470.84		51,100,974.93
—处置							
—合并范围减少		2,517,871.03	14,101,800.00	1,756,833.06	32,724,470.84		51,100,974.93
（4）期末余额	181,383,655.06	10,860,063.11	220,000.00			41,524.89	192,505,243.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	电脑软件	知识产权	域名商标	秀场技术类无形资产(含两项域名）	车辆牌照	合计
3．减值准备							
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
（3）本期减少金额							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	1,468,537,067.84	29,463,586.87	380,000.00			109,475.11	1,498,490,129.82
（2）上年年末账面价值	1,329,774,833.76	9,570,951.49	440,000.00	13,833.58	57,449,626.56	124,575.07	1,397,373,820.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提减值	处置	其他减少	
账面原值						
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	45,504,625.96					45,504,625.96
北京六间房科技有限公司	2,370,047,414.71				2,370,047,414.71	
北京灵动时空科技有限责任公司	371,350,147.96				371,350,147.96	
小计	2,786,902,188.63				2,741,397,562.67	45,504,625.96
减值准备						
九寨沟县藏谜文化传播有限公司			17,425,960.27			17,425,960.27
小计			17,425,960.27			17,425,960.27
账面价值	2,786,902,188.63		-17,425,960.27		2,741,397,562.67	28,078,665.69

其他减少说明：北京六间房科技有限公司和北京灵动时空科技有限责任公司本期商誉其他减少系 2019 年完成重组一揽子交易后，公司对北京六间房科技有限公司的持股比例由 76.96%下降为 40%，公司丧失对北京六间房科技有限公司及北京灵动时空科技有限责任公司的控制权，不再将其纳入公司合并报表范围，一揽子重组交易事项详见本附注十三、其他重要事项。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①九寨沟县藏谜文化传播有限公司：

资产组或资产组组合的构成	九寨沟县藏谜文化传播有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	47,838,423.84
商誉的账面价值	45,504,625.96
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	30,336,417.31
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	75,841,043.27
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	123,679,467.11
资产组预计未来现金流量的现值（可收回现额）	94,636,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产组或资产组组合的构成	九寨沟县藏谜文化传播有限公司
商誉减值损失	17,425,960.27
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	一致

公司 2015 年收购九寨沟县藏谜文化传播有限公司 60%股权，其业务单一独立，独立核算，九寨沟县藏谜文化传播有限公司本身作为一个独立的资产组。

3、 商誉减值测试的过程、方法、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产市场价值（公允价值）减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。

资产组预计未来净现金流量现值基于管理层未来五年期预算和调整后的折现率，采用现金流量预测方法计算，并以稳定的增长率对五年详细预测期之后的现金流作出推算。其中，现金流量预测期为 2020-2024 年（后续为永续期），折现率为 12.76%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、营业成本及其相关费用、资本性支出、折旧及摊销。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的“北方亚事评报字（2020）第 01-200 号”《资产评估报告》，包含商誉的资产组可收回金额为 94,636,200.00 元。

经测试，九寨沟县藏谜文化传播有限公司商誉减值 17,425,960.27 元。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	18,332,461.13	223,862.00	2,361,809.77		16,194,513.36
房屋装修费	4,093,606.83	730,500.00	1,667,896.09		3,156,210.74
景区道路标识费	12,124,215.62	7,850,426.78	5,110,205.01	830,333.29	14,034,104.10
景区动植物	42,542,474.31	18,228,969.73	15,117,933.45	1,897,741.56	43,755,769.03
创作服装道具费	31,992,802.18	6,928,769.73	4,101,092.90		34,820,479.01
长期租赁费	298,920.74	432,954.32	252,324.28		479,550.78
合计	109,384,480.81	34,395,482.56	28,611,261.50	2,728,074.85	112,440,627.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期其他减少 2,728,074.85 元：系公司下属子公司报废三亚千古情景区中的动物园而相应减少景区中的动植物及道路标识。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	32,861,329.93	8,158,388.51	39,282,562.73	9,744,522.47
内部交易未实现利润	3,960,255.51	990,063.88	1,238,176.59	309,544.15
合计	36,821,585.44	9,148,452.39	40,520,739.32	10,054,066.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
计入当期变动损益的交易性金融资产公允价值变动	4,643,937.75	1,160,984.46		
其他权益工具投资公允价值变动	38,442,254.88	9,610,563.72		
合计	43,086,192.63	10,771,548.18		

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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	178,326,292.21	109,798,216.20
合计	178,326,292.21	109,798,216.20

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
2019 年		1,090,451.86	
2020 年	445.00	2,200,445.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年	10,063,818.26	11,006,063.72	
2022 年	20,511,817.39	32,483,092.79	
2023 年	62,499,359.60	63,018,162.83	
2024 年	85,250,851.96		
合计	178,326,292.21	109,798,216.20	

(十八) 其他非流动资产

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
预付工程款	21,064,619.27		21,064,619.27	34,057,689.99		34,057,689.99
预付土地款				54,000,000.00		54,000,000.00
合计	21,064,619.27		21,064,619.27	88,057,689.99		88,057,689.99

(十九) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程、设备款及维修款	282,821,061.27	245,363,885.55
存货成本款	13,964,738.58	23,739,281.98
6.cn 视频网站平台运营成本		43,726,748.61
手游运营成本		748,844.26
租赁费	1,200,000.00	1,956,000.00
广告费等其他	2,671,079.77	2,089,119.19
合计	300,656,879.62	317,623,879.59

6.cn 视频网站平台运营成本和手游运营成本本期减少原因：北京六间房科技有限公司本期完成一揽子重组交易，不再将北京六间房科技有限公司及其下属单位纳入公司合并报表范围而相应减少。一揽子重组交易事项详见本附注十三、其他重要事项。

(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
商铺租金	39,895,086.27	40,463,430.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
门票款	11,338,370.01	9,501,529.66
策划费、设计费、节目制作费	300,500,000.00	424,484,000.00
6.cn 视频网站平台运营预收款		24,262,123.81
手游运营预收款		265,071.73
合计	351,733,456.28	498,976,155.56

6.cn 视频网站平台运营预收款和手游运营预收款本期减少原因：北京六间房科技有限公司本期完成一揽子重组交易，不再将北京六间房科技有限公司及其下属单位纳入公司合并报表范围而相应减少。一揽子重组交易事项详见本附注十三、其他重要事项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,707,530.95	217,684,269.03	216,755,395.02	26,636,404.96
离职后福利-设定提存计划	692,895.96	11,850,624.32	12,442,036.81	101,483.47
辞退福利		668,800.00	668,800.00	
一年内到期的其他福利				
合计	26,400,426.91	230,203,693.35	229,866,231.83	26,737,888.43

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	20,632,733.60	185,714,237.76	183,456,534.53	22,890,436.83
（2）职工福利费		18,327,770.70	18,327,770.70	
（3）社会保险费	407,301.21	7,912,335.35	8,242,793.96	76,842.60
其中：医疗保险费	368,916.20	7,036,529.98	7,338,631.82	66,814.36
工伤保险费	8,712.32	195,004.98	201,990.07	1,727.23
生育保险费	29,672.69	680,800.39	702,172.07	8,301.01
其他				
（4）住房公积金	27,500.00	4,943,943.40	4,933,252.40	38,191.00
（5）工会经费和职工教育经费	4,639,996.14	785,981.82	1,795,043.43	3,630,934.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	25,707,530.95	217,684,269.03	216,755,395.02	26,636,404.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	665,546.55	11,434,391.41	12,001,636.01	98,301.95
失业保险费	27,349.41	416,232.91	440,400.80	3,181.52
企业年金缴费				
合计	692,895.96	11,850,624.32	12,442,036.81	101,483.47

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,369,684.24	4,618,416.87
城建税	162,742.03	374,956.33
企业所得税	11,790,054.25	53,961,672.51
个人所得税	419,317.22	1,077,316.61
房产税	6,177,522.75	3,854,546.32
土地使用税	2,482,574.75	1,117,081.37
教育费附加	117,648.61	294,779.34
印花税	94,292.11	1,381,856.61
其他	335.68	20,014.96
合计	22,614,171.64	66,700,640.92

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	63,299,348.02	207,692,868.51
合计	63,299,348.02	207,692,868.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
商户押金	13,413,112.55	13,964,839.70
工程施工方保证金	4,708,367.70	1,718,567.70
商户招标保证金	2,518,060.00	4,310,966.75
旅行社押金	3,640,858.00	2,351,000.00
其他各类押金	1,663,064.43	1,586,759.83
超额业绩奖励	31,576,200.00	31,819,200.00
往来款	3,427,348.61	144,498,435.64
其他	2,352,336.73	7,443,098.89
合计	63,299,348.02	207,692,868.51

其他说明：超额业绩奖励期末数为根据初始收购北京六间房科技有限公司相关协议约定，对在业绩承诺期内实际实现的净利润高于承诺净利润的超过部分，按照约定比例计算尚未发放给经营管理层的超额业绩奖励。

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,694,289.53	373,854,000.00	1,675,970.63	382,872,318.90	政府拨付
手游递延收入	185,190.99		185,190.99		见其他说明
六间房 6.cn 平台 VIP 卡	458,793.74		458,793.74		见其他说明
合计	11,338,274.26	373,854,000.00	2,319,955.36	382,872,318.90	

其他说明：手游递延收入和六间房 6.cn 平台 VIP 卡本期减少的原因为：北京六间房科技有限公司本期完成一揽子重组交易，不再将北京六间房科技有限公司及其下属单位纳入公司合并报表范围而相应减少。一揽子重组交易事项详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2008 年收到国际动漫馆工程项目贴息	3,476,189.62		142,857.24		3,333,332.38	与资产相关
2017 年收到文化创意资金《丽江恋歌》项目	366,666.32		20,000.04		346,666.28	与资产相关
2017 年收到现代服务业补助资金宋城景区洗手间项目	121,333.60		6,500.04		114,833.56	与资产相关
2017 年收到杭州市现代服务业引导资金缆车项目	537,800.00				537,800.00	与资产相关
2017 年收到湘湖千古情现代服务业专项旅游规划建设资金	955,716.65		52,130.04		903,586.61	与资产相关
2017 年收到文化产业发展专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2018 年收到《古树魅影》及花巷美食街改造	1,277,250.01		1,277,250.01			与资产相关
2018 年收到海南省文化广电出版体育厅文化产业发展专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
2018 年收到龙泉山生态修复工程资金补助	971,833.33		48,999.97		922,833.36	与资产相关
2018 年收到桂林漓江千古情民俗文化休闲旅游演艺项目补助	487,500.00		24,999.96		462,500.04	与资产相关
2019 年收到现代服务业市旅委专项规划建设补助资金用于宋城千古情 2 号剧院综合体基础工程改建工程		1,654,000.00	27,566.66		1,626,433.34	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年收到杭州市现代服务业旅游专项资金补助用于新入口大厅洗手间修建项目		200,000.00	666.67		199,333.33	与资产相关
2019 年收到桂林漓江服务业引导资金用于桂林千古情民俗文化休闲旅游演艺项目		1,500,000.00	75,000.00		1,425,000.00	与资产相关
2019 年收到佛山南海区西樵山风景名胜区管理委员会项目进驻扶持资金专项用于佛山千古情景区项目		370,000,000.00			370,000,000.00	与资产相关
2019 年收到海南省财政厅拨付文旅产业专项资金用于三亚二号剧院项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	10,694,289.53	373,854,000.00	1,675,970.63		382,872,318.90	

递延收益的其他说明：2019 年收到佛山南海区西樵山风景名胜区管理委员会项目进驻扶持资金 370,000,000.00 元，专项用于佛山千古情景区项目，由于佛山千古情景区尚未完成建造，属于与资产相关的政府补助，计入递延收益科目核算，待景区完成建造后根据资产使用期限摊销计入其他收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	269,410,882.00				-5,492,775.00	-5,492,775.00	263,918,107.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	269,410,882.00				-5,492,775.00	-5,492,775.00	263,918,107.00
有限售条件股份合计	269,410,882.00				-5,492,775.00	-5,492,775.00	263,918,107.00
2．无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	1,183,196,918.00				5,492,775.00	5,492,775.00	1,188,689,693.00
(2). 境内上市的外资股							
无限售条件流通股份合计	1,183,196,918.00				5,492,775.00	5,492,775.00	1,188,689,693.00
合计	1,452,607,800.00						1,452,607,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：其他变动系有限售条件股份与无限售条件股份间的转换。

其中：根据《深交所上市公司股东及董事、监事、高及管理人员减持股份实施细则》，2019 年原董事刘岩从高管锁定股转入无限售流通股 4,081,371 股；2019 年原董秘董昕从高管锁定股转入无限售流通股 29,635 股。

其中：安晓芬持有的 1,381,769 股限售股于 2019 年 5 月 23 日全部解禁。

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	2,467,285,269.09			2,467,285,269.09
2、其他资本公积	9,026,800.00			9,026,800.00
其中：(1)股份支付计入所有者权益的金额	8,676,800.00			8,676,800.00
(2)其他	350,000.00			350,000.00
合计	2,476,312,069.09			2,476,312,069.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		408,430,751.32	-511,999,049.57		3,336,493.95	-124,395,511.69	-390,940,031.83		17,490,719.49
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益			-1,356,586.59				-1,356,586.59		-1,356,586.59
其他权益工具投资公允价值变动		408,430,751.32	-510,642,462.98		3,336,493.95	-124,395,511.69	-389,583,445.24		18,847,306.08
企业自身信用风险公允价值变动									
2．将重分类进损益的其他综合收益	20,405,965.33	19,475,712.74	7,332,054.54	52,979,640.25			-45,647,583.82	-1.89	-26,171,871.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	-33,503,927.51	-33,503,927.51	7,332,054.54				7,332,056.43	-1.89	-26,171,871.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他-北京六间房科技有限公司和北京密境和风科技有限公司重组一揽子交易影响金额	53,909,892.84	52,979,640.25		52,979,640.25			-52,979,640.25		
其他综合收益合计	20,405,965.33	427,906,464.06	-504,666,995.03	52,979,640.25	3,336,493.95	-124,395,511.69	-436,587,615.65	-1.89	-8,681,151.59

其他说明：其他综合收益其他为：北京六间房科技有限公司和北京密境和风科技有限公司重组一揽子交易影响金额， 2018 年度完成重组第一步的影响金额计入其他综合收益。2019 年度完成重组第二步事项，完成一揽子交易后计入当期损益，重组事项详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	351,171,582.73	350,784,720.56	166,888,547.79		517,673,268.35
合计	351,171,582.73	350,784,720.56	166,888,547.79		517,673,268.35

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,170,577,596.34	3,152,076,189.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	3,653,579.35	
调整后年初未分配利润	4,174,231,175.69	3,152,076,189.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,339,790,994.94	1,287,186,547.41
其他综合收益结转留存收益	3,336,493.95	
减：提取法定盈余公积	166,888,547.79	94,372,204.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	174,312,936.00	174,312,936.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,176,157,180.79	4,170,577,596.34

本期调整期初未分配利润 3,653,579.35 元，详见本附注三、（三十）重要会计政策和会计估计的变更。

(三十) 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	2,473,465,265.61	744,700,816.40	3,088,331,884.41	1,078,035,059.39
其他业务	138,287,943.25	2,488,484.84	122,860,930.07	58,152.87
合计	2,611,753,208.86	747,189,301.24	3,211,192,814.48	1,078,093,212.26

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,473,465,265.61	744,700,816.40	3,088,331,884.41	1,078,035,059.39
其中：				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、文化艺术业-现场演艺				
（1）杭州宋城旅游区	845,761,405.61	288,622,306.16	865,580,431.19	281,971,666.56
（2）三亚宋城旅游区	369,508,125.31	58,930,126.12	414,427,226.39	80,129,895.18
（3）丽江宋城旅游区	327,575,928.13	59,356,832.69	262,759,238.50	70,876,733.72
（4）九寨宋城旅游区			1,778,339.57	1,746,370.39
（5）桂林宋城旅游区	154,698,252.45	46,124,530.28	41,250,889.71	31,384,154.07
（6）张家界宋城旅游区	61,636,576.48	21,941,624.47		
小计	1,759,180,287.98	474,975,419.72	1,585,796,125.36	466,108,819.92
二、数字娱乐平台				
（7）6.cn 互联网演艺平台	351,470,447.04	166,579,372.05	1,138,689,524.74	507,165,782.86
（8）互联网手游	31,941,837.21	3,685,662.37	94,906,616.29	14,283,916.69
小计	383,412,284.25	170,265,034.42	1,233,596,141.03	521,449,699.55
三、旅游服务业				
（9）电子商务手续费	180,218,090.05	83,721,855.22	173,134,150.17	76,622,522.40
（10）设计策划费	147,189,716.98	2,204,769.83	92,621,304.72	3,971,181.71
（11）景区配套交通服务	3,464,886.35	13,533,737.21	3,184,163.13	9,882,835.81
小计	330,872,693.38	99,460,362.26	268,939,618.02	90,476,539.92
其他业务	138,287,943.25	2,488,484.84	122,860,930.07	58,152.87
合计	2,611,753,208.86	747,189,301.24	3,211,192,814.48	1,078,093,212.26

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,780,053.12	6,928,652.50
教育费附加	4,379,199.98	5,224,109.53
水利建设基金	67,827.55	55,325.53
防洪费		128,275.30
文化事业建设费		8,299.98
房产税	16,889,492.45	13,103,156.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	5,159,854.16	4,655,513.02
车船使用税	44,089.37	49,466.70
印花税	3,844,271.82	1,875,255.50
合计	36,164,788.45	32,028,054.79

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
代理销售	39,452,375.76	129,076,873.87
广告宣传费	81,882,054.48	129,783,765.46
薪酬及劳务费	13,194,734.22	19,771,288.40
租赁费	3,394,295.48	2,715,797.17
技术服务费	2,088,909.13	2,422,782.08
物料消耗	1,951,887.84	1,041,885.28
差旅费	1,007,577.13	869,079.85
其他	2,531,802.60	1,857,715.21
合计	145,503,636.64	287,539,187.32

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及劳务费	65,258,783.45	66,083,545.36
无形资产及长期资产摊销	41,918,863.26	36,598,168.92
中介咨询费	8,355,212.52	10,125,530.30
差旅费	8,034,072.39	9,759,880.64
折旧费	17,052,355.49	22,254,619.36
业务招待费	9,854,115.36	8,180,210.69
租赁费	7,710,352.14	8,643,143.91
超额业绩奖励		15,749,200.00
物料消耗	7,365,101.12	6,543,776.57
办公费	4,200,718.37	7,140,226.07
商标使用费	9,571,349.95	
其他	8,894,197.18	11,480,408.95
合计	188,215,121.23	202,558,710.77

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬及劳务费	31,117,911.36	53,823,008.90
技术服务费	2,273,176.07	8,125,728.23
设计费	505,299.96	1,313,323.33
租赁费	1,520,774.62	2,989,804.28
无形资产及其他资产摊销	704,290.03	1,536,085.57
差旅费	2,581,588.90	749,629.36
办公费	997,614.76	547,757.69
折旧费	3,988,986.72	307,345.29
物料消耗	2,541,649.23	295,849.28
其他	2,193,228.89	879,044.55
合计	48,424,520.54	70,567,576.48

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		2,755,000.00
减：利息收入	22,648,412.21	8,995,034.38
汇兑损益	20,658.20	627,574.92
其他	4,883,855.17	4,525,827.43
合计	-17,743,898.84	-1,086,632.03

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,561,650.56	1,591,601.01
进项税加计抵减	723,573.63	
合计	4,285,224.19	1,591,601.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
1、当期直接确认的政府补助	1,885,679.93	516,697.01	
失业保险支持企业稳定岗位补贴		52,446.72	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	811,400.00	37,000.00	与收益相关
企业实训及社保补贴	1,050,250.93	208,983.26	与收益相关
个税代征手续费返还	24,029.00	218,267.03	与收益相关
2、由递延收益转入的政府补助	1,675,970.63	1,074,904.00	
六间房基于虚似演播室系统即时在线演艺平台相关补助		800,000.00	与资产相关
国际动漫馆工程项目贴息	142,857.24	142,857.24	与资产相关
文化创意资金《丽江恋歌》项目	20,000.04	20,000.35	与资产相关
现代服务业补助资金宋城景区洗手间项目	6,500.04	6,499.73	与资产相关
湘湖千古情现代服务业专项旅游规划建设资金	52,130.04	52,130.02	与资产相关
《古树魅影》及花巷美食街改造	1,277,250.01	32,749.99	与资产相关
龙泉山生态修复工程资金补助	48,999.97	8,166.67	与资产相关
桂林漓江千古情民俗文化休闲旅游演艺项目补助	24,999.96	12,500.00	与资产相关
现代服务业市旅委专项规划建设补助资金用于宋城千古情 2 号剧院综合体基础工程改建工程	27,566.66		与资产相关
杭州市现代服务业旅游专项资金补助用于新入口大厅洗手间修建项目	666.67		与资产相关
桂林漓江服务业引导资金用于桂林千古情民俗文化休闲旅游演艺项目	75,000.00		与资产相关
合计	3,561,650.56	1,591,601.01	

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	72,523,327.47	3,255,217.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,274.40	99,055.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,069,524.28	11,616,167.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,485,808.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	149,600,667.33	
其他（银行理财产品）		46,824,566.18
合计	273,166,244.68	63,280,814.82

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	991,859.52	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		9,660,319.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	991,859.52	9,660,319.40

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额 （损失以“-”号填列）
应收账款坏账损失	2,259,651.28
其他应收款坏账损失	-933,666.76
合计	1,325,984.52

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额 （损失以“-”号填列）	上期金额 （损失以“-”号填列）
坏账损失		-20,780,793.49
可供出售金融资产减值损失		-11,118,636.34
商誉减值损失	-17,425,960.27	
合计	-17,425,960.27	-31,899,429.83

其他说明：本期商誉减值损失详见附注五、（十五）商誉。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额（损失以“-”号填列）	上期金额（损失以“-”号填列）	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-767,848.08	19,135,248.57	-767,848.08
其中：固定资产处置利得	-83,042.30	11,623,784.25	-83,042.30
无形资产处置利得		7,511,464.32	
其他长期资产处置利得	-684,805.78		-684,805.78
合计	-767,848.08	19,135,248.57	-767,848.08

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,344,754.19	10,735,026.97	1,344,754.19
违约金、罚款收入	1,123,750.98	1,873,291.25	1,123,750.98
废料处置收入	327,092.18	456,902.06	327,092.18
无法支付的应付款项	518,932.83	2,211,924.57	518,932.83
其他	2,683,307.85	262,809.66	2,683,307.85
合计	5,997,838.03	15,539,954.51	5,997,838.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		111,300.00	与收益相关
中央补助文化产业发展专项资金		9,500,000.00	与收益相关
西湖区加快旅游业发展扶持奖励资金		174,300.00	与收益相关
旅行社发展专项补助资金		50,000.00	与收益相关
境外投资项目资助资金		100,000.00	与收益相关
旅游厕所奖励基金		23,839.16	与收益相关
稳定岗位补贴款	181,704.19	587,587.81	与收益相关
创建旅游标准化试点企业补助资金		30,000.00	与收益相关
2018 年度四星功勋企业扶持金	1,000,000.00		与收益相关
文化创意资金补助	30,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
“创建全国文明城市”补助经费	50,000.00		与收益相关
新增规模以上企业奖励	50,000.00		与收益相关
宁乡市发展和改革局付服务业上级专项奖励资金	10,000.00		与收益相关
樵山文化旅游雄鹰计划专项奖励资金	10,000.00		与收益相关
其他	13,050.00	158,000.00	与收益相关
合计	1,344,754.19	10,735,026.97	

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	77,834,592.21	49,567,561.09	77,834,592.21
公益性捐赠	12,000,000.00	11,005,000.00	12,000,000.00
非公益性捐赠	602,450.00	857,565.01	602,450.00
地震非常损失		9,005,683.24	
赔偿款支出	5,002,395.18	1,737,274.37	5,002,395.18
其他	6,077,566.51	4,169,200.77	6,077,566.51
合计	101,517,003.90	76,342,284.48	101,517,003.90

(四十四) 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	265,749,412.31	270,918,037.46
递延所得税费用	-596,845.22	-6,016,880.20
合计	265,152,567.09	264,901,157.26

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	1,630,056,078.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	407,514,019.57
子公司适用不同税率的影响	-110,309,425.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	3,685,519.40
非应税收入的影响	-55,666,568.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,770,723.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,847,175.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,005,474.06
所得税费用	265,152,567.09

(四十五) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,339,790,994.94	1,287,186,547.41
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,452,607,800.00	1,452,607,800.00
基本每股收益	0.92	0.89
其中：持续经营基本每股收益	0.92	0.89
终止经营基本每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,233,617.69	8,995,034.38
营业外收入	4,134,151.01	2,593,002.97
政府财政补贴	377,084,434.12	14,541,723.98
收到往来款	79,204,201.30	72,654,860.45
合计	479,656,404.12	98,784,621.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	213,101,617.02	351,824,396.21
营业外支出	18,894,676.91	17,769,040.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	99,074,449.48	47,729,033.42
合计	331,070,743.41	417,322,469.78

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期合并范围减少带出的现金	345,075,573.87	
处置子公司收到的现金小于子公司带出的现金的净额		197,168.83
合计	345,075,573.87	197,168.83

(四十七) 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	1,364,903,511.20	1,277,557,771.63
加：信用减值损失	-1,325,984.52	
资产减值准备	17,425,960.27	31,899,429.83
固定资产折旧	183,251,114.66	171,784,373.06
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	44,633,069.92	42,672,958.90
长期待摊费用摊销	28,611,261.50	41,836,675.88
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）	767,848.08	-19,135,248.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	77,834,592.21	49,567,561.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-991,859.52	-9,660,319.40
财务费用（收益以“－”号填列）	20,658.20	2,303,517.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-273,166,244.68	-63,280,814.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-525,776.05	-6,016,880.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-71,069.17	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,841,747.50	901,140.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,269,859.84	-175,371,877.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	143,196,024.75	302,185,459.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,571,451,499.51	1,647,243,748.01
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	1,781,710,027.35	1,549,948,352.47
减：现金的期初余额	1,549,948,352.47	1,460,157,480.30
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	231,761,674.88	89,790,872.17

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,781,710,027.35	1,549,948,352.47
其中：库存现金	2,237,068.96	3,332,297.60
可随时用于支付的银行存款	1,777,193,843.97	1,492,821,469.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,279,114.42	53,794,585.72
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、期末现金及现金等价物余额	1,781,710,027.35	1,549,948,352.47
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			180,379,971.14
其中：美元	963,652.81	6.9762	6,722,634.59
港币	3,082,507.56	0.8958	2,761,248.62
澳元	34,786,595.91	4.8843	169,908,170.39
泰铢	4,243,814.35	0.2328	987,917.54

2、 境外经营实体说明

公司境外经营实体包括宋城演艺国际发展有限公司、宋城（澳大利亚）控股有限公司、宋城（澳大利亚）娱乐有限公司、宋城控股（泰国）有限公司和宋城（芭提雅)国际文化有限公司，其经营地分别在中国香港、澳大利亚昆士兰州、泰国曼谷和泰国芭提雅，记账本位币考虑当地业务发展需要选择港币、澳币和泰铢。

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	373,854,000.00	递延收益	1,675,970.63	1,074,904.00	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
与日常经营活动相关的政府补助	1,885,679.93	1,885,679.93	516,697.01	其他收益
与日常经营活动无关的政府补助	1,344,754.19	1,344,754.19	10,735,026.97	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 本年合并范围变更

(一) 合并范围变更

1、 本期新增合并单位 4 家，原因为：

本年新增合并单位	投资比例	备注
杭州宋果文化创意有限公司	100.00%	2019 年新设
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	100.00%	2019 年新设
宋城控股（泰国）有限公司	100.00%	2019 年新设
宋城（芭提雅）国际文化有限公司	65.00%	2019 年新设

2、 本期减少合并单位 9 家，原因为：

本年减少合并单位	投资比例	原因
北京六间房科技有限公司	76.96%	本期因完成重组，丧失控制权，改权益法核算，不纳入合并范围
霍城威斯德科技有限公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
霍城云端科技有限公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
北京六间房子科技有限公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
北京灵动时空科技有限责任公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
北京璧途科技有限责任公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
霍尔果斯润博网络科技有限公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
北京灵动湃科技有限责任公司	76.96%	本期因母公司北京六间房科技有限公司完成重组，丧失控制权改权益法核算，不纳入合并范围
宋城旅游管理有限公司	100.00%	2019 年注销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

一揽子交易

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
北京六间房科技有限公司	2019 年 4 月 29 日	股权处置价款为 0 元	一揽子重组交易，从 100%下降至 79.96%，最终下降至 40%，累计一揽子重组减少 60%	北京六间房科技有限公司向北京密境和风科技有限公司全体股东增发股份，完成重组	149,600,667.33	2019 年 4 月 29 日	工商变更日期

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京六间房科技有限公司	40%	3,349,781,170.95	3,400,000,000.00	50,218,829.05	收益法评估作价		52,979,640.25

北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司一揽子重组交易具体说明详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州宋城艺术团有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	表演演艺	100		同一控制企业合并
杭州乐园有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	旅游项目开发	100		设立
三亚千古情旅游演艺有限公司	海南三亚市	海南三亚市	主题公园+演艺	100		设立
丽江茶马古城旅游发展有限公司	云南丽江市	云南丽江市	主题公园+演艺	100		设立
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	主题公园+演艺	80		非同一控制企业合并
杭州宋城旅游发展有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	网络技术、电子商务	100		设立
杭州宋城独木桥旅行社有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	国内旅游、入境旅游		100	设立
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司	浙江海宁市	浙江海宁市	制作、复制、发行、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧	100		设立
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	四川阿坝州九寨沟县	四川阿坝州九寨沟县	旅游项目开发	60		非同一控制企业合并
浙江宋城龙泉山旅游开发有限公司	浙江龙泉市	浙江龙泉市	客运索道运营、管理；期初旅游客运；旅游观光服务，主题公园开发经营	100		设立
杭州宋城科技发展有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	智能娱乐产品的技术开发、技术服务及成果转让，科技产品的销售及咨询服务；互联网信息服务	100		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宋城演艺国际发展有限公司	中国香港	中国香港	对外投资；文化演艺；休闲旅游；国际文化、娱乐合作开发	100		设立
宋城（澳大利亚）控股有限公司	澳大利亚昆士兰州	澳大利亚昆士兰州	文化演艺；休闲旅游；国际文化、娱乐合作开发		100	设立
宋城（澳大利亚）娱乐有限公司	澳大利亚昆士兰州	澳大利亚昆士兰州	文化演艺；休闲旅游；国际文化、影视娱乐合作开发		100	设立
上海宋城世博演艺发展有限公司	上海市	上海市	演出场所经营，文化艺术交流活动策划，实业投资，投资管理	88		设立
宋城演艺发展（上海）有限公司	上海市	上海市	演出场所，演出经纪，娱乐场所（歌舞娱乐场所、游艺娱乐场所），旅行社业务，文化艺术交流活动策划，公关活动策划	100		设立
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	广西桂林市阳朔县	广西桂林市阳朔县	旅游项目投资开发，文化活动策划，文化传播策划，休闲产业投资开发。	70		设立
宁乡宋城旅游发展有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	旅游景区规划设计、开发、管理；文艺创作服务；工程项目管理服务；		100	设立
张家界千古情演艺发展有限公司	湖南张家界市	湖南张家界市	经营演出及经济业务；各类表演；停车、演出场所经营、旅游服务；主题公园开发经营、文化活动策划	100		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宋城科技发展有限公司	新疆伊犁霍城县	新疆伊犁霍城县	智能娱乐产品的技术开发、技术服务及成果转让		100	设立
宋城旅游发展有限公司	新疆伊犁霍城县	新疆伊犁霍城县	旅游资源开发、旅游规划设计、艺术创作、旅游景区品牌策划、旅游景区营销策划		100	设立
宋城演出经营管理有限公司	新疆伊犁霍城县	新疆伊犁霍城县	表演、艺术创作及编导、经营演出及经纪业务、演出经营管理	100		设立
宋城独木桥网络有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	网络技术、电子计算机软硬件、数据处理分析的技术研发、技术咨询、服务、成果转让,为客户代订景点门票、机票、演出票,客房预订;旅游信息咨询、国内旅游、入境旅游	100		设立
西安千古情演艺发展有限公司	陕西西安市	陕西西安市	演出活动;演出经纪;餐饮服务;旅游服务;主题公园开发经营;	80		设立
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司	浙江嘉兴市嘉善县	浙江嘉兴市嘉善县	文化艺术交流活动组织、策划;文化传播策划;旅游服务;主题公园开发经营;	100		设立
佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司	广东佛山市	广东佛山市	文化艺术交流活动组织、策划;文化传播策划;旅游服务;主题公园开发经营;	100		非同一控制企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州宋果文化创意有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	销售:旅游用品及工艺美术品(不含金饰品)、日用百货、土特产品(不含食品)	100		设立
杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	音乐表演、戏曲表演、歌舞表演、杂技表演;演出经纪;智能娱乐产品;文化创意设计	100		设立
宋城控股（泰国）有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	对外投资；文化演艺；休闲旅游；国际文化、娱乐合作开发		100	设立
宋城（芭提雅）国际文化有限公司	泰国芭堤雅	泰国芭堤雅	为文化演艺类包括剧院表演（歌舞、杂技、戏剧、音乐等）现场秀、高科技互动体验、文化活动策划、旅游电子商务		65	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	20.00%	-4,858,850.85		48,915,922.15
北京六间房科技有限公司	2019 年 1-4 月 23.04%	24,053,594.72		
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	30.00%	10,226,460.47		203,205,392.31

北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司一揽子重组交易具体说明详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司 2018 年 12 月 27 日完成一揽子重组交易第一次交割，使公司在 2018 年 12 月 31 日时点持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 100%下降至 76.96%。2019 年 4 月 29 日完成一揽子重组交易第二次交割，使公司在 2019 年 4 月 30 日时点持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 76.96%下降至 40.00%。

北京六间房科技有限公司及其所有下属单位包括的公司有：北京六间房科技有限公司、霍城威斯德科技有限公司、霍城云端科技有限公司、北京六间房子科技有限公司、北京灵动时空科技有限责任公司、北京璧途科技有限责任公司、霍尔果斯润博网络科技有限公司和北京灵动湃科技有限责任公司。

由于股权变更的时点发生在 2019 年 4 月 29 日，公司 2019 年 1-4 月核算北京六间房科技有限公司及其下属所有单位的比例由 76.96%下降至 40.00%。2019 年 5 月开始按照权益法核算北京六间房科技有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要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
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	82,251,483.47	193,514,518.14	275,766,001.61	29,186,390.87	2,000,000.00	31,186,390.87
北京六间房科技有限公司（合并）						
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	238,983,250.86	503,265,264.52	742,248,515.38	63,009,707.63	1,887,500.04	64,897,207.67

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
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	99,510,231.94	217,910,449.65	317,420,681.59	46,561,341.32	2,000,000.00	48,561,341.32
北京六间房科技有限公司（合并）	552,932,305.73	3,846,738,053.37	4,399,670,359.10	215,050,284.28	643,984.73	215,694,269.01
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	166,767,695.48	512,347,929.22	679,115,624.70	80,973,322.95	487,500.00	81,460,822.95

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司		-24,294,254.26	-24,294,254.26	14,436,437.29
北京六间房科技有限公司（合并）	383,412,284.25	104,399,282.64	104,399,282.64	19,938,399.45
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	160,649,726.51	34,088,201.58	34,088,201.58	61,580,333.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司		-32,970,861.90	-32,970,861.90	18,530,551.30
北京六间房科技有限公司（合并）	1,233,596,141.03	402,379,821.35	402,379,821.35	358,807,745.95
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	42,659,643.26	-1,090,382.99	-1,090,382.99	-17,832,431.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京六间房科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务、经营演出经纪业务、利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、比赛活动	39.53		权益法	是
北京北特圣迪科技发展有限公司	北京	北京	舞台机械、舞台机械控制、灯光、音响设备的技术开发、系统集成及安装调试；舞台工艺设计及咨询；		20.00	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京六间房科技有限公司	北京北特圣迪科技发展有限公司	北京六间房科技有限公司	北京北特圣迪科技发展有限公司
流动资产	1,623,101,725.04	310,188,962.98		297,813,030.45
非流动资产	373,417,147.13	2,788,642.93		2,402,719.27
资产合计	1,996,518,872.17	312,977,605.91		300,215,749.72
流动负债	561,792,512.12	176,467,728.58		192,185,054.60
非流动负债	11,664.93	741,741.98		
负债合计	561,804,177.05	177,209,470.56		192,185,054.60
少数股东权益				619,805.82
归属于母公司股东权益	1,434,714,695.12	135,768,135.35		107,410,889.30
按持股比例计算的净资产份额	567,142,718.98	27,153,627.07		21,482,177.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京六间房科技有限公司	北京北特圣迪科技发展有限公司	北京六间房科技有限公司	北京北特圣迪科技发展有限公司
调整事项	2,859,309,634.07	14,990,184.96		15,974,520.74
—商誉	2,859,309,634.07	16,825,620.50		16,825,620.50
—内部交易未实现利润		-1,835,435.54		-851,099.76
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,426,452,353.05	42,143,812.03		37,456,698.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,367,480,161.77	338,824,205.43		237,897,038.54
净利润	171,411,433.44	28,753,895.05		20,531,586.76
终止经营的净利润				
其他综合收益	-3,431,790.00			
综合收益总额	167,979,643.44	28,753,895.05		20,531,586.76
本期收到的来自联营企业的股利				

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的季度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的资金管理部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，公司根据不同销售规模设置了赊销限额和信用期。通常公司对新客户会采取较为谨慎的信用政策，提高预收款项的比例。

公司通过对已有客户的应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司与银行建立了良好的银企关系，拥有充分的银行授信额度，公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本为央行公布的同期同档次的基准利率。截止 2019 年 12 月 31 日，公司无外部银行借款。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2019 年及 2018 年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、港币、澳元、泰铢计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	港币	澳元	泰铢	合计
货币资金	6,722,634.59	2,761,248.62	169,908,170.39	987,917.54	180,379,971.14
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	110,024,148.79				110,024,148.79
其他权益工具	6,294,488.76				6,294,488.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额				
	美元	港币	澳元	泰铢	合计
货币资金	8,327,029.82	140,602.39	165,557,514.87		174,025,147.08
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	106,585,522.52				106,585,522.52

上述外币余额的资产产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生一定的影响。本公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响，并采取相应的措施规避外汇风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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				
◆交易性金融资产	110,024,148.79		744,083,937.75	854,108,086.54
1.以公允价值计量且其变动计入	110,024,148.79		744,083,937.75	854,108,086.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	110,024,148.79			110,024,148.79
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品			744,083,937.75	744,083,937.75
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			300,959,931.64	300,959,931.64
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	110,024,148.79		1,045,043,869.39	1,155,068,018.18
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按照公开市场交易 2019 年 12 月 31 日收盘价格或证券、基金公司提供的 2019 年 12 月 31 日报价金额确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 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

对于非上市股权投资、基金投资、无公开市场报价的股票投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2019 年，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	合并范围减少		
◆交易性金融资产	782,913,269.03			46,404,120.47		1,927,890,000.00		1,858,124,429.07	154,999,022.68	744,083,937.75	4,643,937.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	782,913,269.03			46,404,120.47		1,927,890,000.00		1,858,124,429.07	154,999,022.68	744,083,937.75	4,643,937.75
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—银行理财产品	782,913,269.03			46,404,120.47		1,927,890,000.00		1,858,124,429.07	154,999,022.68	744,083,937.75	4,643,937.75
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	合并范围减少		
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	828,588,994.62				-510,642,462.98	396,000.00			17,382,600.00	300,959,931.64	
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
合计	1,611,502,263.65			46,404,120.47	-510,642,462.98	1,928,286,000.00		1,858,124,429.07	172,381,622.68	1,045,043,869.39	4,643,937.75
其中：与金融资产有关的损益	782,913,269.03			46,404,120.47		1,927,890,000.00		1,858,124,429.07	154,999,022.68	744,083,937.75	4,643,937.75
与非金融资产有关的损益											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

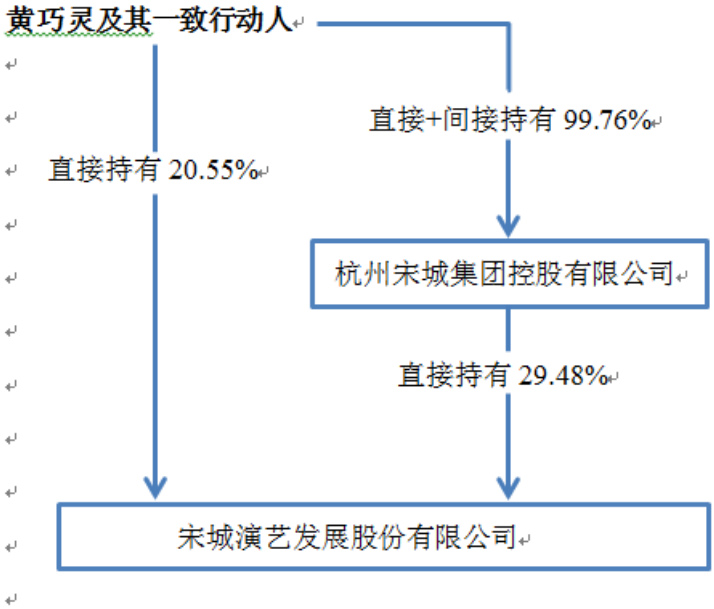
(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、及长期应付款。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况



黄巧灵及其一致行动人（黄巧龙、张娴、刘萍为黄巧灵的一致行动人）直接持有公司 20.55%股权。公司控股股东杭州宋城集团控股有限公司持有本公司 29.48%股权，黄巧灵及其一致行动人直接加间接持有杭州宋城集团控股有限公司 99.76%股权。黄巧灵及其一致行动人直接加间接持有的股权达到控制本公司。

控制本公司股东基本情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
杭州宋城集团控股有限公司	杭州	实业投资、教育服务、旅游项目开发	100,000	29.48	29.48

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

联营企业名称	与本公司关系
北京六间房科技有限公司	联营企业
北京北特圣迪科技发展有限公司	联营企业
SABH's Big Adventure Inc.	持有 11.0082%股权

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄巧龙	黄巧灵的关联自然人
张娴	黄巧灵的关联自然人
刘萍	黄巧灵的关联自然人
杭州世界休闲博览园有限公司	同受黄巧灵控制
杭州宋城实业有限公司	同受黄巧灵控制
杭州第一世界大酒店有限公司	同受黄巧灵控制
龙泉市龙泉山度假区有限公司	同受黄巧灵控制
奇云控股（泰国）有限公司 Qiyun Holding (Thailand) Co., Ltd.	同受黄巧灵控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州第一世界大酒店有限公司	网络采购酒店产品	3,945,361.60	4,649,725.00
杭州宋城实业有限公司	网络采购酒店产品	30,527,071.00	31,589,182.00
龙泉市龙泉山度假区有限公司	网络采购酒店产品	423,998.00	
北京北特圣迪科技发展有限公司	委托其进行涉及景区相关工程项目	9,594,276.67	12,844,136.52
SABH's Big Adventure Inc.	委托其开发设计SOW 项目	USD808,571	USD2,618,417.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州第一世界大酒店有限公司	门票销售	4,870,053.00	5,141,178.75
杭州宋城实业有限公司	门票销售	7,870,590.00	9,855,590.00

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号办公用房（面积 5591.53 平方米）	3,930,045.36	4,025,900.04
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号停车场(面积 27667 平方米）	9,960,099.97	9,960,100.00
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号美国城园区教学楼景区运营(面积 3322 平方米)	1,708,428.64	
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号总统山配套房屋及华美公寓宿舍用房(面积 7114 平方米)	1,920,750.00	
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号美国城内停车场（面积 13185 平方米）	3,559,950.00	
杭州宋城实业有限公司	之江路 148 号美国城内景区运营（面积 7730 平方米）	1,987,714.38	
杭州第一世界大酒店有限公司	第一世界大酒店北楼办公用房（面积 3,000 平方米）	756,000.00	756,000.00
杭州世界休闲博览园有限公司	古堡桥及游乐设备场地		300,000.00
杭州世界休闲博览园有限公司	湘湖路 92 号停车场（面积 19192 平方米）	5,181,840.00	
杭州世界休闲博览园有限公司	湘湖路 92 号创意园水城员工宿舍（面积 3010 平方米）	812,700.00	

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	357.60	333.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 其他关联交易

（1）2019 年 9 月，公司下属全资子公司宋城控股（泰国）有限公司 Songcheng Holding (Thailand) Co., Ltd.与关联人奇云控股（泰国）有限公司 Qiyun Holding (Thailand) Co., Ltd.共同投资设立宋城（芭提雅）国际文化有限公司 Songcheng (Pattaya) International Culture Co., Ltd.，宋城（芭提雅）国际文化有限公司注册资本为 500.00 万泰铢，分别认缴 325.00 万泰铢和 75.00 万泰铢，认缴比例分别为 65.00%和 15.00%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司与关联人均尚未完成出资。

（2）公司 2015 年收购北京六间房科技有限公司 100%股权。整个一揽子收购协议分为两步，第一步由杭州宋城集团控股有限公司代公司先行受让六间房的 62%股权并支付整个收购价款的 62%股份的首期付款金额，等收购事项经中国证监会审批同意之后，再由公司受让宋城集团持有的六间房的 62%股权，向宋城集团支付 62%股权价款，同时公司通过向自然人股东发行公司股份方式支付 38%价款 9.88 亿元。考虑到杭州宋城集团控股有限公司在第一步交易中享有的权益及本次交易为公司提供过桥资金所涉及的资金成本及实际节约的资金成本，六间房 100%股权交易定价调整为 2,567,245,900.95 元。其中通过向自然人股东发行公司股份方式支付 38%价款 9.88 亿元，应付宋城集团总额为 1,579,245,900.95 元。2015 年度支付 1,231,909,300.95 元，2016 年度支付 161,200,000.00 元，2017 年度支付 161,200,000.00 元，2018 年度支付 12,468,300.00 元。2019 年度支付 12,468,300.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	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					
	杭州第一世界大酒店有限公司			38,772.75	
预付款项					
	杭州世界休闲博览园有限公司	1,998,125.01			
	杭州第一世界大酒店有限公司	700,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州第一世界大酒店有限公司		875,155.00
	北京北特圣迪科技发展有限公司	8,238,229.47	
其他应付款			
	杭州第一世界大酒店有限公司		412,320.96
	杭州宋城集团控股有限公司		12,468,300.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

2019 年 6 月 21 日，公司召开第六届董事会第三十二次会议，会议审议通过了《关于使用闲置自有资金投资证券及理财产品的议案》，同意公司在确保资金安全、操作合法合规、保证正常生产经营不受影响的前提下，使用闲置自有资金进行证券及理财产品投资，使闲置资金在确保安全性、流动性的基础上实现保值增值，额度不超过人民币 20 亿元，在此限额内资金可以滚动使用，使用期限为自董事会审议通过之日起 2 年内有效，并授权公司管理层在该额度范围内行使投资决策权，签署相关法律文件。

2、 经营性租赁

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	35,216,900.00
1 至 2 年	34,460,900.00
2 至 3 年	19,104,710.00
合计	88,782,510.00

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日召开的公司第七届董事会第六次会议通过的 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案，拟以 2019 年末总股本 1,452,607,800 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 2.00 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 290,521,560 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 1,162,086,240 股，转增后总股本为 2,614,694,040 股。

(二) 期后划转资产

2020 年 1 月 17 日，公司召开第七届董事会第五次会议，审议通过《关于向全资子公司划转资产的议案》，为进一步优化公司经营管理架构和资源配置，提高运营效率，促进公司持续健康稳定发展，公司拟以 2019 年 12 月 31 日为基准日，将杭州宋城景区的资产及其相关联的债权、债务和人员划转至公司全资子公司杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司；将杭州烂苹果乐园景区的资产及其相关联的债权、债务和人员划转至公司全资子公司杭州乐园有限公司。杭州宋城景区自 2020 年 2 月 1 日起将由杭州宋城演艺谷科技文化发展有限公司负责经营，杭州烂苹果乐园自 2020 年 3 月 1 日起将由杭州乐园有限公司负责经营。

截止审计报告出具日，杭州宋城景区和杭州烂苹果乐园两个景区的实际划转工作已基本完成，但受到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，两个景区目前尚未实际开业运营，同时资产权证更名工作尚在进行中。

(三) 期后收到政府补助

1、为打赢新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控阻击战，支持旅游企业发展，三亚市发布《关于有效应对疫情支持旅游企业发展十条政策措施》，用于稳定三亚旅游市场。2020 年 2 月 24 日，公司下属全资子公司三亚千古情旅游演艺有限公司收到三亚市的第一批旅游企业减负奖补资金 828.50 万元。

2、杭州市西湖区财政局下发《关于做好新一轮特殊贡献企业财政扶持的若干规定》的文件。2020 年 2 月 28 日，宋城演艺发展股份有限公司收到 2019 年特殊贡献企业扶持资金 1,400 万元。

(四) 新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，支持国家战疫。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为全力做好新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，切实保障广大游客及员工的身体健康安全，自 2020 年 1 月 24 日起，公司所有景区及演艺项目均暂停营业，公司在建项目也全部停止施工。

新冠疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而在很大程度上影响公司现场演艺行业业务，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

十三、 其他重要事项

(一) 北京六间房科技有限公司资产重组事项

公司于 2018 年 8 月 29 日召开第六届董事会第二十七次会议和 2018 年 9 月 17 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于子公司北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司重组方案（修订后）的议案》，对重组方案进行了修订。

1、 本次交易方案调整前相关情况

北京密境和风科技有限公司（以下简称“密境和风”）的全体股东拟以密境和风的 100%股权认购宋城演艺发展股份有限公司下属全资子公司北京六间房科技有限公司（以下简称“六间房”）新增的注册资本。密境和风的全体股东获得六间房的增发股权作为密境和风 100%股权的对价。重组完成后，密境和风成为六间房的全资子公司。

本次重组中，参考评估报告的评估结果并经各方协商，六间房的整体估值为 34 亿元（参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2018）第 3706 号”《北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司拟进行业务重组涉及的北京六间房科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》），密境和风的整体估值为 51 亿元（参考北京中企华资产评估有限责任公司出具的“中企华评报字（2018）第 3705 号”《北京六间房科技有限公司与北京密境和风科技有限公司拟进行业务重组涉及的北京密境和风科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告），与密境和风进行重组后的六间房（以下简称“重组后集团公司”）整体估值为 85 亿元。

2、 本次交易方案相关调整

鉴于本次交易发生在六间房业绩承诺期内，经审慎研究和详细论证，为保证六间房与密境和风重组的顺利实施，宋城演艺与交易各方协商一致后，将原有方

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

案调整为分批交割，具体如下：

2018 年，密境和风现有股东天津花椒壹号科技合伙企业(有限合伙)（以下简称“花椒壹号”）和天津花椒贰号科技合伙企业(有限合伙)（以下简称“花椒贰号”）先行以其持有的密境和风的 19.96%股权对六间房进行增资，同时六间房取得密境和风 19.96%股权（合称“首次交割”）。

2019 年，在首次交割完成以及宋城演艺聘请会计师事务所对六间房 2015－2018 年承诺业绩实现情况出具专项审核报告后，密境和风除花椒壹号和花椒贰号之外的现有股东以其持有的密境和风的 80.04%股权对六间房新进行增资，同时六间房取得密境和风 80.04%股权（合称“第二次交割”）。

上述方案调整中涉及的相关估值并未进行调整，即六间房的整体估值为 34 亿元，密境和风的整体估值为 51 亿元。此外，宋城演艺拟向适格投资者转让部分六间房股权的计划亦未进行调整。

3、 补充交易协议的主要内容

股权增资标的资产及交付方式：本次交易首次交割为密境和风现有股东花椒壹号和花椒贰号合计向六间房转让密境和风 19.96%的股权，且六间房同时向密境和风前述现有股东股东花椒壹号和花椒贰号增发其增资后 23.04%的股权；本次交易第二次交割为密境和风除花椒壹号和花椒贰号之外的现有股东合计向六间房转让密境和风 80.04%的股权，且六间房同时向密境和风前述现有股东增发其增资后 48.03%的股权，两次交割合计为密境和风 100%股权。两次交割完成后，密境和风所有现有股东将合计持有六间房 60%的股权，六间房将持有密境和风 100%的股权。

4、 2018 年一揽子重组交易完成首次交割情况

截止 2018 年 12 月 25 日，密境和风原股东花椒壹号和花椒贰号以其持有的密境和风的 19.96%股权完成对六间房的增资。增资完成后，六间房注册资本由 2,000 万元增加至 2,598.6710 万元，其中宋城演艺持持有六间房的股比例为 76.96%，花椒壹号持股六间房比例为 15.36%，花椒贰号持股六间房比例为 7.68%。截止 2018 年 12 月 27 日，六间房已取得密境和风 19.96%股权。

上述一揽子重组交易第一步首次交割已完成，完成交易后，截止 2018 年 12 月 31 日，宋城演艺持有六间房的股权比例由原来的 100%下降至 76.96%，同时六间房持有密境和风 19.96%股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截止 2018 年 12 月 31 日时点，公司持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 100%下降至 76.96%，北京六间房科技有限公司及其所有下属单位的比例也相应从 100%变更为 76.96%。包括的公司有：北京六间房科技有限公司、霍城威斯德科技有限公司、霍城云端科技有限公司、北京六间房子科技有限公司、北京灵动时空科技有限责任公司、北京璧途科技有限责任公司、霍尔果斯润博网络科技有限公司和北京灵动湃科技有限责任公司。由于股权变更的时点发生在 2018 年 12 月 27 日，公司 2018 年核算北京六间房科技有限公司及其下属所有合并单位的收益比例为全年 100%。

5、 2019 年一揽子重组交易完成第二次交割情况

2019 年 4 月 6 日，六间房就关于密境和风重组交易的第二次交割事项召开股东会，会议决议通过了公司的增资事项，并确定六间房新一届董事会成员，董事会由 5 名董事组成，其中 3 名董事由奇虎三六零软件（北京）有限公司任命，2 名董事由宋城演艺发展股份有限公司任命，周鸿祎任董事长，刘岩任总经理。截止 2019 年 4 月 29 日，密境和风原股东以其持有的密境和风的 80.04%股权完成对六间房的增资。增资完成后，六间房注册资本由 2,598.6710 万元增加至 5,000 万元。截止 2019 年 4 月 29 日，六间房已取得密境和风 100%的股权。一揽子重组交易的第二次交割全部完成，完成后宋城演艺持持有六间房的股比例由完成第一次交割的 76.96%变更为完成第二次交割的 40%；密境和风原股东持有六间房的 60%。本次重组交割完成后，公司对六间房已不具备控制，不再将其纳入公司合并报表范围，改为权益法核算。

截止 2019 年 4 月 30 日时点，公司持有北京六间房科技有限公司的股权比例由 76.96%下降至 40%，北京六间房科技有限公司及其所有下属单位的比例也相应从 76.96%下降至 40%。减少合并范围的公司有：北京六间房科技有限公司、霍城威斯德科技有限公司、霍城云端科技有限公司、北京六间房子科技有限公司、北京灵动时空科技有限责任公司、北京璧途科技有限责任公司、霍尔果斯润博网络科技有限公司和北京灵动湃科技有限责任公司。

6、 2019 年公司出售六间房 0.47%股权

根据 2019 年 5 月 8 日召开的北京六间房科技有限公司股东会决议及公司与奇虎三六零软件（北京）有限公司签订的《股权转让协议》，公司将持有六间房的 0.47%股权，即注册资本中的 235,294 元转让给奇虎三六零软件（北京）有限公司，转让价格为人民币 4,000 万元。2019 年 6 月 3 日完成股权转让的工商变更登记手续。股权转让交易完成后，公司持有六间房的比例由 40%下降为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

39.53%股权，密境和风原股东中奇虎三六零软件（北京）有限公司、天津花椒壹号科技合伙企业（有限合伙）、天津花椒贰号科技合伙企业（有限合伙）为一致行动人，合计持有六间房 39.54%股权。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司报告分部包括：

1）现场演艺：指以所有现场景区和剧院业务作为报告分部，具体包括：宋城景区、烂苹果乐园景区、杭州乐园景区、三亚千古情景区、丽江千古情景区、九寨千古情景区、藏谜剧院；桂林千古情景区；张家界千古情景区；

2）数字娱乐平台：指以北京六间房科技有限公司反映的 6.cn 互联网演艺平台业务和北京灵动时空科技有限责任公司反映的手游业务作为报告分部；

3）旅游服务业：指以包括电子商务、设计策划业务和为景区提供交通服务为报告分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	现场演艺	数字娱乐平台	旅游服务业	小计	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,759,180,287.98	383,412,284.25	332,099,108.44	2,474,691,680.67	1,226,415.06	2,473,465,265.61
主营业务成本	476,132,579.27	170,265,034.42	99,787,060.97	746,184,674.66	1,483,858.26	744,700,816.40
资产总额	10,376,520,165.56		2,447,489,311.52	12,824,009,477.08	1,782,932,543.50	11,041,076,933.58
负债总额	1,819,583,000.51		1,101,639,002.16	2,921,222,002.67	1,762,536,391.60	1,158,685,611.07

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,324,890.64	119,190.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		19,512.00
4 至 5 年		1,120.00
5 年以上	10,000.00	10,945.00
小计	1,334,890.64	150,767.01
减：坏账准备	65,055.55	26,007.30
合计	1,269,835.09	124,759.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,334,890.64	100.00	65,055.55	4.87	1,269,835.09
其中：					
按账龄信用风险特征组合	1,334,890.64	100.00	65,055.55	4.87	1,269,835.09
合计	1,334,890.64	100.00	65,055.55		1,269,835.09

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	150,767.01	100.00	26,007.30		124,759.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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（%）	
组合 1：合并范围及关联方应收账款	30,983.96	20.55			30,983.96
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	119,783.05	79.45	26,007.30	21.71	93,775.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	150,767.01	100.00	26,007.30		124,759.71

按组合计提坏账准备：

其中：按账龄信用风险特征组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用期内	1,197,317.04	35,919.51	3.00
信用期逾期至 1 年以内	127,573.60	19,136.04	15.00
信用期逾期至 1 至 2 年			25.00
信用期逾期至 2 至 3 年			45.00
信用期逾期至 3 至 4 年			60.00
信用期逾期至 4 至 5 年			80.00
信用期逾期至 5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,334,890.64	65,055.55	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,007.30	26,194.38	60,438.17		21,577.00	65,055.55
合计	26,007.30	26,194.38	60,438.17		21,577.00	65,055.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
零星门票款	21,577.00	无法收回	否

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,114,874.46	83.52	33,446.23
中国联合网络通信有限公司杭州市分公司	127,573.60	9.56	3,827.21
杭州快盈信息科技有限公司	34,733.06	2.60	1,041.99
财付通支付科技有限公司	28,106.35	2.11	843.19
深圳市乐科智控科技有限公司	12,986.45	0.97	389.59
合计	1,318,273.92	98.76	39,548.21

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,100,294,815.74	754,696,219.43
合计	1,100,294,815.74	754,696,219.43

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,048,518,217.46	663,933,138.65
1 至 2 年	226,400.00	113,406,205.14
2 至 3 年	79,891,039.26	151,680.00
3 至 4 年	80,000.00	42,000.00
4 至 5 年	12,000.00	25,213.00
5 年以上	1,406,655.00	1,381,442.00
小计	1,130,134,311.72	778,939,678.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	29,839,495.98	24,243,459.36
合计	1,100,294,815.74	754,696,219.43

（2）按分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	778,939,678.79	100.00	24,243,459.36		754,696,219.43
组合 1：合并范围及关联方其他应收款	662,051,100.00	84.99			662,051,100.00
组合 2：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	116,888,578.79	15.01	24,243,459.36	20.74	92,645,119.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	778,939,678.79	100.00	24,243,459.36		754,696,219.43

（3）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	30,176.51		29,371,258.04	29,401,434.55
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,214.01		432,847.42	438,061.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,390.52		29,804,105.46	29,839,495.98

（4）其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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	664,604,646.65		114,335,032.14	778,939,678.79
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	384,549,000.81		-33,354,367.88	351,194,632.93
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,049,153,647.46		80,980,664.26	1,130,134,311.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	24,243,459.36	29,401,434.55	438,061.43			29,839,495.98
合计	24,243,459.36	29,401,434.55	438,061.43			29,839,495.98

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
职工借款	1,034,409.72	1,543,970.10
往来款	1,116,484.00	1,050,000.00
保证金、押金	349,030.00	418,828.00
合并范围内部往来	1,046,857,927.16	662,051,100.00
股权转让款	79,866,980.26	113,198,604.54
其他	909,480.58	677,176.15
合计	1,130,134,311.72	778,939,678.79

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州宋果文化创意有限公司	合并内部往来	403,424,014.52	1 年以内	35.70	
张家界千古情演艺发展有限公司	合并内部往来	354,239,809.00	1 年以内	31.34	
浙江宋城龙泉山旅游开发有限公司	合并内部往来	144,600,000.00	1 年以内	12.79	
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司	合并内部往来	89,843,003.64	1 年以内	7.95	
安晓芬（原：霍尔果斯大盛传奇创业投资有限公司）	股权转让款	79,866,980.26	2-3 年	7.07	28,692,545.26
合计		1,071,973,807.42		94.85	28,692,545.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 长期股权投资

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	3,563,757,019.35		3,563,757,019.35	5,940,152,920.30		5,940,152,920.30
对联营、合营企业投资	3,378,092,795.14		3,378,092,795.14			
合计	6,941,849,814.49		6,941,849,814.49	5,940,152,920.30		5,940,152,920.30

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州宋城艺术团有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00		
杭州乐园有限公司	368,458,844.16			368,458,844.16		
三亚千古情旅游演艺有限公司	490,000,000.00			490,000,000.00		
丽江茶马古城旅游发展有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
阿坝州九寨千古情旅游发展有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		
杭州宋城旅游发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江宋城娱乐文化传媒有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
九寨沟县藏谜文化传播有限公司	87,000,000.00			87,000,000.00		
北京六间房科技有限公司	2,567,245,900.95		2,567,245,900.95			
浙江宋城龙泉山旅游开发有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
杭州宋城科技发展有限公司	39,530,000.00			39,530,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宋城演艺国际发展有限公司	606,367,375.19			606,367,375.19		
上海宋城世博演艺发展有限公司	20,000,000.00	112,000,000.00		132,000,000.00		
宋城演艺发展（上海）有限公司	500,000.00			500,000.00		
桂林漓江千古情演艺发展有限公司	423,500,000.00	31,500,000.00		455,000,000.00		
张家界千古情演艺发展有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
宋城演出经营管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
宋城独木桥网络有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		
西安千古情演艺发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江西塘宋城演艺谷演艺发展有限公司	57,000,000.00	43,000,000.00		100,000,000.00		
佛山市南海樵山文化旅游发展有限公司	448,950,800.00			448,950,800.00		
杭州宋果文化创意有限公司		2,350,000.00		2,350,000.00		
合计	5,940,152,920.30	190,850,000.00	2,567,245,900.95	3,563,757,019.35		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		丧失控制权后，剩余股权按权益法进行追溯调整	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
1、北京六间房科技有限公司		3,308,021,457.90		-39,439,089.45	110,867,013.28	-1,356,586.59					3,378,092,795.14	
合计		3,308,021,457.90		-39,439,089.45	110,867,013.28	-1,356,586.59					3,378,092,795.14	

其他说明：本期因北京六间房科技有限公司和北京密境和风科技有限公司完成重组一揽子交易事项，公司丧失对北京六间房科技有限公司的控制权，剩余股权按权益法进行追溯调整，重组一揽子交易事项详见本附注十三、其他重要事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 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	733,342,510.96	389,275,037.47	756,006,752.47	379,628,324.35
其他业务	59,192,952.96		56,630,301.02	
合计	792,535,463.92	389,275,037.47	812,637,053.49	379,628,324.35

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	733,342,510.96	389,275,037.47	756,006,752.47	379,628,324.35
其中：文化艺术业－杭州宋城旅游区收入	733,342,510.96	389,275,037.47	756,006,752.47	379,628,324.35
其他业务收入	59,192,952.96		56,630,301.02	
合计	792,535,463.92	389,275,037.47	812,637,053.49	379,628,324.35

(五) 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	618,000,000.00	739,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	110,867,013.28	
处置长期股权投资产生的投资收益	560,910.55	-524,291.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,755,921.52	1,358,038.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,485,808.25
因被投资单位少数股东增资丧失控制权产生的利得	499,652,459.43	
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他（银行理财产品）		5,544,533.48
合计	1,244,836,304.78	746,864,088.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,970,952.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,629,978.38	
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		
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期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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	52,061,383.80	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,029,327.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	109,632,986.97	
减：所得税影响额	-7,184,125.78	
减：少数股东权益影响额（税后）	-873,264.88	
合计	117,690,377.63	

(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（元）	
		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	14.52	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.25	0.84	0.84

宋城演艺发展股份有限公司

二 O 二 O 年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn