0512202103008522
报告文号：苏公W[2021]A226号

浙文影业集团股份有限公司

审计报告

2020 年度

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
中国 . 江苏 . 无锡 Wuxi . Jiangsu . China
总机：86（510）68798988 Tel：86（510）68798988
传真：86（510）68567788 Fax：86（510）68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn E-mail：mail@gztycpa.cn

审 计 报 告

苏公 W[2021]A226 号

浙文影业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙文影业集团股份有限公司（以下简称“浙文影业”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了浙文影业2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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，我们独立于浙文影业，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。

1、应收账款坏账准备的计提与评估

2020年12月31日，浙文影业的应收账款余额为136,516.43万元，坏帐准备为85,450.85万元，账面价值为51,065.58万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-11 及附注5、5-03。

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

（1）对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测 试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行重新计算坏账计提金额是否准确金额是否准确；

（5）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

2、存货跌价准备

2020年12月31日，存货余额155,696.85万元，存货跌价准备金额49,606.95万元，账面价值为106,089.90万元，存货跌价准备的变动对财务报表影响较为重大。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货的售价、完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-12 及附注5、5-07。

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：

（1）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

（2）获取公开市场销售价格，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较。

（3）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

（4）通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对。

（5）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算。

（6）对于影视公司库存商品，其成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对电视剧产品可变现净值的预测，重点关注是否存在可变现净值低于库存商品余额。

3、商誉减值及评估

2020年12月31日，合并商誉原值51,602.87万元，计提商誉减值准备42,114.59万元，

商誉净值为9,488.28元。根据公司披露的会计政策，商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的判断，由此我们将其作为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注5、5-15。

我们针对商誉减值及评估执行的审计程序主要有：

（1）评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计和执行的有效性，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；

（2）了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；

（3）评价管理层聘请的协助其进行减值测试的评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）与评估机构进行沟通，了解其评估范围，以及评估思路和方法；

（5）获取评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；

（6）复核商誉减值测试结果的计算准确性；

4、影视公司的收入

截止2020年12月31日，浙文影业实现营业收入169,201.84万元，收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-28 及附注5、5-37。

我们针对影视公司的收入执行的审计程序主要有：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对本年记录的收入交易，核对《电视剧发行许可证》、发票、销售合同及电视剧播映带和其他载体签收单证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策。

（4）检查资产负债表日前后记录的收入交易，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（5）与应收账款函证结果核对或检查期后回款情况以确认不存在操纵收入情形。

四、其他信息

浙文影业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括浙文影业2020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。

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，管理层负责评估浙文影业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙文影业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙文影业的财务报告过程。

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。

（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。

（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，就可能导致对浙文影业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浙文影业不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就浙文影业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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

2021年3月26日

合并资产负债表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元　　币种 人民币

项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31	项 目	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	5-01	652,689,763.93	563,514,060.92	短期借款	5-19	1,460,389,092.67	1,455,266,482.27
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	5-02	4,217,949.08	4,423,284.00	应付票据	5-20	254,598,463.73	506,750,351.64
应收账款	5-03	510,655,750.16	1,693,257,661.76	应付账款	5-21	608,036,444.75	1,107,370,438.05
应收款项融资	5-04	7,126,340.90	-	预收款项	5-22	-	54,348,910.36
预付款项	5-05	95,869,515.60	195,430,468.99	合同负债	5-23	72,338,781.32	
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	5-06	101,623,904.98	60,603,956.60	代理承销证券款		-	-
其中：应收利息		-	-	应付职工薪酬	5-22	64,332,987.30	66,947,458.59
应收股利		-	-	应交税费	5-23	43,440,089.89	55,736,124.36
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	5-24	104,313,454.18	144,478,028.55
存货	5-07	1,060,899,010.90	1,241,999,504.04	其中：应付利息		-	7,505,680.47
合同资产				应付股利		6,080,000.00	10,800,000.00
持有待售的资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	5-08	75,169,336.71	119,269,989.52	持有待售的负债		-	-
流动资产合计		**2,508,251,572.26**	**3,878,498,925.83**	一年内到期的非流动负债	5-25	8,300,000.00	78,160,000.00
非流动资产：				其他流动负债	5-26	11,721,005.02	60,223,983.87
发放贷款及垫款		-	-	**流动负债合计**		**2,627,470,318.86**	**3,529,281,777.69**
债权投资		-	-	**非流动负债：**			
可供出售金融资产		-		保险合同准备金		-	-
其他债权投资		-	-	长期借款	5-27	60,450,000.00	163,050,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	其中：优先股		-	-
其他权益工具投资	5-09	155,204,347.83	234,406,884.02	永续债		-	-
其他非流动金融资产	5-10	-	5,202,000.00	租赁负债		-	-
投资性房地产	5-11	3,418,964.20	3,563,018.20	长期应付款	5-28	-	27,750,000.00
固定资产	5-12	815,052,444.01	858,246,524.07	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程	5-13	738,456.15	9,853,361.93	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益	5-29	559,432,204.75	11,205,456.51
油气资产		-	-	递延所得税负债	5-16	6,751,503.66	7,173,020.99
使用权资产		-	-	其他非流动负债	5-30	-	21,703,013.70
无形资产	5-14	81,529,914.80	82,318,511.49	**非流动负债合计**		**626,633,708.41**	**230,881,491.20**
开发支出		-	-	**负债合计**		**3,254,104,027.27**	**3,760,163,268.89**
商誉	5-15	94,882,750.73	94,882,750.73	**所有者权益：**			
长期待摊费用	5-16	36,072,522.37	39,694,139.90	实收资本（或股本）	5-31	892,724,964.00	892,724,964.00
递延所得税资产	5-17	125,347,306.33	111,715,902.65	其他权益工具		-	-
其他非流动资产	5-18	-	76,246,631.21	其中：优先股		-	-
非流动资产合计		**1,312,246,706.42**	**1,516,129,724.20**	永续债		-	-
				资本公积	5-32	969,121,778.52	969,121,778.52
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	5-33	-14,145,464.89	1,194,033.30
				专项储备		-	-
				盈余公积	5-34	70,970,194.45	70,970,194.45
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5-35	-1,382,137,521.23	-364,118,118.26
				归属于母公司所有者权益合计		**536,533,950.85**	**1,569,892,852.01**
				少数股东权益		**29,860,300.56**	**64,572,529.13**
				所有者权益合计		**566,394,251.41**	**1,634,465,381.14**
资产总计		**3,820,498,278.68**	**5,394,628,650.03**	**负债和所有者权益总计**		**3,820,498,278.68**	**5,394,628,650.03**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**1,692,687,909.67**	**3,035,439,712.77**
其中：营业收入	5-36	1,692,687,909.67	3,035,439,712.77
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		**1,956,636,006.66**	**2,982,973,971.45**
其中：营业成本	5-36	1,578,064,507.56	2,474,699,514.56
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	5-37	11,921,446.39	28,798,234.59
销售费用	5-38	89,573,732.11	178,142,002.11
管理费用	5-39	128,717,895.29	150,197,240.33
研发费用	5-40	27,531,638.27	25,528,816.38
财务费用	5-41	120,826,787.04	125,608,163.48
其中：利息费用		110,308,673.56	132,819,914.59
利息收入		12,093,373.06	4,751,735.71
加：其他收益	5-42	23,331,009.70	28,095,325.77
投资收益	5-43	28,825,535.69	19,030,187.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	5-44	-508,404,237.92	-530,087,374.35
资产减值损失	5-45	-312,198,441.72	-507,334,488.66
资产处置收益	5-46	1,929,837.71	-91,408.38
三、营业利润		**-1,030,464,393.53**	**-937,922,016.86**
加：营业外收入	5-47	1,937,228.79	5,936,582.06
减：营业外支出	5-48	2,201,793.30	1,669,138.24
四、利润总额		**-1,030,728,958.04**	**-933,654,573.04**
减：所得税费用	5-49	13,607,021.33	20,797,133.07
五、净利润		**-1,044,335,979.37**	**-954,451,706.11**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		-1,044,335,979.37	-954,451,706.11
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-1,022,123,750.80	-965,747,540.66
2. 少数股东损益		-22,212,228.57	11,295,834.55
六、其他综合收益的税后净额		**-15,339,498.19**	**232,846.03**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-15,339,498.19**	**232,846.03**
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		**-14,961,502.02**	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-14,961,502.02	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		**-377,996.17**	**232,846.03**
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-377,996.17	232,846.03
（7）其他			-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**-1,059,675,477.56**	**-954,218,860.08**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,037,463,248.99	-965,514,694.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-22,212,228.57	11,295,834.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.14	-1.08
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.14	-1.08

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度
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		3,193,735,723.92	3,667,863,840.47
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		63,091,220.52	26,496,313.39
收到其他与经营活动有关的现金	5-50	34,312,472.65	35,022,475.77
经营活动现金流入小计		**3,291,139,417.09**	**3,729,382,629.63**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,783,785,659.12	2,405,874,541.42
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		284,765,379.54	326,095,996.66
支付的各项税费		98,154,910.17	138,493,467.28
支付其他与经营活动有关的现金	5-50	280,477,172.01	499,384,258.31
经营活动现金流出小计		**3,447,183,120.84**	**3,369,848,263.67**
经营活动产生的现金流量净额	5-51	**-156,043,703.75**	**359,534,365.96**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	4,375,000.00
取得投资收益收到的现金		48,733,511.21	37,278,301.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572,277,039.92	14,894,291.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5-50	746,934,443.38	372,694,263.12
投资活动现金流入小计		**1,367,944,994.51**	**429,241,856.27**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,227,909.71	44,716,733.91
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	5-50	735,787,061.38	205,167,930.94
投资活动现金流出小计		**784,014,971.09**	**249,884,664.85**
投资活动产生的现金流量净额		**583,930,023.42**	**179,357,191.42**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,860,354,791.53	2,323,694,637.39
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-50	-	283,225,823.74
筹资活动现金流入小计		**1,860,354,791.53**	**2,606,920,461.13**
偿还债务支付的现金		2,055,755,722.80	2,904,895,508.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,014,632.13	84,239,353.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,220,000.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5-50	27,126,340.90	150,520,571.74
筹资活动现金流出小计		**2,209,896,695.83**	**3,139,655,433.56**
筹资活动产生的现金流量净额		**-349,541,904.30**	**-532,734,972.43**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,520,958.23	8,473,362.80
五、现金及现金等价物净增加额		**64,823,457.14**	**14,629,947.75**
加：期初现金及现金等价物余额		180,496,390.73	165,866,442.98
六、期末现金及现金等价物余额		**245,319,847.87**	**180,496,390.73**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位:元　　币种：人民币

项目	本期发生额												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**1,194,033.30**	-	**70,970,194.45**	-	**-364,118,118.26**	**64,572,529.13**	**1,634,465,381.14**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**1,194,033.30**	-	**70,970,194.45**	-	**-364,118,118.26**	**64,572,529.13**	**1,634,465,381.14**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**-15,339,498.19**	-	-	-	**-1,018,019,402.97**	**-34,712,228.57**	**-1,068,071,129.73**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-377,996.17	-	-	-	-1,022,123,750.80	-22,212,228.57	-1,044,713,975.54
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-12,500,000.00**	**-12,500,000.00**
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,500,000.00	-12,500,000.00
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．其他综合收益结转留存收益													
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-		-	-14,961,502.02	-		-	4,104,347.83		-10,857,154.19
四、本期期末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**-14,145,464.89**	-	**70,970,194.45**	-	**-1,382,137,521.23**	**29,860,300.56**	**566,394,251.41**

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：王玲莉

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位:元　　币种：人民币

项目	本期发生额											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**961,187.27**	-	**70,970,194.45**	-	**621,269,219.14**	**74,076,694.58**	**2,629,124,037.96**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**961,187.27**	-	**70,970,194.45**	-	**621,269,219.14**	**74,076,694.58**	**2,629,124,037.96**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	**232,846.03**	-	-	-	**-985,387,337.40**	**-9,504,165.45**	**-994,658,656.82**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	232,846.03	-	-	-	-965,747,540.66	11,295,834.55	-954,218,860.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-19,639,796.74**	**-20,800,000.00**	**-40,439,796.74**
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,639,796.74	-20,800,000.00	-40,439,796.74
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．其他综合收益结转留存收益													
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
四、本期期末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**969,121,778.52**	-	**1,194,033.30**	-	**70,970,194.45**	-	**-364,118,118.26**	**64,572,529.13**	**1,634,465,381.14**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年12月31日　　单位：元

项　目	附注	2020/12/31	2019/12/31	项　目	附注	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		340,158,265.92	246,003,461.86	短期借款		1,153,288,201.00	1,011,566,482.27
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	620,000.00	应付票据		226,244,641.99	378,069,078.77
应收账款	15-01	87,822,532.40	400,574,996.23	应付账款		213,661,852.83	1,058,054,590.06
应收款项融资		50,759,601.60	119,335,604.00	预收款项		-	26,927,453.49
预付款项		1,440,731.16	1,843,004.39	合同负债		43,157,446.29	-
其他应收款	15-02	1,680,094,552.37	1,501,898,481.70	应付职工薪酬		2,927,450.00	13,902,858.00
存货		-	146,190,252.90	应交税费		5,187,711.20	10,382,728.03
合同资产		-	-	其他应付款		80,784.90	2,451,224.84
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	65,000,000.00
其他流动资产		-	8,096,851.00	其他流动负债		9,314,865.98	-
流动资产合计		**2,160,275,683.45**	**2,424,562,652.08**	**流动负债合计**		**1,658,862,954.19**	**2,566,354,415.46**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资		-	-	长期借款		22,000,000.00	104,000,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	15-03	1,141,772,154.50	1,140,772,154.50	永续债		-	-
其他权益工具投资		151,204,347.83	230,406,884.02	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	5,000,000.00	长期应付款		-	27,750,000.00
投资性房地产		54,531,944.66	58,138,612.22	预计负债		-	-
固定资产		265,065,839.79	279,522,317.89	递延收益		550,000,000.00	-
在建工程		-	6,789,614.70	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债		-	-
油气资产		-	-	**非流动负债合计**		**572,000,000.00**	**131,750,000.00**
使用权资产		-	-	**负债合计**		**2,230,862,954.19**	**2,698,104,415.46**
无形资产		53,362,053.31	53,362,053.31	**所有者权益：**			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		892,724,964.00	892,724,964.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		2,262,578.69	3,233,828.69	其中：优先股		-	-
递延所得税资产		47,047,157.67	38,974,885.58	永续债		-	-
其他非流动资产		-	50,410,673.88	资本公积		1,294,394,910.99	1,294,394,910.99
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-14,961,502.02	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		70,970,194.45	70,970,194.45
				未分配利润		-598,469,761.71	-665,020,808.03
非流动资产合计		**1,715,246,076.45**	**1,866,611,024.79**	**所有者权益合计**		**1,644,658,805.71**	**1,593,069,261.41**
资产总计		**3,875,521,759.90**	**4,291,173,676.87**	**负债和所有者权益总计**		**3,875,521,759.90**	**4,291,173,676.87**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　　目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	15-04	1,707,053,948.16	1,885,923,834.20
减：营业成本	15-04	1,531,759,533.50	1,694,792,368.99
税金及附加		1,518,089.07	8,512,884.45
销售费用		13,178,205.27	30,461,822.16
管理费用		32,913,982.98	41,644,692.36
研发费用		3,042,940.26	2,795,967.59
财务费用		53,975,252.66	66,581,625.62
其中：利息费用		51,619,597.15	71,342,874.53
利息收入		6,254,312.77	2,910,681.91
加：其他收益		1,158,807.91	2,840,242.02
投资收益	15-05	33,667,289.29	49,245,598.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		-51,236,299.13	-141,456,846.39
资产减值损失		-	-780,591,056.48
资产处置收益		14,345.61	-
二、营业利润		**54,270,088.10**	**-828,827,589.09**
加：营业外收入		1,158,661.99	3,350,691.37
减：营业外支出		205,692.58	280,196.01
三、利润总额		**55,223,057.51**	**-825,757,093.73**
减：所得税费用		-7,223,640.98	-22,608,115.43
四、净利润		**62,446,698.49**	**-803,148,978.30**
（一）持续经营净利润		62,446,698.49	-803,148,978.30
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		**-14,961,502.02**	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-14,961,502.02**	-
1．重新计量设定受益计划变动额		-	-
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3．其他权益工具投资公允价值变动		-14,961,502.02	-
4．企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5．其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2．其他债权投资公允价值变动		-	-
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4．其他债权投资信用减值准备		-	-
5．现金流量套期储备		-	-
6．外币财务报表折算差额		-	-
7．其他		-	-
六、综合收益总额		**47,485,196.47**	**-803,148,978.30**
七、每股收益			
（一）基本每股收益		——	——
（二）稀释每股收益		——	——

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项　目	附注	2020年度	2019年度
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		2,093,768,752.79	2,371,044,687.39
收到的税费返还		11,246,317.87	4,150,520.17
收到其他与经营活动有关的现金		7,717,111.67	34,648,220.17
经营活动现金流入小计		**2,112,732,182.33**	**2,409,843,427.73**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,544,065,573.81	1,618,212,946.17
支付给职工以及为职工支付的现金		32,766,282.31	37,380,573.90
支付的各项税费		12,895,139.57	31,444,221.39
支付其他与经营活动有关的现金		176,086,486.91	128,133,934.16
经营活动现金流出小计		**2,765,813,482.60**	**1,815,171,675.62**
经营活动产生的现金流量净额	15-06	**-653,081,300.27**	**594,671,752.11**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		127,702,815.84	26,045,598.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		566,471,043.60	
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		711,652,493.38	219,009,069.06
投资活动现金流入小计		**1,405,826,352.82**	**245,054,667.79**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,132,805.23	7,673,831.38
投资支付的现金		1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		700,707,111.38	165,000,000.00
投资活动现金流出小计		**704,839,916.61**	**172,673,831.38**
投资活动产生的现金流量净额		**700,986,436.21**	**72,380,836.41**
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		1,440,782,591.53	1,837,794,637.39
收到其他与筹资活动有关的现金		68,576,002.40	-
筹资活动现金流入小计		**1,509,358,593.93**	**1,837,794,637.39**
偿还债务支付的现金		1,468,810,872.80	2,317,583,408.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,619,597.15	90,982,671.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	119,335,604.00
筹资活动现金流出小计		**1,520,430,469.95**	**2,527,901,683.73**
筹资活动产生的现金流量净额		**-11,071,876.02**	**-690,107,046.34**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,102,681.89	5,172,196.96
五、现金及现金等价物净增加额		**31,730,578.03**	**-17,882,260.86**
加：期初现金及现金等价物余额		42,151,766.20	60,034,027.06
六、期末现金及现金等价物余额		**73,882,344.23**	**42,151,766.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**1,294,394,910.99**	-	-	-	**70,970,194.45**	**-665,020,808.03**	**1,593,069,261.41**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**1,294,394,910.99**	-	-	-	**70,970,194.45**	**-665,020,808.03**	**1,593,069,261.41**
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	**-14,961,502.02**	-	-	**66,551,046.32**	**51,589,544.30**
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,446,698.49	62,446,698.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入的普通股		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-			-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-		-	-14,961,502.02	-	-	4,104,347.83	-10,857,154.19
四、本年年末余额	**892,724,964.00**	-	-	-	**1,294,394,910.99**	-	**-14,961,502.02**	-	**70,970,194.45**	**-598,469,761.71**	**1,644,658,805.71**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

会企04表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司　　2020年度　　单位：元

项目	上年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	892,724,964.00	-	-	-	1,294,394,910.99		-	-	70,970,194.45	157,767,967.01	2,415,858,036.45
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	892,724,964.00	-	-	-	1,294,394,910.99	-	-	-	70,970,194.45	157,767,967.01	2,415,858,036.45
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-822,788,775.04	-822,788,775.04
（一）综合收益总额	-									-803,148,978.30	-803,148,978.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,639,796.74	-19,639,796.74
1．提取盈余公积											-
2．对所有者（或股东）的分配										-19,639,796.74	-19,639,796.74
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	892,724,964.00	-	-	-	1,294,394,910.99	-	-	-	70,970,194.45	-665,020,808.03	1,593,069,261.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王玲莉　　会计机构负责人：

浙文影业集团股份有限公司
2020 年度财务报表附注

附注 1 ：公司基本情况

1-01 公司概况

浙文影业集团股份有限公司（原名江苏鹿港科技股份有限公司，2016年6月2日变更为江苏鹿港文化股份有限公司，2021年3月10日变更为浙文影业集团股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）由江苏鹿港毛纺集团有限公司（以下简称“江苏鹿港毛纺集团”）整体变更设立，2008年5月9日江苏鹿港毛纺集团股东会作出决议，全体股东根据江苏鹿港毛纺集团截止2008年4月30日经审计后的净资产235,225,332.90元，按各自享有的净资产的份额折股15,900万股，将江苏鹿港毛纺集团整体变更为江苏鹿港科技股份有限公司。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]654号文核准，公司申请增加注册资本人民币5,300万元，变更后的注册资本为人民币21,200万元。本次实际发行人民币普通股（A股）5,300万股，每股发行价格为10元，共计募集资金53,000万元，扣除发行费用4,800.70万元，实际募集资金48,199.30万元，其中：注册资本5,300万元，资本公积42,899.30万元。本次向社会公众公开发行的股票5,300万股，于2011年5月27日在上海证券交易所挂牌上市。

根据本公司2012年3月25日2011年度股东大会决议，申请新增注册资本人民币10,600万元，以公司本次增资前总股本21,200万股为基数，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股本10,600万股，每股面值1元，共计增加股本10,600万元。变更后的注册资本为人民币31,800万元。

根据本公司2014年6月6日2014年第一次临时股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏鹿港科技股份有限公司向陈瀚海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1036号）核准，公司通过发行股份和支付现金相结合的方式，购买陈瀚海、武汉中科农发创业投资有限公司、无锡中科惠金创业投资企业（有限合伙）、常德中科芙蓉创业投资有限责任公司、厦门拉风股权投资管理合伙企业（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、陈亮持有的世纪长龙影视有限公司100%股权，并发行股份募集配套资金支付购买上述股权的现金对价。2014年10月30日，公司以发行股份的方式支付交易对价的65%，总计发行股份数为42,907,300股，增加注册资本人民币4,290.73万元，变更后注册资本人民币36,090.73万元。

2014年11月19日，本公司以非公开发行股份方式发行16,519,823股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，用于支付本次交易中的部分现金对价。经非公开发行股份后，公司的股份总数变更为377,427,123股，注册资本总额为人民币37,742.7123万元。

2015年11月4日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向黄海峰等152名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票452.06万股，每股面值1元，授予价格为每股人民币5.88元。股份总数变更为381,947,723股，注册资本总额为人民币38,194.7723万元。

2016年2月25日，根据公司2014年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏鹿港科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]131号）核准，公司增加股本人民币65,146,579股，变更后的注册资本总额为人民币44,709.4302万元。

2016年5月11日，根据公司2015年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币447,094,302元，以2016年3月3日非公开发行股份登记后的总股本447,094,302股为基数，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股本447,094,302股，每股面值1元，共计增加股本447,094,302股，转增后公司注册资本增加至89,418.8604万元。

2016年11月16日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币726,600元，通过向倪敏等5名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）股票726,600股，授予价格为每股人民币4.77元。变更后的注册资本总额为人民币89,491.5204元。

2017年5月16日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币84.68万元，系回购注销已离职失去股权激励资格的激励对象限制性股票，变更后的注册资本为人民币89,406.8404万元。

2019年6月20日，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请注销（减少）注册资本人民币134.344万元，系回购注销子公司业绩不达标及已离职不符合激励条件的激励对象限制性股票，变更后的注册资本为人民币89,272.4964万元。

2020年7月10日，浙江省文化产业投资集团有限公司（以下简称“浙江文投”）与公司、钱文龙先生、缪进义先生签订了《关于浙文影业集团股份有限公司之投资框架协议》（以下简称“《投资框架协议》”），同时公司实际控制人钱文龙先生及主要股东缪进义先生与浙江文投签订了《钱文龙、缪进义与浙江省文化产业投资集团有限公司关于浙文影业集团股份有限公司之表决权委托协议》（以下简称“《表决权委托协议》”），钱文龙先生、缪进义先生分别将其持有的浙文影业118,923,722股股份和47,499,404股股份对应的表决权委托给浙江文投行使。2020年8月25日，浙江文投收到浙江省国有文化资产管理委员会出具的

《关于同意浙江省文化产业投资集团有限公司收购浙文影业集团股份有限公司控股权事项的批复》，原则同意浙江文投收购浙文影业控股权方案。钱文龙先生、缪进义先生与浙江文投签订的表决权委托协议约定的生效条件已满足，相关表决权委托事项已生效，浙江文投在公司中拥有委托表决权的股份数量合计为166,423,126 股股份，占公司总股本的18.64%，公司控股股东由钱文龙先生变更为浙江文投，实际控制人由钱文龙先生变更为浙江省财政厅。

公司统一社会信用代码/注册号：91320500746203699Q

公司住所：2020年12月21日起变更为浙江省杭州市上城区白云路16号102室（原住所：张家港市塘桥镇鹿苑镇）

公司法定代表人：蒋国兴

公司A股名称“浙文影业”，股票代码“601599”

经营范围：许可项目：广播电视节目制作经营；电影放映；货物进出口；技术进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；租借道具活动；服装服饰出租；企业形象策划；会议及展览服务；广告制作；广告设计、代理；项目策划与公关服务；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；其他文化艺术经纪代理；组织文化艺术交流活动；版权代理；知识产权服务；针纺织品及原料销售；合成纤维销售；合成纤维制造；高性能纤维及复合材料销售；高性能纤维及复合材料制造；面料纺织加工；纺纱加工；新材料技术研发；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；服装服饰批发；服装制造；服饰制造；服装服饰零售；服饰研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报告于2021年3月26日经公司第六届董事会第八次会议批准报出。

1-02 公司基本组织架构

考虑到纺织、影视两大业务板块的独立性，公司将主营业务分为影视事业群、非影视事业群2个事业群进行管理，设联席总经理两名，分别负责影视、非影视业务条线工作。公司总部共设置战略投资部、运营管理中心、创意制片中心、财务管理中心、人力资源部5个职能部门。

1-03 合并财务报表范围

（1）本期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	经营范围	备注
一级子公司：					
洪泽县宏港毛纺有限公司（以下简称：宏港毛纺）	100%	100%	2,000.00	毛纱、毛线及各类纱线纺织	
张家港保税区鹿港国际贸易有限公司（以下简称：鹿港国际贸易）	100%	100%	2,000.00	纺织、服装及日用品批发	
江苏鹿港乐野科技有限公司（以下简称：乐野科技）	100%	100%	25,000.00	毛纺织品和染整精加工	原江苏鹿港毛纺织染有限公司更名
江苏鹿港朗帕服饰有限公司（以下简称：朗帕服饰）	51%	51%	4,000.00	服装、服饰、针纺织品制造、加工、销售	
鹿港科技（上海）有限公司（以下简称：上海鹿港）	100%	100%	1,000.00	纺织科技技术开发，纺织原辅材料销售	
鹿港科技（香港）有限公司（以下简称：香港鹿港）	100%	100%	港币 100.00	——	
洪泽美伦精品酒店有限公司（以下简称：洪泽美伦酒店）	75%	75%	2,000.00	酒店餐饮服务	
江苏鹿港科技有限公司（以下简称：鹿港科技）	100%	100%	25,000.00	纺织品、编织品及其制品	
张家港美伦精品酒店有限公司（以下简称：美伦酒店）	51%	51%	1,700.00	酒店餐饮服务	
世纪长龙影视有限公司（以下简称：世纪长龙）	100%	100%	25,000.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
浙江天意影视有限公司（以下简称：天意影视）	96%	96%	1,772.51	广播、电视、网络剧制作与发行	
鹿港互联影视(北京)有限公司（以下简称：鹿港影视）	100%	100%	10,000.00	广播电视节目制作	
张家港市塘桥镇污水处理有限公司（以下简称：污水处理公司）	60%	60%	198.00	污水处理	
杭州勾山影业有限公司（以下简称：勾山影业）	100%	100%	1,000.00	制作、复制、发行：影视剧	11月5日设立
张家港市鹿港环保科技有限公司（以下简称：鹿港环保科技）	51%	51%	2,550.00	城市建筑垃圾处置及城市生活垃圾经营性服务	※1
二级子公司：					
上海西岸影视文化发展有限公司（以下简称：上海西岸）	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	一级子公司世纪长龙的子公司
海宁狮门影业有限公司（以下简称：海宁狮门）	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
新疆瀚龙影视有限公司（以下简称：瀚龙影视）	100%	100%	5,100.00	广播电视节目制作、经营、发行	
世纪长龙（香港）影业投资有限公司（以下简称：世纪长龙香港）	100%	100%	——	——	
晋江柏菲影视有限公司（以下简称：柏菲影视）	100%	100%	100.00	电影和影视节目制作	
平潭金瑞和文化有限公司（以下简称：金瑞和文化）	100%	100%	100.00	电视剧制作、发行等	
北京创视纪文化发展有限公司（以下简称：北京创视纪）	100%	100%	100.00	组织文化艺术交流活动、文艺创作、会议及展览服务	一级子公司鹿港影视的子公司
霍尔果斯向日葵影视文化有限公司（以下简称：向日葵影视）	100%	100%	500.00	广播电视节目制作、经营、发行	一级子公司天意影视的子公司

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本（万元）	经营范围	备注
江苏鹿港天纬科技有限公司（以下简称：天纬科技）	100%	100%	10,000.00	针纺织品、纺织制成品销售	系一级子公司鹿港科技的全资子公司，11 月 17 日设立

※1 鹿港环保科技原系污水处理公司独资设立的张家港市鹿港新型墙体环保材料有限公司，投资款尚未缴纳。2020 年 4 月 20 日变更为由本公司、黄杨、张家港市大益企业管理咨询有限公司共同投资，同时名称变更为张家港市鹿港环保科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变动情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	经营范围	本期变动情况	取得方式
一级子公司：				
鹿港投资	5,000.00	投资管理、股权投资	已注销	投资设立
淮北鹿港科技	100,000.00	纺织、面料、服装等制造、加工及销售	已注销	投资设立
勾山影业	1,000.00	制作、复制、发行：影视剧	本期新增，纳入合并	投资新设

本期合并财务报表范围及其变化其他情况，详见本财务报表附注 6“合并范围的变化”以及附注 7、7-01“在子公司中的权益”相关内容。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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。

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

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注 3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，

计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。 子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净

利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 3、3-16“长期股权投资”或本附注 3、3-10“金融工具”。

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

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3、3-16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）本公司确认其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：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3-09 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

3-10 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

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。

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）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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。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。终止确认时，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。

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。

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。

（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。

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。

（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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

3-11 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收款项融资、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金

融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	同应收票据组合 1
	组合 2	应收客户款项	同应收账款组合 1
其他应收款	组合 1	应收其他款	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3-10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

3-12 存货

（1）纺织行业存货核算：

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

（2）广播、电视、电影和影视录音制作业行业存货核算：

存货主要包括原材料、制片备用金、在拍电视剧、完成拍摄电视剧、外购电视剧、播映带、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄电视剧购买或创作完成的的剧本支出，在电视剧投入拍摄时转入在拍电视剧；制片备用金系公司摄制组为电视剧拍摄所需的差旅费、劳务费、零星采购等支出，经批准而预支的备用金；在拍电视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品；完成拍摄电视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的电视剧产品；外购电视剧系公司购买的电视剧产品。

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

a、公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项－预收制片款”科目进行核算；当电视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作电视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵；

b、其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款－预付制片款”科目进行核算，当电视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作电视剧库存成本。

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

a、一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行；

b、采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的电视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本；

c、如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该电视剧未结转的成本予以全部结转。低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-13 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注 3、3-11 应收款项减值相关内容描述。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

3-14 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3-15 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-16 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、3-10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B 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投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3、3-06“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-22“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-17 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20 年计提折旧，地产按 50 年摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-22“长期资产减值”。

3-18 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

（2）折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5%	4.75
机器设备	直线法	5-10	5%	9.50~19.00
运输工具	直线法	5	5%	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5%	19.00~31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-22“长期资产减值”。

3-19 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-22“长期资产减值”。

3-20 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3-21 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注3、3-20“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3-22 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-23 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。有明确受益期的，按受益期限平均摊销；无受益期的按 3 年平均摊销。

3-24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或 “其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债””项目中列示。

3-25 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-26 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-27 股份支付

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，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

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。

3-28 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

商品销售收入：对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方、购货方可以主导电影的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电影母带转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在电影母带转移给购货方及电影约定上线播出时点孰晚确认收入。

电视栏目制作及衍生业务收入：在电视栏目已播出，客户权益已实现，相关的经济利益能够可靠计量，且很可能流入时确认收入。

3-29 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-30 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3-31 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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）融资租赁的会计处理方法

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。

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。

3-32 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

执行新收入准则对公司的影响如下：

合并资产负债表：

项目	上期期末数	期初数	调整数
合同负债	—	54,348,910.36	54,348,910.36
预收款项	54,348,910.36	—	-54,348,910.36

母公司资产负债表：

项目	上期期末数	期初数	调整数
合同负债	—	26,927,453.49	26,927,453.49
预收款项	26,927,453.49	—	-26,927,453.49

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
—	—	—	—

3、2020 年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元　币种:人民币

项目	上期期末数	期初数	调整数
流动资产：			
货币资金	563,514,060.92	563,514,060.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	4,423,284.00	4,423,284.00	
应收账款	1,693,257,661.76	1,693,257,661.76	
应收款项融资			
预付款项	195,430,468.99	195,430,468.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	60,603,956.60	60,603,956.60	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,241,999,504.04	1,241,999,504.04	
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	119,269,989.52	119,269,989.52	
流动资产合计	**3,878,498,925.83**	**3,878,498,925.83**	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	234,406,884.02	234,406,884.02	
其他非流动金融资产	5,202,000.00	5,202,000.00	
投资性房地产	3,563,018.20	3,563,018.20	
固定资产	858,246,524.07	858,246,524.07	
在建工程	9,853,361.93	9,853,361.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	82,318,511.49	82,318,511.49	
开发支出			
商誉	94,882,750.73	94,882,750.73	
长期待摊费用	39,694,139.90	39,694,139.90	
递延所得税资产	111,715,902.65	111,715,902.65	
其他非流动资产	76,246,631.21	76,246,631.21	
非流动资产合计	**1,516,129,724.20**	**1,516,129,724.20**	
资产总计	**5,394,628,650.03**	**5,394,628,650.03**	
流动负债：			
短期借款	1,455,266,482.27	1,455,266,482.27	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	506,750,351.64	506,750,351.64	
应付账款	1,107,370,438.05	1,107,370,438.05	
预收款项	54,348,910.36		-54,348,910.36
合同负债		54,348,910.36	54,348,910.36
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	66,947,458.59	66,947,458.59	
应交税费	55,736,124.36	55,736,124.36	
其他应付款	144,478,028.55	144,478,028.55	
其中：应付利息	7,505,680.47	7,505,680.47	
应付股利	10,800,000.00	10,800,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	78,160,000.00	78,160,000.00	
其他流动负债	60,223,983.87	60,223,983.87	
流动负债合计	**3,529,281,777.69**	**3,529,281,777.69**	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	163,050,000.00	163,050,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	27,750,000.00	27,750,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,205,456.51	11,205,456.51	
递延所得税负债	7,173,020.99	7,173,020.99	
其他非流动负债	21,703,013.70	21,703,013.70	
非流动负债合计	**230,881,491.20**	**230,881,491.20**	
负债合计	**3,760,163,268.89**	**3,760,163,268.89**	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	892,724,964.00	892,724,964.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	969,121,778.52	969,121,778.52	
减：库存股			
其他综合收益	1,194,033.30	1,194,033.30	
专项储备			
盈余公积	70,970,194.45	70,970,194.45	
一般风险准备			
未分配利润	-364,118,118.26	-364,118,118.26	
归属于母公司所有者权益合计	**1,569,892,852.01**	**1,569,892,852.01**	
少数股东权益	**64,572,529.13**	**64,572,529.13**	
所有者权益（或股东权益）合计	**1,634,465,381.14**	**1,634,465,381.14**	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**5,394,628,650.03**	**5,394,628,650.03**	

母公司资产负债表

单位:元

项目	上期期末数	期初数	调整数
流动资产：			
货币资金	246,003,461.86	246,003,461.86	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	620,000.00	620,000.00	
应收账款	400,574,996.23	400,574,996.23	
应收款项融资	119,335,604.00	119,335,604.00	
预付款项	1,843,004.39	1,843,004.39	
其他应收款	1,501,898,481.70	1,501,898,481.70	
存货	146,190,252.90	146,190,252.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,096,851.00	8,096,851.00	
流动资产合计	2,424,562,652.08	2,424,562,652.08	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,140,772,154.50	1,140,772,154.50	
其他权益工具投资	230,406,884.02	230,406,884.02	
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
投资性房地产	58,138,612.22	58,138,612.22	
固定资产	279,522,317.89	279,522,317.89	
在建工程	6,789,614.70	6,789,614.70	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,362,053.31	53,362,053.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,233,828.69	3,233,828.69	
递延所得税资产	38,974,885.58	38,974,885.58	
其他非流动资产	50,410,673.88	50,410,673.88	
非流动资产合计	**1,866,611,024.79**	**1, 866, 611, 024. 79**	
资产总计	**4,291,173,676.87**	**4, 291, 173, 676. 87**	
流动负债：			
短期借款	1,011,566,482.27	1,011,566,482.27	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	378,069,078.77	378,069,078.77	
应付账款	1,058,054,590.06	1,058,054,590.06	
预收款项	26,927,453.49		-26,927,453.49
合同负债		26,927,453.49	26,927,453.49
应付职工薪酬	13,902,858.00	13,902,858.00	
应交税费	10,382,728.03	10,382,728.03	
其他应付款	2,451,224.84	2,451,224.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,000,000.00	65,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	**2,566,354,415.46**	**2,566,354,415.46**	
非流动负债：			
长期借款	104,000,000.00	104,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	27,750,000.00	27,750,000.00	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**131,750,000.00**	**131,750,000.00**	
负债合计	**2,698,104,415.46**	**2,698,104,415.46**	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	892,724,964.00	892,724,964.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,294,394,910.99	1,294,394,910.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	70,970,194.45	70,970,194.45	
未分配利润	-665,020,808.03	-665,020,808.03	
所有者权益（或股东权益）合计	**1,593,069,261.41**	**1,593,069,261.41**	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	**4,291,173,676.87**	**4,291,173,676.87**	

3-33 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

（6）所得税

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

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

（1）流转税及附加税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
		6%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

（2）增值税优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号），原对污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，对污水处理劳务享受增值税即征即退 70%的政策。污水处理公司劳务收入的增值税按照上述政策在取得税局认可后享受增值税即征即退 70%的政策。

根据国务院令[1993]第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税发[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》文件的规定：从 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司及所属各子公司（子公司香港鹿港除外）出口退税实行“免、抵、退”办法核算。

本公司毛纺织品出口退税率：13%。

4-02 企业所得税

（1）企业所得税或利得税税率

公司名称	企业所得税税率	备　注
母公司、鹿港科技、宏港毛纺、鹿港国际贸易、乐野科技、朗帕服饰、美伦酒店、洪泽美伦酒店、上海鹿港、世纪长龙、天意影视、上海西岸、海宁狮门、北京创视纪、瀚龙影视、向日葵影视、海宁影视、鹿港投资、柏菲影视、环保材料、金瑞和文化	25%	
香港鹿港、世纪长龙香港	16.5%	利得税
污水处理公司	15%	

（2）企业所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号)及财政部、工业和信息化部、国家发展和改革委员会、国家税务总局《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税[2011]60 号)及财政部、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）等有关文件，自 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。根据上述文件瀚龙影视、向日葵影视 2020 年度可以免征企业所得税。

子公司污水处理公司 2018 年 11 月 30 日被被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR201832004671），有效期三年，在有效期内享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠政策。

4-03 房产税

房产税：从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	975,261.00	3,005,375.24
银行存款	244,324,546.05	177,465,380.91
其他货币资金	407,389,956.88	383,043,304.77
合计	**652,689,763.93**	**563,514,060.92**
其中：存放在境外的款项总额	3,669,480.78	2,994,814.26

（2）其他货币资金构成：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	20,040.82	25,634.58
承兑保证金及结汇保证金	407,369,916.06	383,017,670.19
合计	**407,389,956.88**	**383,043,304.77**

（3）货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金及结汇保证金	407,369,916.06	383,017,670.19
合计	**407,369,916.06**	**383,017,670.19**

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 应收票据

1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,217,949.08	4,423,284.00
商业承兑汇票	—	—
合计	**4,217,949.08**	**4,423,284.00**

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	4,217,949.08	100.00	—	—	4,217,949.08
其中：银行承兑汇票	4,217,949.08	100.00	—	—	4,217,949.08
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	**4,217,949.08**	**100.00**	—	—	**4,217,949.08**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,423,284.00	100.00	—	—	4,423,284.00
其中：银行承兑汇票	4,423,284.00	100.00	—	—	4,423,284.00
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	**4,423,284.00**	**100.00**	—	—	**4,423,284.00**

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
—	—	—	—
合计	—	—	—

商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。

2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	收回	转回	转销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

3）期末公司无质押的应收票据。

4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	296,682,767.06	—
商业承兑汇票	—	—
合计	**296,682,767.06**	—

5）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

1）应收账款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	909,574,948.84	66.63	756,594,335.29	83.18	152,980,613.55
按组合计提坏账准备	455,589,321.08	33.37	97,914,184.47	21.49	357,675,136.61
其中：账龄组合	455,589,321.08	33.37	97,914,184.47	21.49	357,675,136.61
合计	**1,365,164,269.92**	**100.00**	**854,508,519.76**	**62.59**	**510,655,750.16**

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	174,299,910.43	8.10	174,299,910.43	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,977,043,747.85	91.90	283,786,086.09	14.35	1,693,257,661.76

其中：账龄组合	1,977,043,747.85	91.90	283,786,086.09	14.35	1,693,257,661.76
合计	**2,151,343,658.28**	**100.00**	**458,085,996.52**	**21.29**	**1,693,257,661.76**

2）账龄情况：

项目	期末账面余额
1 年以内	334,834,719.85
1-2 年	72,087,381.36
2-3 年	575,829,552.94
3-4 年	284,926,052.06
4-5 年	59,289,849.89
5 年以上	38,196,713.82
合计	**1,365,164,269.92**

3）按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	909,574,948.84	756,594,335.29	83.18	主要系应向电视台和发行方收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。
合计	**909,574,948.84**	**756,594,335.29**	—	—

2）应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	174,299,910.43	582,294,424.86	—	—	756,594,335.29
按组合计提坏账准备	283,786,086.09	—	185,871,770.57	131.05	97,914,184.47
合计	**458,085,996.52**	**582,294,424.86**	**185,871,770.57**	**131.05**	**854,508,519.76**

※期末单项计提坏账准备的应收账款主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	131.05

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

4）期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 560,304,990.86 元，占公司期末应收账款的比例为 41.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 409,183,764.38 元。

5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5-04 应收款项融资

（1）应收款项融资分类披露：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,126,340.90	—
商业承兑汇票	—	—
合计	**7,126,340.90**	—

（（2）期末公司质押的应收票据列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	—
商业承兑汇票	—	—
合计	—	—

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5-05 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	36,681,931.66	38.26	96,645,862.54	49.45
1-2 年	19,938,890.43	20.80	95,266,820.29	48.75
2-3 年	37,539,992.30	39.16	2,431,788.50	1.24
3 年以上	1,708,701.21	1.78	1,085,997.66	0.56
合计	**95,869,515.60**	**100.00**	**195,430,468.99**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为：①公司作为非执行制片方向合作方支付的影视剧投资款，该等影视剧尚未制作完成；②处于筹备阶段的影视剧项目所发生的支出。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额五名汇总金额为 51,369,555.00 元，占预付款项期末余额

合计数的比例为 53.58%。

5-06 其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	101,623,904.98	60,603,956.60
合计	**101,623,904.98**	**60,603,956.60**

（2）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	363,291,871.58	75.02	363,291,871.58	100.00	—
按组合计提坏账准备	120,977,825.60	24.98	19,353,920.62	16.00	101,623,904.98
其中：应收其他款项组合	120,977,825.60	24.98	19,353,920.62	16.00	101,623,904.98
合计	**484,269,697.18**	**100.00**	**382,645,792.20**	**79.02**	**101,623,904.98**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	260,805,000.00	78.23	260,805,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	72,575,952.81	21.77	11,971,996.21	16.50	60,603,956.60
其中：应收其他款项组合	72,575,952.81	21.77	11,971,996.21	16.50	60,603,956.60
合计	**333,380,952.81**	**100.00**	**272,776,996.21**	**81.82**	**60,603,956.60**

2）账龄情况：

项目	期末账面余额
1 年以内	184,615,223.95
1-2 年	11,656,398.24
2-3 年	201,479,620.96
3-4 年	80,683,242.07
4-5 年	105,149.03

5 年以上	5,730,062.93
合计	**484,269,697.18**

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	11,971,996.21	—	260,805,000.00	272,776,996.21
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	9,494,712.05	—	102,486,871.58	111,981,583.63
其他变动(汇率变动)	-9,931.94	—	—	-9,931.94
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	2,102,855.70	—	—	2,102,855.70
期末余额	19,353,920.62	—	363,291,871.58	382,645,792.20

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	汇率变动	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	260,805,000.00	102,486,871.58		—	—	363,291,871.58
按组合计提坏账准备	11,971,996.21	9,494,712.05	-9,931.94	—	2,102,855.70	19,353,920.62
合计	**272,776,996.21**	**111,981,583.63**	**-9,931.94**	**—**	**2,102,855.70**	**382,645,792.20**

4）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	**2,102,855.70**

5）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
应收暂付款	151,754,419.23	108,193,091.03
应收影视剧投资款	166,516,654.78	170,000,000.00
应收股权投资款	63,211,438.47	—
应收股权转让款	31,200,000.00	—

押金及保证金	15,320,132.75	30,862,262.75
员工暂借备用金	7,087,286.44	7,318,311.81
代收代付款	2,235,452.76	1,347,119.34
其他	46,944,312.75	15,660,167.88
合计	**484,269,697.18**	**333,380,952.81**

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	影视剧投资款	100,000,000.00	2-3 年	20.65	100,000,000.00
单位二	股权投资款	48,211,438.47	1 年以内	9.96	48,211,438.47
单位三	影视剧投资款	36,764,057.61	1-2 年	7.59	36,764,057.61
单位四	股权转让款	31,200,000.00	1 年以内	6.44	1,560,000.00
单位五	单位往来款	26,510,000.00	3-4 年	5.47	26,510,000.00
合计	—	**242,685,496.08**	—	**50.11**	**213,045,496.08**

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5-07 存货

（1）存货分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,888,245.09	72,955,060.23	256,933,184.86	343,756,834.41	7,436,145.69	336,320,688.72
在产品	558,156,083.90	231,370,420.22	326,785,663.68	582,230,748.81	143,325,856.44	438,904,892.37
产成品	668,924,218.07	191,744,055.71	477,180,162.36	499,883,015.26	33,109,092.31	466,773,922.95
合计	**1,556,968,547.06**	**496,069,536.16**	**1,060,899,010.90**	**1,425,870,598.48**	**183,871,094.44**	**1,241,999,504.04**

（2）存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,436,145.69	65,518,914.54	—	—	—	72,955,060.23
在产品	143,325,856.44	88,044,563.78	—	—	—	231,370,420.22
产成品	33,109,092.31	158,634,963.40	—		—	191,744,055.71
半成品	—	—	—	—	—	—
合计	**183,871,094.44**	**312,198,441.72**	**—**		**—**	**496,069,536.16**

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5-08 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视剧固定收益投资	39,526,235.08	66,727,453.87
待抵扣进项税	35,364,328.60	52,213,999.99
预缴所得税	162,596.72	292,165.78
待摊销各项费用	—	23,408.57
预缴其他税	116,176.31	12,961.31
合计	**75,169,336.71**	**119,269,989.52**

5-09 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量	—	—	—	—	—	—
按成本计量	155,204,347.83	—	155,204,347.83	234,406,884.02	—	234,406,884.02
合计	**155,204,347.83**	—	**155,204,347.83**	**234,406,884.02**	—	**234,406,884.02**

（2）期末按成本计量的其他权益工具投资：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳华鼎丰睿二期股份投资基金合伙企业（有限合伙）	14,906,884.02	—	5,945,382.00	8,961,502.02
长春农村商业银行股份有限公司	209,500,000.00	—	58,295,652.17	151,204,347.83
艺能科技(北京)有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
尺度视界（北京）信息科技有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
合计	**234,406,884.02**	—	**64,241,034.17**	**170,165,849.85**

（续上表）

减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
期初	本期增加	本期减少	期末		
—	8,961,502.02	—	8,961,502.02	—	—
—	—	—	—	—	15,525,000.00

减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
期初	本期增加	本期减少	期末		
—	6,000,000.00	—	6,000,000.00	—	—
—	—	—	—	—	—
合计	**14,961,502.02**	—	**14,961,502.02**	—	15,525,000.00

5-10 其他非流动金融资产

项　目	期末余额	期初余额
银行理财产品	—	5,202,000.00
合计	—	**5,202,000.00**

5-11 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项　目	房屋建筑物	合　计
账面原值		
期初余额	3,719,076.70	3,719,076.70
增加金额	—	—
购置	—	—
固定资产转入	—	—
减少金额	—	—
处置及报废	—	—
期末余额	3,719,076.70	3,719,076.70
累计折旧		
期初余额	156,058.50	156,058.50
增加金额	144,054.00	144,054.00
本期计提	144,054.00	144,054.00
减少金额	—	—
处置及报废	—	—
期末余额	300,112.50	300,112.50
减值准备	—	—
账面价值		
期末账面价值	3,418,964.20	3,418,964.20

项　目	房屋建筑物	合　计
期初账面价值	3,563,018.20	3,563,018.20

（2）期末投资性房地产未出现可变现净值低于账面净值的情况，因此无需计提固定资产减值准备。

（3）期末未有未办妥产权证书的投资性房地产情况。

5-12 固定资产

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	551,693,420.74	858,246,524.07
固定资产清理	263,359,023.27	—
合计	**815,052,444.01**	**858,246,524.07**

（2）固定资产

1）固定资产分类列示：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	717,180,132.69	905,519,374.27	21,492,428.80	65,085,959.97	1,709,277,895.73
2. 本期增加金额	793,168.25	61,325,050.22	4,491,942.03	11,103,345.56	77,713,506.06
（1）购置	—	—	4,218,199.31	10,969,502.20	15,187,701.51
（2）在建工程转入	793,168.25	61,325,050.22	273,742.72	133,843.36	62,525,804.55
（3）汇率折算差异	—	—	—	—	—
（4）关联方转入	—	—	—	—	—
（5）类别调整转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	362,135,960.82	52,929,462.15	7,055,003.09	32,156,605.48	454,277,031.54
（1）处置或报废	361,197,047.93	52,929,462.15	7,055,003.09	32,156,605.48	453,338,118.65
（2）关联方转出	—	—	—	—	—
（3）转投资性房地产	—	—	—	—	—
（4）类别调整转出	—	—	—	—	—
（5）汇率折算差异	938,912.89	—	—	—	938,912.89
4. 期末余额	355,837,340.12	913,914,962.34	18,929,367.74	44,032,700.05	1,332,714,370.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	207,851,058.07	572,259,148.10	18,146,062.45	52,775,103.04	851,031,371.66
2. 本期增加金额	19,277,494.96	68,425,565.06	5,004,327.32	11,976,577.20	104,683,964.54
（1）计提	19,277,494.96	68,425,565.06	5,004,327.32	11,444,217.81	104,151,605.15

（2）企业合并增加	—	—	—	—	—
（3）汇率折算差异	—	—	—	—	—
（4）类别调整转入	—	—	—	532,359.39	532,359.39
3.本期减少金额	111,298,862.66	30,512,729.92	7,118,831.02	25,763,963.09	174,694,386.69
（1）处置或报废	111,009,173.36	30,512,729.92	6,586,471.63	25,763,963.09	173,872,338.00
（2）关联方转出	—	—	—	—	—
（3）转投资性房地产	—	—	—	—	—
（4）类别调整转出	—	—	532,359.39	—	532,359.39
（5）汇率折算差异	289,689.30	—	—	—	289,689.30
4.期末余额	115,829,690.37	610,171,983.24	16,031,558.75	38,987,717.15	781,020,949.51
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	240,007,649.75	303,742,979.10	2,897,808.99	5,044,982.90	551,693,420.74
2.期初账面价值	509,329,074.62	333,260,226.17	3,346,366.35	12,310,856.93	858,246,524.07

2）期末固定资产中无闲置、租入、租出情况。

3）期末本公司及子公司未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宏港毛纺宿舍套房	12,131,550.61	验收资料正在办理过程中

（3）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	256,455,342.01	—
机器设备	2,384,680.28	—
电子设备及其他	4,519,000.98	—
合计	**263,359,023.27**	**—**

说明：根据公司与张家港市塘桥镇人民政府签署的《拆迁协议书》，公司纺织业务鹿苑厂区搬迁工作已开始，补偿款部分到位，按约定，房产土地已逐步移交政府，部分车间已停产，期末余额系相关资产转清理，待搬迁工作结束后，一并结转损益。

5-13 在建工程

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	738,456.15	9,853,361.93
工程物资	—	—
合计	**738,456.15**	**9,853,361.93**

（2）在建工程

1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,736.92	—	4,736.92	3,877,852.64	—	3,877,852.64
本部车间改造	—	—	—	2,911,762.06	—	2,911,762.06
酒店客房改造	—	—	—	3,063,747.23	—	3,063,747.23
工程预付款	733,719.23	—	733,719.23	—	—	—
合计	**738,456.15**	—	**738,456.15**	**9,853,361.93**	—	**9,853,361.93**

2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	—	3,877,852.64	61,712,818.38	29,718,464.71	35,867,469.39	4,736.92
建筑工程(河东车间)	—	2,911,762.06	5,026,454.00	—	7,938,216.06	—
其他零星工程	—	—	33,541,059.07	32,807,339.84	—	733,719.23
酒店客房改造	—	3,063,747.23	1,096,173.14	—	4,159,920.37	—
合计	—	**9,853,361.93**	**101,376,504.59**	**62,525,804.55**	**47,965,605.82**	**738,456.15**

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
建筑工程(河东车间)	—	—	—	—	—	自筹
其他零星工程	—	—	—	—	—	自筹
酒店客房改造	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

5-14 无形资产

（1） 无形资产分类情况：

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,750,334.85	457,530.99	8,400.00	99,216,265.84
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）购置	—	—	—	—
（2）企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	98,750,334.85	457,530.99	8,400.00	99,216,265.84
二、累计摊销				
1.期初余额	16,624,601.29	264,753.06	8,400.00	16,897,754.35
2.本期增加金额	744,866.36	43,730.33	—	788,596.69
（1）计提	744,866.36	43,730.33	—	788,596.69
（2）企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额		—	—	
处置		—	—	
4.期末余额	17,369,467.65	308,483.39	8,400.00	17,686,351.04
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,380,867.20	149,047.60	—	81,529,914.80
2.期初账面价值	82,125,733.56	192,777.93	—	82,318,511.49

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

5-15 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
美伦酒店	1,198,739.86	—	—	—	—	1,198,739.86
世纪长龙	243,413,171.81	—	—	—	—	243,413,171.81
天意影视	176,533,990.45	—	—	—	—	176,533,990.45
污水处理公司	94,882,750.73	—	—	—	—	94,882,750.73
合计	**516,028,652.85**	—	**—**	**—**	**—**	**516,028,652.85**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
美伦酒店	1,198,739.86	—	—	—	—	1,198,739.86
世纪长龙	243,413,171.81	—	—	—	—	243,413,171.81
天意影视	176,533,990.45	—	—	—	—	176,533,990.45
污水处理公司	—	—	—	—	—	—
合计	**421,145,902.12**	—	**—**	**—**	**—**	**421,145,902.12**

（3）商誉形成

1）合并美伦酒店形成的商誉

①2012 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
美伦酒店	2012 年 9 月 15 日	1,880 万元	51%	支付现金

②合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	18,800,000.00
合并成本合计	18,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,601,260.14
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,198,739.86

经公司 2012 年 8 月 8 日第二届董事会第十三次会议决议，并于 2012 年 9 月 3 日与美伦酒店股东签订增资协议书，公司以自有资金 1,880 万元对美伦酒店增资，持股比例 51%，实现对美伦酒店的控制。该等转让事项已于 2012 年 9 月 15 日完成工商变更登记。公司自 2012 年 10 月起将美伦酒店纳入财务报表合并范围。

公司将合并成本 18,800,000.00 元与购买日按照持股比例 51%计算的应享有美伦酒店可辩认净资产公允价值的份额 17,601,260.14 元之间的差额 1,198,739.86 元确定为商誉。

2）合并世纪长龙形成的商誉

①2014 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
世纪长龙	2014 年 10 月 30 日	47,000 万元	100%	发行股份和支付现金相结合

②合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	164,500,000.00
——发行的权益性证券的公允价值	305,500,000.00
合并成本合计	470,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	226,586,828.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	243,413,171.81

经公司 2014 年 6 月 6 日 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准江苏鹿港科技股份有限公司向陈瀚海等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1036 号）核准，公司采用非公开发行股票方式分别向陈瀚海、武汉中科农发创业投资有限公司、无锡中科惠金创业投资企业（有限合伙）、常德中科芙蓉创业投资有限责任公司、厦门拉风股权投资管理合伙企业（有限合伙）、上海锦麟投资中心（有限合伙）、陈亮等七名世纪长龙原股东发行 4,290.73 万股股份（每股面值 1 元，每股发行价格为 7.12 元），支付 30,550.00 万元，另加公司以现金支付 16,450.00 万元，合计支付对价 47,000.00 万元，用以购买陈瀚海等七名世纪长龙原股东持有的世纪长龙全部股权。2014 年 10 月 30 日，世纪长龙完成股权变更的工商变更登记。公司自 2014 年 11 月起将世纪长龙纳入财务报表合并范围。

公司将合并成本 470,000,000.00 元与购买日按照持股比例 100%计算的应享有世纪长龙可辩认净资产公允价值的份额 226,586,828.19 元之间的差额 243,413,171.81 元确定为商誉。

3）合并天意影视形成的商誉

①2015 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	购买日	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
天意影视	2015 年 8 月 3 日	21,732 万元	51%	支付现金

②合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	217,320,000.00
合并成本合计	217,320,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,786,009.55

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	176,533,990.45

2015 年 7 月 31 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《江苏鹿港科技股份有限公司收购浙江天意影视有限公司 51%股权的议案》。同日，公司与天意影视签订正式的投资协议，以现金支付的对价 21,732.00 万元，购买新余上善若水资产管理有限公司持有的天意影视 51%的股权。2015 年 8 月 3 日，天意影视完成股权变更的工商变更登记。公司自 2015 年 8 月起将天意影视纳入财务报表合并范围。

公司将合并成本 217,320,000.00 元与购买日按照持股比例 51%计算的应享有天意影视可辨认净资产公允价值的份额 40,786,009.55 元之间的差额 176,533,990.45 元确定为商誉。

4）合并污水处理公司形成的商誉

①2017 年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
污水处理公司	2016 年 11 月 7 日	4,290.00 万元	30%	支付现金
	2017 年 11 月 8 日	6,210.00 万元	30%	支付现金

②合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	62,100,000.00
——购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	62,100,000.00
合并成本合计	124,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,317,249.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	94,882,750.73

2016 年 11 月 5 日，公司与黄杨、黄丹、蒋义芬、污水处理公司签订《关于张家港市塘桥镇污水处理有限公司之股权转让协议》，公司以 4,290 万元价格，购买黄杨等持有的污水处理公司 30%股股权，污水处理公司于 2016 年 11 月 7 日公司完成股权变更的工商变更登记。

2017 年 11 月 6 日，公司与黄杨、蒋义芬及黄丹 3 人签订《关于张家港市塘桥镇污水处理有限公司之股权转让协议》，公司受让其持有的污水处理公司 30%股权，作价 6,210 万元。污水处理公司于 2017 年 11 月 8 日办理完成相关工商变更备案。本次收购完成后，公司合计持有污水处理公司 60%的股权，分步实现对污水处理公司的控制。购买日之前持有的 30%股权购买日的公允价值参考本次交易价，确认公司对污水处理公司合并成本为 12,420 万元。公司自 2017 年 11 月起将污水处理公司纳入财务报表合并范围。

公司将合并成本 124,200,000.00 元与购买日按照持股比例 60%计算的应享有污水处理公司可辨认净资产公允价值的份额 29,317,249.27 元之间的差额 94,882,750.73 元确定为商誉。

（4）形成商誉时的并购重组相关方业绩承诺完成情况

1）世纪长龙原股东业绩承诺完成情况

世纪长龙原股东陈瀚海、陈亮、厦门拉风股权投资管理合伙企业（有限合伙）承诺世纪长龙 2014 年度、2015 年度和 2016 年度实现的经审计扣除非经常性损益净利润数 4,500.00 万元、5,850.00 万元和 7,605.00 万元，合计 17,955.00 万元，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的扣除非经常性损益净利润数应不低于累计承诺利润，否则由补偿义务人向公司履行补偿义务和责任。业绩承诺完成情况如下：

期间	承诺金额（利润预测数）	实际完成数	完成率
2014 年度	4,500.00 万元	5,541.09 万元	123.14%
2015 年度	5,850.00 万元	6,128.48 万元	104.76%
2016 年度	7,605.00 万元	6,330.02 万元	83.23%
合计	17,955.00 万元	17,999.59 万元	100.25%

承诺期内世纪长龙业绩补偿义务人陈瀚海、陈亮、厦门拉风股权投资管理合伙企业（有限合伙）已完成承诺业绩。

2）天意影视原股东业绩承诺完成情况

天意影视原股东新余上善若水资产管理有限公司及其实际控制人吴毅承诺天意影视 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的净利润分别不低于 10,000 万元、12,000 万元和 15,000 万元，合计 37,000 万元，，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的经审计的净利润数应不低于累计利润承诺数，否则由补偿义务人向公司履行补偿义务和责任。业绩承诺完成情况如下：

期间	承诺金额（利润预测数）	实际完成数	完成率
2017 年度	10,000.00 万元	13,222.37 万元	132.22%
2018 年度	12,000.00 万元	9,909.02 万元	82.58%
2019 年度	15,000.00 万元	-9,578.91 万元	-63.86%
合计	37,000.00 万元	13,552.48 万元	36.63%

承诺期内天意影视业绩补偿义务人新余上善若水资产管理有限公司及其实际控制人吴毅未完成承诺业绩。

根据原协议约定，新余上善若水及吴毅触发补偿义务，为妥善解决目前新余上善若水及吴毅无力支付巨额补偿款的实际情况，经各方协商，2020 年 11 月 2 日，公司与新余上善若水、吴毅签订《关于浙江天意影视有限公司股权转让协议之补充协议》（以下简称“《股权转让协议之补充协议》”），公司、新余上善若水、吴毅先生同意重新设定 2021 年-2025 年为利润补偿期间，利润补偿期间超额完成的业绩用于弥补 2017 年-2019 年未完成的累计净利润差额。新余上善若水、吴毅承诺天意影视 2021 年-2025 年经审计的净利润平均不低于 3,000 万元，自 2021 年开始每年超过 3,000 万元的部分用于补偿 2017 年-2019 年未实现的 23,448 万元承诺利润，若截至被审计年度，天意影视累计完成业绩达到或超过利润补偿期间已完成的年度累积的基础利润承诺数（即 3,000 万元*N 年）与原有的未完成累计净利润差额（23,448 万元）之和，则补偿协议自动终止。根据《股权转让协议之补充协议》约定，吴毅先生持有的上市公司股票在原有锁定期内进一步延长股票锁定期，锁定期至实现利润补偿完毕止。

3）污水处理公司原股东业绩承诺完成情况

污水处理公司原股东黄杨、蒋义芬及黄丹承诺污水处理公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的扣除非经常

性损益的净利润分别不低于2,300万元、2,450万元和2,700万元，合计7,450万元，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的扣除非经常性损益净利润数应不低于累计承诺利润，否则由补偿义务人向公司履行补偿义务和责任。业绩承诺完成情况如下：

期间	承诺金额（利润预测数）	实际完成数	完成率
2017年度	2,300.00万元	2,312.78万元	100.56%
2018年度	2,450.00万元	2,455.43万元	100.22%
2019年度	2,700.00万元	2,976.21万元	110.23%
合计	7,450.00万元	7,744.42万元	103.95%

承诺期内污水处理公司业绩补偿义务人黄杨、蒋义芬及黄丹已完成承诺业绩。

（5）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试时以与商誉相关的非流动资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致。

（6）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在进行商誉减值测试时，资产组的回收金额按资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司年末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。

1）世纪长龙商誉减值计提情况

截止本期末，公司合并世纪长龙形成的商誉已全额计提减值，累计计提商誉减值准备243,413,171.81元,。

2）天意影视商誉减值计提情况

截止本期末，公司合并天意影视形成的商誉已全额计提减值，累计计提商誉减值准备176,533,990.45元。

3）污水处理公司商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与污水处理公司商誉相关的资产组进行了减值测试，确定其不存在减值迹象。

污水处理公司包含商誉的资产组可回收金额参考利用江苏中企华中天资产评估有限公司出具的苏中资评报字（2021）第9016号《江苏鹿港文化股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及张家港市塘桥镇污水处理有限公司商誉及相关资产组可收回金额资产评估报告》。

① 商誉减值损失的确认方法

本次评估首先采用收益法测算资产组预计未来现金流量现值，然后将测算结果与资产组账面值进行比较，因资产组预计未来现金流量现值高于账面价值，故本次评估未测算资产组的公允价值减去处置费用后的净额。本次评估通过收益

法中的现金流量折现法来测算委估资产组预计未来现金流量现值。现金流量折现法即通过估算资产组预计未来现金流量和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到资产组价值。

②商誉减值测试过程

项目	序号	污水处理公司
商誉账面余额	A	94,882,750.73
商誉减值准备余额	B	—
商誉账面价值	C=A-B	94,882,750.73
资产组的账面价值	D	83,611,694.81
包含商誉的资产组的账面价值	E=C+D	178,494,445.54
归属于少数股东的商誉价值	F	63,255,167.15
包含完全商誉的资产组的价值	G=E+F	241,749,612.69
资产组可收回价值	H	267,000,000.00
包含商誉的资产组可回收金额小于账面价值（小于0时，不计提减值）	I= G- H	-25,250,387.31
商誉减值损失（以商誉的账面价值为限）	J	—

③重要假设及依据

一般假设

A 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

B 针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营；

C 假设和塘桥镇污水处理公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；

D 假设评估基准日后塘桥镇污水处理公司的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

E 除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规；

F 假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对塘桥镇污水处理公司造成重大不利影响。

特殊假设

A 假设评估基准日后塘桥镇污水处理公司采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

B 假设评估基准日后塘桥镇污水处理公司在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

C 假设评估基准日后塘桥镇污水处理公司的现金流保持目前基本均匀发生的状况；

D 塘桥镇污水处理公司《高新技术企业证书》取得日期为2018年11月30日，依据《企业所得税法》第二十八条规定，公司自取得高新技术企业证书三个年度内减按 15%的税率征收企业所得税。本次评估假设高新技术企业认定标准和政策不发生重大变化，塘桥污水处理公司认证期满后仍具备持续获得高新技术企业认定的条件，能够持续享受所得税优惠政策；

E 根据财政部、国家税务总局、科技部于 2018 年 9 月 20 日联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本次评估假设研究开发费用税前加计扣除在未来预测中得以延续。

F 根据财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》（财税[2011]115 号），原对污水处理劳务免征增值税。根据财政部国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号），从 2015 年 7 月 1 日起，对污水处理劳务享受增值税即征即退 70%的政策。公司污水处理劳务收入的增值税按照上述政策在取得税局认可后享受增值税即征即退 70%的政策。本次评估假设塘桥污水处理公司未来年度能继续享受该优惠政策。

G 假设无形资产权利的实施是完全按照有关法律、法规的规定执行的,不会违反国家法律及社会公共利益,也不会侵犯他人包括专利权等在内的任何受国家法律依法保护的权利。

④关键参数

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	折现率（税前）
污水处理公司	2021-2025 年（后续为永续期）	2021-2025 年分别为：-0.14%、10%、15%、5%、5%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.17%

5-16 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装潢	33,063,641.84	5,402,962.35	7,414,651.86	—	31,051,952.33
客房周转用品	219,210.95	—	219,210.95	—	—
中介机构咨询服务费	8,735.15	—	8,735.15	—	—
阿里云服务器服务费	31,301.90	—	10,731.96	—	20,569.94
长期借款手续费	5,400,000.06	—	399,999.96	—	5,000,000.10
租赁费	971,250.00	—	971,250.00	—	—
合计	**39,694,139.90**	**5,402,962.35**	**9,024,579.88**	—	**36,072,522.37**

5-17 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产分类列示：

项目	期末余额		期初余额	
	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	38,278,011.65	9,569,502.92	21,562,116.99	5,390,529.25

信用减值准备	435,051,187.60	108,618,528.71	401,434,643.94	100,208,474.46
内部交易未实现利润	1,494,262.73	373,565.68	2,342,572.36	585,643.09
可抵扣亏损	5,017,812.70	1,254,453.17	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	22,125,023.45	5,531,255.85	22,125,023.45	5,531,255.85
合计	**501,966,298.13**	**125,347,306.33**	**447,464,356.74**	**111,715,902.65**

（2）未经抵消的递延所得税负债分类列示：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,872,055.12	6,751,503.66	28,692,083.98	7,173,020.99
合计	**43,872,055.12**	**6,751,503.66**	**28,692,083.98**	**7,173,020.99**

（3）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	26,896,150.69	120,918,277.19
信用减值准备	—	254,351,676.67
可抵扣亏损	348,269,169.68	253,488,827.02
可抵扣暂时性差异	458,716,590.77	—
合计	**833,881,911.14**	**628,758,780.88**

（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	期末金额	期初金额
2020 年度	—	9,390,207.90
2021 年度	7,547,857.57	7,926,398.59
2022 年度	11,703,395.14	12,870,530.14
2023 年度	85,297,368.66	82,837,063.05
2024 年度	148,522,972.25	140,464,627.34
2025 年度	95,197,576.06	—
合计	**348,269,169.68**	**253,488,827.02**

5-18 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
石家庄电视塔项目合作经营	—	18,958,333.33
工程性预付款	—	9,076,859.41
待收回瑞星投资款	—	48,211,438.47
合计	—	**76,246,631.21**

5-19 短期借款

（1）短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	270,826,351.00	511,000,000.00
抵押借款	591,000,000.00	319,000,000.00
保证借款	200,100,891.67	230,000,000.00
信用借款	62,411,850.00	120,928,600.00
信用证代付款	336,050,000.00	242,200,000.00
出口押汇	—	32,137,882.27
合计	**1,460,389,092.67**	**1,455,266,482.27**

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-20 应付票据

1）应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,598,463.73	506,750,351.64
商业承兑汇票	—	—
合计	**254,598,463.73**	**506,750,351.64**

2）期末无已到期未支付的应付票据。

5-21 应付账款

1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	607,883,889.75	1,103,897,597.82
工程设备款	152,555.00	3,472,840.23
合计	**608,036,444.75**	**1,107,370,438.05**

2）期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-22 合同负债

（1）合同负债列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,338,781.32	54,348,910.36

合计	**72,338,781.32**	**54,348,910.36**

（2）期末无账龄超过一年的重要合同负债。

5-23 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,630,982.61	278,153,158.02	280,759,744.44	64,024,396.19
二、离职后福利-设定提存计划	316,475.98	7,887,724.36	7,895,609.23	308,591.11
三、辞退福利	—	1,670,816.91	1,670,816.91	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合计	**66,947,458.59**	**287,711,699.29**	**290,326,170.58**	**64,332,987.30**

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,182,533.17	249,538,101.45	251,900,894.53	63,819,740.09
2、职工福利费	—	8,750,499.93	8,750,499.93	—
3、社会保险费	153,167.79	11,076,734.26	11,077,704.95	152,197.10
其中：医疗保险费	124,405.64	9,453,031.54	9,453,898.24	123,538.94
工伤保险费	19,874.22	534,686.81	534,721.48	19,839.55
生育保险费	8,887.93	1,089,015.91	1,089,085.23	8,818.61
4、住房公积金	18,894.00	8,763,681.15	8,780,775.15	1,800.00
5、工会经费和职工教育经费	276,387.65	24,141.23	249,869.88	50,659.00
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	**66,630,982.61**	**278,153,158.02**	**280,759,744.44**	**64,024,396.19**

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	305,381.08	7,631,266.31	7,639,081.84	297,565.55
2、失业保险费	11,094.90	256,458.05	256,527.39	11,025.56
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	**316,475.98**	**7,887,724.36**	**7,895,609.23**	**308,591.11**

5-24 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,471,876.03	17,029,677.55
企业所得税	17,718,786.28	33,780,608.32
个人所得税	213,994.52	366,177.34
城市维护建设税	399,936.80	786,110.61
教育费附加	397,772.81	742,633.19
房产税	634,345.09	1,250,194.63
印花税	212,133.11	225,143.09
土地使用税	182,055.33	229,347.28
其他	1,209,189.92	1,326,232.35
合计	**43,440,089.89**	**55,736,124.36**

5-25 其他应付款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	7,505,680.47
应付股利	6,080,000.00	10,800,000.00
其他应付款	98,233,454.18	126,172,348.08
合计	**104,313,454.18**	**144,478,028.55**

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付固定收益投资利息	—	7,006,986.30
应付短期借款利息	—	424,004.17
分期付息到期还本的长期借款利息	—	74,690.00
合计	—	**7,505,680.47**

期末无已逾期未支付的利息情况。

（3）应付股利

项目	期末余额	期初余额
黄杨	3,392,640.00	6,026,400.00
蒋义芬	1,520,000.00	2,700,000.00
黄丹	1,167,360.00	2,073,600.00
合计	**6,080,000.00**	**10,800,000.00**

（4）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
待支付的投资款	—	795,918.00
单位往来款项	77,467,675.71	90,491,817.29
押金及保证金	1,118,904.80	1,146,727.64
个人款项	13,805,496.15	32,932,809.03
代收代付款	2,197,524.82	659,015.98
其他	3,643,852.70	146,060.14
合计	**98,233,454.18**	**126,172,348.08**

2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-26 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,300,000.00	78,160,000.00
一年内到期的应付债券	—	—
合计	**8,300,000.00**	**78,160,000.00**

5-27 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,721,005.02	60,223,983.87
合计	**11,721,005.02**	**60,223,983.87**

※ 依据财会[2016]22 号财政部《增值税会计处理规定》，本公司对销售货物已确认相关收入但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额在“待转销项税额”明细科目中核算，期末在资产负债表中的“其他流动负债”项目列示。

5-28 长期借款

（1）长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,450,000.00	149,050,000.00
抵押借款	—	—
保证借款	—	14,000,000.00
信用借款	—	—

合计	**60,450,000.00**	**163,050,000.00**

（2）借款利率说明：借款年利率区间为 4.75%~8.93%。

5-29 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付设备售后回租款	—	27,750,000.00
合计	—	**27,750,000.00**

5-30 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收资产处置款	—	550,000,000.00	—	550,000,000.00	收到资产处置款
政府补助	11,205,456.51	—	1,773,251.76	9,432,204.75	收到补贴
合计	**11,205,456.51**	**550,000,000.00**	**1,773,251.76**	**559,432,204.75**	**—**

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
功能性纺线纺纱项目中央基建投资拨款	3,043,677.89	—	907,000.00	—	2,136,677.89	与资产相关
污水池二期工程	1,220,610.24	—	145,000.00	—	1,341,250.00	与资产相关
污水池三期工程	6,630,556.38	—	410,639.76	—	5,954,276.86	与资产相关
走马塘财政局 18 年运行费用补助分配	310,612.00	—	310,612.00	—	—	与收益相关
合计	**11,205,456.51**	—	**1,773,251.76**	—	**9,432,204.75**	—

5-31 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构融资-本金	—	20,000,000.00
非金融机构融资-到期一次还本付息的利息	—	1,703,013.70
合计	—	**21,703,013.70**

5-32 实收资本（股本）

（1）股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减	期末数

		发行新股	送股	公积金转股	其他（回购）	小计	
股份总数	892,724,964.00	—	—	—	—	—	892,724,964.00

（2）各期末股东及股本（实收资本）比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
无限售条件股份	892,724,964.00	100.00	892,724,964.00	100.00
限售条件股份	—	—	—	—
合计	**892,724,964.00**	**100.00**	**892,724,964.00**	**100.00**

5-33 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,121,778.52	—	—	969,121,778.52
其他资本公积	—	—	—	—
合计	**969,121,778.52**	—	—	**969,121,778.52**

5-34 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	-14,961,502.02	—	—	—	—	-14,961,502.02
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,194,033.30	-377,996.17	—	—		—	816,037.13
其中：外币财务报表折算差额	1,194,033.30	-377,996.17	—	—		—	816,037.13
合计	**1,194,033.30**	**-15,339,498.19**	**—**	**—**		—	**-14,145,464.89**

5-35 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,970,194.45	—	—	70,970,194.45
合计	**70,970,194.45**	—	—	**70,970,194.45**

※ 本公司按净利润 10%计提法定盈余公积。

5-36 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-364,118,118.26	621,269,219.14
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-364,118,118.26	621,269,219.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,022,123,750.80	-965,747,540.66
其他转入※	4,104,347.83	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	19,639,796.74
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	**-1,382,137,521.23**	**-364,118,118.26**

※ 其他转入系公司处置其他权益工具投资收益。

5-37 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,433,117,530.47	1,295,851,695.14	2,800,095,687.43	2,323,493,087.15
其他业务	259,570,379.20	282,212,812.42	235,344,025.34	151,206,427.41
合计	**1,692,687,909.67**	**1,578,064,507.56**	**3,035,439,712.77**	**2,474,699,514.56**

5-38 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,575,090.77	9,130,393.19
教育费附加	3,311,439.22	8,725,256.86
房产税	1,592,600.09	5,700,532.11
印花税	1,440,475.43	1,489,260.46
环保税	988,163.17	1,407,919.38
土地使用税	717,451.29	925,963.48
残疾人保障金	214,671.68	217,357.29
江海堤防工程维护管理费	54,955.02	32,822.92
车船使用税	480.00	1,350.00
关税	1,019.72	154.70

其他	25,100.00	1,167,224.20
合计	**11,921,446.39**	**28,798,234.59**

5-39 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	24,772,186.32	45,762,347.37
职工薪酬	28,630,532.08	31,313,591.04
装卸、运输费	650,947.74	23,683,872.61
广告宣传发行费	3,251,255.72	24,487,684.65
外销费	717,959.02	19,782,998.15
差旅费	2,543,583.86	5,358,159.10
折旧及摊销	1,390,964.01	4,508,112.58
质量三包费	6,566,997.77	3,982,093.09
加工费	4,406,814.30	2,016,351.65
招待费	5,385,888.68	3,832,552.39
水、电、燃气费用	3,171,172.23	3,578,927.73
送样、检测费	2,278,027.38	3,007,097.37
机物料消耗、维修费	723,920.40	2,427,166.78
办公费	3,117,660.10	2,363,896.08
办事处费用	62,718.21	106,951.29
其他	1,903,104.29	1,930,200.23
合计	**89,573,732.11**	**178,142,002.11**

5-40 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,624,174.20	69,800,447.86
资产折旧与摊销	16,822,254.46	24,663,115.82
中介机构费	8,246,079.47	12,761,185.95
租赁费	10,654,867.84	11,470,806.16
办公费	9,862,039.02	8,142,872.79
差旅费	4,353,622.98	7,452,365.23
业务招待费	6,941,319.93	6,090,803.42
财产保险费	3,440,681.39	3,754,675.47

物料消耗及低值易耗品	3,887,854.87	2,470,992.62
水电费和修理费	1,048,826.31	1,746,450.28
其他	1,836,174.82	1,843,524.73
合计	**128,717,895.29**	**150,197,240.33**

5-41 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,353,950.36	5,543,706.05
材料费	14,299,037.02	15,601,537.69
研究设备及设施费	1,293,230.71	916,615.51
其他相关费用	4,585,420.18	3,466,957.13
合计	**27,531,638.27**	**25,528,816.38**

5-42 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,308,673.56	132,819,914.59
减：利息收入	12,093,373.06	4,751,735.71
汇兑损益	15,918,577.62	-8,240,516.77
手续费及其他	4,693,670.22	4,564,817.19
其他融资费用	1,999,238.70	1,215,684.18
合计	**120,826,787.04**	**125,608,163.48**

5-43 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
与企业日常活动相关的政府补助	22,652,322.94	28,050,324.24	22,652,322.94
其他	678,686.76	45,001.53	678,686.76
合计	**23,331,009.70**	**28,095,325.77**	**23,331,009.70**

与企业日常活动相关的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产/收益相关
2019 年所得税奖励	4,022,822.00	与收益相关
即征即退增值税	3,386,777.04	与收益相关
电视剧《那片花那片海》影视精品创作生产奖励资金	2,970,000.00	与收益相关
2019 年省级文化产业发展专项资金	2,000,000.00	与收益相关

企业扶持资金	1,501,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,379,292.34	与收益相关
2019 年省级文化产业发展专项资金	1,000,000.00	与收益相关
功能性纺线纺纱项目中央基建投资拨款	907,000.00	与资产相关
电视剧网络剧创作生产专项扶持资金	800,000.00	与收益相关
走马塘泵站废水总管线运行费补助	659,771.00	与资产相关
2019 年度市级文化产业发展专项资金（省奖补项目市级配套）	500,000.00	与收益相关
企业结构调整奖补资金	482,443.00	与收益相关
太湖水治理九期省补资金	410,639.76	与资产相关
2019 年度张家港市商务发展专项资金	409,600.00	与收益相关
社保局培训补贴	408,300.00	与收益相关
影视精品奖励款	258,407.55	与收益相关
江苏源恒地方补贴款	222,000.00	与收益相关
《大地之歌》扶持款	188,679.25	与收益相关
2020 年省级商务发展专项资金	180,600.00	与收益相关
“十三五”长宁区企业发展扶持	179,000.00	与收益相关
拓展市场资助	147,840.00	与收益相关
污水池二期工程	145,000.00	与资产相关
第九届百花文艺奖奖励款	100,000.00	与收益相关
其他与收益相关的补贴	393,151.00	与收益相关
合计	**22,652,322.94**	—

5-44 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	15,525,000.00	15,525,000.00
银行定期存款收益	2,008,511.21	2,924,919.53
影视剧固定收益投资收益	11,292,024.48	580,267.91
合计	**28,825,535.69**	**19,030,187.44**

5-45 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-508,404,237.92	-530,087,374.35

合计	**-508,404,237.92**	**-530,087,374.35**

5-46 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-312,198,441.72	-167,541,989.34
商誉减值损失	—	-339,792,499.32
合计	**-312,198,441.72**	**-507,334,488.66**

5-47 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益金额
持有待售的非流动资产处置损益	—	—	
固定资产处置损益	1,929,837.71	-91,408.38	1,929,837.71
在建工程处置损益	—	—	—
生产性生物资产损益	—	—	—
无形资产处置利得损益	—	—	—
债务重组中处置非流动资产损益	—	—	—
非货币性资产交换的损益	—	—	—
合计	**1,929,837.71**	**-91,408.38**	**1,929,837.71**

5-48 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	126,015.92	2,627.94	126,015.92
其中：固定资产毁损报废利得	126,015.92	2,627.94	126,015.92
赔款收入	270,171.20	1,938,000.14	270,171.20
无须支付款项	1,221,763.74	2,948,467.94	1,221,763.74
其他	319,277.93	1,047,486.04	319,277.93
合计	**1,937,228.79**	**5,936,582.06**	**1,937,228.79**

5-49 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	—	66,821.92	—
其中：固定资产毁损报废损失	—	66,821.92	—

对外捐赠	117,742.00	53,000.00	117,742.00
赔偿金	900,512.14	434,772.40	900,512.14
罚款滞纳金	267,032.94	206,463.45	267,032.94
清理无法收回款项	377,815.94	—	377,815.94
其他	538,690.28	908,080.47	538,690.28
合计	**2,201,793.30**	**1,669,138.24**	**2,201,793.30**

5-50 所得税费用

（1）所得税费用列示：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,659,942.34	49,587,437.29
递延所得税费用	-14,052,921.01	-28,790,304.22
合计	**13,607,021.33**	**20,797,133.07**

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,030,728,958.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-257,682,239.51
子公司适用不同税率的影响	-4,999,874.65
调整以前期间所得税的影响	-576,757.14
非应税收入的影响	-24,357,463.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,293,047.70
研发费用加计扣除的影响	-3,403,530.90
限售股解禁行权纳税调减的影响	—
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	301,333,839.33
所得税费用	**13,607,021.33**

5-51 现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,093,373.06	4,751,735.71
政府补贴	21,192,962.02	28,050,324.24
保证金存款减少	—	—

暂收暂付款	—	—
其他	1,026,137.57	2,220,415.82
合计	**34,312,472.65**	**35,022,475.77**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	158,842,969.21	219,638,578.86
保证金存款增加	24,352,245.87	131,748,640.28
暂收暂付款	96,386,697.34	146,552,893.35
其他	895,259.59	1,444,145.82
合计	**280,477,172.01**	**499,384,258.31**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回影视剧固定收益投资	—	174,694,263.12
深圳华鼎丰	5,945,382.00	—
收回银行定期存款	740,989,061.38	198,000,000.00
合计	**746,934,443.38**	**372,694,263.12**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款	735,787,061.38	201,202,000.00
资金拆借利息支出	—	3,965,930.94
合计	**735,787,061.38**	**205,167,930.94**

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	—	283,225,823.74
合计	—	**283,225,823.74**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	20,000,000.00	150,520,571.74
票据池质押	7,126,340.90	—
合计	**27,126,340.90**	**150,520,571.74**

5-52 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,044,335,979.37	-954,451,706.11
加：计提的减值准备	820,602,679.64	1,037,421,863.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,927,334.27	111,821,452.94
无形资产摊销	788,596.69	2,104,934.48
长期待摊费用摊销	9,024,579.88	15,002,636.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,929,837.71	91,408.38
固定资产报废损失	-6,304.36	64,193.98
公允价值变动损失	—	—
财务费用	125,788,052.11	124,179,397.86
投资损失	-28,825,535.69	-19,030,187.44
递延所得税资产减少	-13,631,403.68	-28,368,345.31
递延所得税负债增加	-421,517.33	-421,517.33
存货的减少	-131,097,948.58	84,688,842.95
经营性应收项目的减少	883,970,046.25	691,766.85
经营性应付项目的增加	-842,544,220.00	132,292,518.68
保证金存款增加	-24,352,245.87	-146,552,893.35
经营活动产生的现金流量净额	-156,043,703.75	359,534,365.96
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	245,319,847.87	180,496,390.73
减：现金的期初余额	180,496,390.73	165,866,442.98
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	64,823,457.14	14,629,947.75

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	—

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—
处置子公司收到的现金净额	—

（4）现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	245,319,847.87	180,496,390.73
其中：库存现金	975,261.00	3,005,375.24
可随时用于支付的银行存款	244,324,546.05	177,465,380.91
可随时用于支付的其他货币资金	20,040.82	25,634.58
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	245,319,847.87	180,496,390.73

5-53 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	407,369,916.06	银行承兑保证金及信用证保证金
固定资产	344,078,076.46	抵押借款
无形资产	69,471,424.43	抵押借款
合计	**820,919,416.95**	—

5-54 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	—	—	65,749,680.77
其中：美元	8,474,970.36	6.5249	55,298,334.10
欧元	1,231,410.72	8.0250	9,882,071.03
港币	676,389.71	0.8416	569,275.64
应收账款	—	—	61,060,580.76
其中：美元	9,339,665.01	6.5249	60,940,380.30
欧元	14,978.25	8.0250	120,200.46

其他应收款	—	—	5,723.15
其中：港币	6,800.00	0.8416	5,723.15
应付账款	—	—	51,475,740.47
其中：美元	7,889,125.22	6.5249	51,475,740.47
其他应付款	—	—	289,388.17
其中：港币	343,838.42	0.8416	289,388.17

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本（万元）	经营范围	本期变动情况	备注
一级子公司：				
鹿港投资	5,000.00	投资管理、股权投资	已注销	投资设立
淮北鹿港科技	100,000.00	纺织、面料、服装等制造、加工及销售	已注销	投资设立
勾山影业	1,000.00	制作、复制、发行：影视剧	本期新增，纳入合并	投资新设

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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	
一级子公司：						
宏港毛纺	洪泽县工业园区东五道	洪泽县工业园区东五道	毛纱、毛线及各类纱线纺织	100%	—	投资设立
鹿港国际贸易	张家港保税区纺织原料市场 818A 室	张家港保税区纺织原料市场 818A 室	纺织、服装及日用品批发	100%	—	投资设立
乐野科技	张家港市塘桥镇花园村	张家港市塘桥镇花园村	毛纺织品和染整精加工	100%	—	投资设立
朗帕服饰	张家港市塘桥镇花园村	张家港市塘桥镇花园村	服装、服饰、针纺织品制造、加工、销售	51%	—	投资设立
上海鹿港	上海市长宁区中山西路	上海市长宁区中山西路	纺织科技技术开发，纺织原辅材料销售	90%	10%	投资设立
香港鹿港	香港北角蚬壳街	香港北角蚬壳街	—	100%	—	投资设立
洪泽美伦酒店	洪泽县鹿港华府 C 幢	洪泽县鹿港华府 C 幢	酒店餐饮服务	75%	—	投资设立
鹿港科技	张家港市塘桥镇鹿苑	张家港市塘桥镇鹿苑	纺织品、编织品及其制品	100%	—	同一控制下合并
美伦酒店	张家港市杨舍镇购物公园	张家港市杨舍镇购物公园	酒店餐饮服务	51%	—	非同一控制下合并
世纪长龙	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 12 号楼	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号福州软件园 G 区 12 号楼	广播、电视、电影和影视录音制作业	100%	—	非同一控制下合并
天意影视	浙江横店影视产业实验区商务楼	浙江横店影视产业实验区商务楼	广播、电视、网络剧制作与发行	96%	—	非同一控制下合并
鹿港影视	北京市朝阳区小营路 25 号楼 7 层 701-03 室	北京市朝阳区小营路 25 号楼 7 层 701-03 室	广播电视节目制作	100%	—	投资设立
污水处理公司	塘桥镇南塘村	塘桥镇南塘村	污水处理	60%	—	非同一控制下合并
杭州勾山影业有限公司（以下简称：勾山影业）	浙江省杭州市上城区白云路 16 号 101 室	浙江省杭州市上城区白云路 16 号 101 室	制作、复制、发行：影视剧	100%	—	投资设立
张家港市鹿港环保科技有限公司（以下简称：鹿港环保科技）	张家港市塘桥镇横泾村	张家港市塘桥镇横泾村	城市建筑垃圾处置及城市生活垃圾经营性服务	51%	—	投资设立
二级子公司：						
上海西岸	上海市松江区富永路 425 弄 212 号 206 室	上海市松江区富永路 425 弄 212 号 206 室	广播、电视、电影和影视录音制作业	—	100%	非同一控制下合并
海宁狮门	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1607-7 室	中国（浙江）影视产业国际合作实验区基地海宁市影视科创中心 16 楼 1607-7 室	广播、电视、电影和影视录音制作业	—	100%	非同一控制下合并

瀚龙影视	新疆伊犁州霍尔果斯国际边境合作中心黄金口岸国际商贸城 1 期国际民生馆二层 2352 号	新疆伊犁州霍尔果斯国际边境合作中心黄金口岸国际商贸城 1 期国际民生馆二层 2352 号	广播电视节目制作、经营、发行	—	100%	投资设立
北京创视纪	北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703 室(华腾北搪集中办公区 173692 号)	北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703 室(华腾北搪集中办公区 173692 号)	组织文化艺术交流活动、文艺创作、会议及展览服务	—	100%	非同一控制下合并
向日葵影视	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-102 号	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-11-102 号	广播电视节目制作、经营、发行	—	100%	投资设立
世纪长龙香港	——	——	——	—	100%	投资设立
柏菲影视	福建省泉州市晋江市紫帽镇洋店村工业区 1 号楼 3 幢 2 楼	福建省泉州市晋江市紫帽镇洋店村工业区 1 号楼 3 幢 2 楼	电影和影视节目制作等	—	100%	投资设立
金瑞和文化	平潭综合实验区金井湾商务营运中心二号楼十一层	平潭综合实验区金井湾商务营运中心二号楼十一层	电影和影视节目制作等	—	100%	投资设立
天纬科技	苏州市张家港市塘桥镇花园村第五组 80 号	苏州市张家港市塘桥镇花园村第五组 80 号	针纺织品、纺织制成品销售	—	100%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司全称	持股比例	表决权比例	说明
向日葵影视	96%	100%	本公司持有天意影视 96%股权，天意影视持有向日葵影视 100%的股权，本公司最终享有向日葵影 96%的权益。

7-02 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
天意影视	751,105,480.80	72,068,486.07	823,173,966.87	1,388,285,829.87	—	1,388,285,829.87
朗帕服饰	150,563,101.76	8,096,183.08	158,659,284.84	85,645,433.88	—	85,645,433.88
美伦酒店	10,115,790.33	12,705,059.37	22,820,849.70	3,812,378.04	—	3,812,378.04
洪泽美伦酒店	4,415,073.19	17,770,775.92	22,185,849.11	43,264,233.98	—	43,264,233.98
污水处理公司	13,247,996.00	88,233,661.13	101,481,657.13	17,802,781.96	52,070,292.04	69,873,074.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天意影视	1,666,363,269.89	90,735,521.32	1,757,098,791.21	1,474,779,045.28	—	1,474,779,045.28
朗帕服饰	180,602,160.56	9,624,414.33	190,226,574.89	119,782,952.32	—	119,782,952.32

美伦酒店	9,714,370.78	15,069,951.53	24,784,322.31	3,495,686.42	—	3,495,686.42
洪泽美伦酒店	5,602,590.05	21,558,014.23	27,160,604.28	45,433,479.13	—	45,433,479.13
污水处理公司	13,396,416.19	96,793,809.49	110,190,225.68	18,005,570.43	59,936,776.77	77,942,347.20

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
天意影视	-593,857,547.15	-847,431,608.93	-847,431,608.93	-18,641,110.47
朗帕服饰	216,015,508.83	12,570,228.39	12,570,228.39	44,847,270.22
美伦酒店	12,279,190.84	-2,280,164.23	-2,280,164.23	1,912,903.46
洪泽美伦酒店	9,584,782.94	-2,805,510.02	-2,805,510.02	-1,054,729.79
污水处理公司	42,833,122.13	18,360,704.65	18,360,704.65	15,344,897.87

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
天意影视	82,394,745.47	-95,789,129.43	-95,789,129.43	-12,230,867.30
朗帕服饰	228,711,353.97	12,467,211.23	12,467,211.23	2,656,050.45
美伦酒店	15,586,879.68	-1,567,217.85	-1,567,217.85	2,236,031.41
洪泽美伦酒店	12,322,499.71	-7,522,727.15	-7,522,727.15	17,168.08
污水处理公司	58,998,315.64	29,167,711.93	29,167,711.93	41,432,205.53

7-03 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：无

（2）重要合营企业的主要财务信息：无

（3）重要联营企业的主要财务信息：无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

8-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 9：公允价值的披露

本公司期末无重要公允价值披露信息。

附注 10：关联方及关联交易

10-01 控股股东情况

本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的委托表决权比例(%)
浙江省文化产业投资集团有限公司	浙江省杭州市上城区	从事文化领域的投资与投资管理，资产管理	336,547.9417	18.64

10-02本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业子联营企业的情况详见附注7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
艺能科技（北京）有限公司（以下简称：艺能科技）	本公司持有 10.00%股份的企业
吴毅	期末持有 6.91%股份的股东
缪进义	期末持有 5.32%股份的股东

10-05 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
—	—	—	—

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
—	—	—	—	—

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱文龙	13,500.00	2019/3/25	2022/3/24	否
合计	**13,500.00**	**——**	**——**	**——**

（3）关联方资金拆借

本期发生额					
拆入					
关联方	期初余额	拆入	偿还	期末余额	说明
钱文龙	—			—	
吴毅	11,800,000.00	—	6,200,000.00	5,600,000.00	吴毅为本公司提供资金支持，不计息
拆出					
关联方	期初余额	拆出	收回	期末余额	说明
	—	—	—	—	

上期发生额					
拆入					
关联方	期初余额	拆入	偿还	期末余额	说明
	—	—	—	—	
拆出					
关联方	期初余额	拆出	收回	期末余额	说明
	—	—	—	—	

（4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
—	—	—	—

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	860.23 万元	1,017.70 万元

10-06 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	艺能科技	—	795,918.00
其他应付款	吴毅	5,600,000.00	11,800,000.00

附注 11：股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项

12-01 重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

12-02 或有事项

（1）公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提出申请，要求瑞星集团股份有限公司按照该公司与本公司及深圳华鼎丰睿二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）三方签订的《协议书》，履行股份回购义务，向本公司支付股份回购款 58,170,495.51 元并赔偿违约金，该案件尚在中国国际经济贸易仲裁委员会审理过程中。

（2）公司子公司世纪长龙就《中邪》项目合同纠纷起诉霍尔果斯清欢影业有限公司，诉讼请求被告方返还本息及相关费用共计 730 万，该案处在发回重审一审阶段。

（3）公司子公司世纪长龙就《守护者世纪战元》项目合同纠纷起诉上海乐颂文化传播有限公司、东方时代网络传媒股份有限公司，申请追加东方时代网络传媒股份有限公司为（2020）京 0108 执 1306 号执行案件的被执行人，该案件处于追加股东阶段 。

（4）公司子公司天意影视就《<PandaMonium 我叫熊猫>动画电影投资制作协议补充协议》项目合同纠纷起诉原创传媒股份有限公司，请求该公司向天意影视支付欠付款项 1,105,207 美元（约合人民币 7,797,788 元）；支付违约金 539,679.09 美元（约合人民币 3,807,705.82 元）;支付利息损失暂计人民币 913239.50 元（暂计算至 2020 年 7 月 10 日），该案件尚在中国国际经济贸易仲裁委员会审理过程中。

（5）蔡抒南就《烽火战事》项目合同纠纷起诉公司子公司世纪长龙、北京君是创新文化有限公司及朱志勇，诉讼请求三方被告共同支付酬劳及违约金共计 233.84 万元，该案件处于一审阶段;

（6）北京君是创新文化有限公司就《烽火战事》项目民事判决反诉北京盛星文化传媒有限公司及公司子公司世纪长龙，该案件处于二审阶段。

附注 13：资产负债表日后事项

2021年3月26日，公司召开第六届董事会第八次会议，审议通过了《公司2020年度利润分配预案》，公司2020年度利润分配预案为：不进行现金分红，不以资本公积转增股本、不派送红股。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 业绩补偿

（1）基本情况概述

2017 年 11 月 6 日，公司与新余上善若水资产管理有限公司（简称“新余上善若水”）、吴毅签署了《浙文影业集团股份有限公司与新余上善若水资产管理有限公司、吴毅关于浙江天意影视有限公司的股权转让协议》，公司拟以现金收购新余上善若水持有的天意影视 45%的股权，本次收购的交易价格确定为 39,500 万元，本次收购完成后，连同公司已持有天意影视 51%的股权，公司持股比例增至 96%。

（2）业绩承诺情况

新余上善若水、吴毅承诺天意影视 2017 年、2018 年和 2019 年经审计的净利润分别不低于 10,000 万元、12,000 万元、15,000 万元（简称“利润承诺数”）。在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的经审计的净利润数应不低于累计利润承诺数，否则由补偿义务人新余上善若水、吴毅向公司履行补偿义务和责任。补偿顺序为：新余上善若水应首先承担全部应当补偿的现金金额，新余上善若水未能补偿的，由吴毅继续承担补偿责任。

公司应在利润补偿期间内每一会计年度结束时，聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所对天意影视进行年度审计，当年实现的经审计的净利润数以该会计师事务所出具的审计报告中的数据为准。

（3）业绩补偿安排

利润补偿期间，如果需要补偿的，补偿义务人将于审计报告出具后，依照下述方法计算当年应予补偿的现金金额： 当年应补偿现金金额=（截至当年累积利润承诺数－截至当年累积实现的净利润数）÷利润补偿期间内各年度的利润承诺数总和×87,000 万元，在计算补偿现金金额时，若补偿金额小于或等于零时，则按零取值。

（4）业绩承诺实现情况

经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2017 年、2018 年、2019 年，天意影视分别实现净利润为 13,222.37 万元、9,909.02 万元、-9,578.91 万元，合计 13,552.48 万元，业绩完成率 36.63%，累计净利润与承诺净利润总额的差额为 23,448 万元。

（5）业绩补偿期延长

根据原协议约定，新余上善若水及吴毅触发补偿义务，为妥善解决目前新余上善若水及吴毅无力支付巨额补偿款的实际情况，经各方协商，2020 年 11 月 2 日，公司与新余上善若水、吴毅签订《关于浙江天意影视有限公司股权转让协议之补充协议》（以下简称“《股权转让协议之补充协议》”），公司、新余上善若水、吴毅先生同意重新设定 2021 年-2025 年为利润补偿期间，利润补偿期间超额完成的业绩用

于弥补 2017 年-2019 年未完成的累计净利润差额。新余上善若水、吴毅承诺天意影视 2021 年-2025 年经审计的净利润平均不低于 3,000 万元，自 2021 年开始每年超过 3,000 万元的部分用于补偿 2017 年-2019 年未实现的 23,448 万元承诺利润，若截至被审计年度，天意影视累计完成业绩达到或超过利润补偿期间已完成的年度累积的基础利润承诺数（即 3,000 万元*N 年）与原有的未完成累计净利润差额（23,448 万元）之和，则补偿协议自动终止。根据《股权转让协议之补充协议》约定，吴毅先生持有的上市公司股票在原有锁定期内进一步延长股票锁定期，锁定期至实现利润补偿完毕止。

（6）变更业绩承诺的原因

1）2018 年以来，影视行业受宏观经济下行压力加大和金融去杆杠政策的影响，融资渠道收紧，资金来源受限。行业景气度下降和影视行业监管趋严的双重影响，部分电视剧项目整体销售、拍摄进度低于预期。同时，近两年来，终端平台的广告收入回落导致回款减少、购剧意愿及价格呈下降趋势，大多数电视台都会出现未按合同约定进度付款，拖欠合同款的情况，影视行业公司应收账款增长明显，影视应收账款回款速度整体下降，坏账准备也不断上升，影视行业公司盈利能力下降。

在此整体环境和形势下，天意影视作为影视行业的一员，影视业务受到显著不利影响，应收款回笼缓慢，且财务费用不断提升；在此情况下，公司资金来源受限，储备项目无法按预定计划开拍，导致 2019 年天意影视业绩大幅下滑，未能完成累计业绩承诺。

2）新余上善若水、吴毅先生通过转让天意影视 45%股权共计收到转让价款 39,500 万元。按照《股权转让协议》的约定，新余上善若水通过吴毅将上述资金全部用于购买上市公司股份，且承诺锁定到 2022 年 6 月 30 日。

吴毅通过股份质押的形式将上述股份质押给国盛证券张家港营业部（目前已低于平仓线和警戒线，面临平仓的风险），部分用于为天意影视的业务经营，无息借给天意影视，支持公司发展。截至目前，上述股份的市值已严重缩水，新余上善若水及吴毅遭受了巨额亏损。因此，新余上善若水及吴毅客观上均无支付巨额业绩补偿金的能力。

3）如果按照《股权转让协议约定》，上市公司采取强制的催讨或者起诉的手段向新余上善若水及吴毅先生进行催讨，不但难以追讨到赔偿，而且势必导致吴毅先生担任制作人的相关电视剧不能播出、应收款不能收回、已投资拍摄的电视剧烂尾等情况发生，最终给上市公司、广大投资者造成不可挽回的重大损失。

基于以上因素综合考虑，为妥善解决目前新余上善若水及吴毅先生无力支付巨额补偿款的实际情况，经各方协商，公司同意与新余上善若水、吴毅先生签署《股权转让协议之补充协议》，对原业绩承诺补偿方案进行变更，重新设定 2021 年-2025 年为利润补偿期间，新余上善若水、吴毅承诺天意影视 2021 年-2025 年经审计的净利润平均不低于 3,000 万元，自 2021 年开始每年超过 3,000 万元的部分用于补偿 2017 年-2019 年未实现的 23,448 万元承诺利润，若截至被审计年度，天意影视累计完成业绩达到或超过利润补偿期间已完成的年度累积的基础利润承诺数（即 3,000 万元*N 年）与原有的未完成累计净利润差额（23,448 万元）之和，则补偿协议自动终止。

（7）《股权转让协议之补充协议》的签订对公司的影响

《股权转让协议之补充协议》的签订有利于发挥吴毅先生的管理积极性，带领天意影视度过行业困难期，保障上市公司影视投资的保值增值及影视业务应收款项的逐步回收，盘活天意现有资产，从而实现上市公司和吴毅先生双赢的局面。同时可以更好地促进天意影视的长远发展，进一步维护上市公司及股东利益

14-07 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	19.47	21,961,411.21	100.00	—
按组合计提坏账准备	90,838,313.40	80.53	3,015,781.00	3.32	87,822,532.40
其中：应收客户款项	47,493,807.50	42.10	3,015,781.00	6.35	44,478,026.50
应收合并范围的公司之间的款项	43,344,505.90	38.43	—	—	43,344,505.90
合计	**112,799,724.61**	**100.00**	**24,977,192.21**	—	**87,822,532.40**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	5.00	21,961,411.21	100.00	—
按组合计提坏账准备	416,901,544.04	95.00	16,326,547.81	3.92	400,574,996.23
其中：应收客户款项	219,397,822.20	49.99	16,326,547.81	7.44	203,071,274.39
应收合并范围的公司之间的款项	197,503,721.84	45.00	—	—	197,503,721.84
合计	**438,862,955.25**	**100.00**	**38,287,959.02**	—	**400,574,996.23**

2）账龄情况：

项目	期末账面余额
1 年以内	81,039,124.51

1-2 年	9,239,645.03
2-3 年	22,464,923.07
3-4 年	—
4-5 年	—
5 年以上	56,032.00
合计	**112,799,724.61**

3）组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率（%）	计提理由
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	21,961,411.21	100.00	主要系应向电视台和视频网站收取的部分剧目的电视播映权授权费，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。
合计	**21,961,411.21**	**21,961,411.21**	**100.00**	—

（2）应收账款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并范围变更	转销或核销	
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	—	—	—	21,961,411.21
按组合计提坏账准备	16,326,547.81	1,346,868.60	14,657,628.97	6.44	3,015,781.00
合计	**38,287,959.02**	**1,346,868.60**	**14,657,628.97**	**6.44**	**24,977,192.21**

（3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6.44

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 31,693,542.16 元，占公司期末应收账款的比例为 28.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,448,017.76 元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

15-02 其他应收款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	157,013,530.00
应收股利	4,533,089.08	1,458,791.88
其他应收款	1,675,561,463.29	1,343,426,159.82

合计	**1,680,094,552.37**	**1,501,898,481.70**

（2）应收利息

1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收关联方借款利息	—	157,013,530.00
合计	—	**157,013,530.00**

2）期末无应收逾期利息款。

（3）应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司现金股利	4,533,089.08	1,458,791.88
合计	**4,533,089.08**	**1,458,791.88**

（4）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	163,211,438.47	8.87	163,211,438.47	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,677,234,680.96	91.13	1,673,217.67	0.11	1,675,561,463.29
其中：应收其他款项组合	31,872,542.68	1.73	1,673,217.67	5.25	30,199,325.01
应收合并范围的公司之间的款项	1,645,362,138.28	89.40	—	—	1,645,362,138.28
合计	**1,840,446,119.43**	**100.00**	**164,884,656.14**	**10.18**	**1,675,561,463.29**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	115,400,000.00	7.90	115,400,000.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	1,345,637,743.13	92.10	2,211,583.31	0.16	1,343,426,159.82
其中：应收其他款项组合	13,182,916.47	0.90	2,211,583.31	16.78	10,971,333.16
应收合并范围的公司之间的款项	1,332,454,826.66	91.20	—	—	1,332,454,826.66
合计	**1,461,037,743.13**	**100.00**	**117,611,583.31**	**8.05**	**1,343,426,159.82**

2）账龄情况：

项目	期末账面余额

1 年以内	465,386,958.55
1-2 年	186,765,349.00
2-3 年	1,188,172,668.00
3-4 年	121,143.88
4-5 年	—
5 年以上	—
合计	**1,840,446,119.43**

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

①其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,211,583.31	—	115,400,000.00	117,611,583.31
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	48,211,438.47	48,211,438.47
本期转回	538,365.64	—	400,000.00	938,365.64
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,673,217.67	—	163,211,438.47	164,884,656.14

②其他应收款按照分类披露本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	收回	转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	115,400,000.00	48,211,438.47	—	—	—	400,000.00	163,211,438.47
按组合计提坏账准备	2,211,583.31	1,677,992.06	—	—	2,102,855.70	113,502.00	1,673,217.67
合计	**117,611,583.31**	**49,889,430.53**	**—**	**—**	**2,102,855.70**	**513,502.00**	**164,884,656.14**

4）本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,102,855.70

5）其他应收款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	1,645,533,165.16	1,332,975,970.54
应收影视剧投资款	100,000,000.00	100,000,000.00
应收股权投资款	63,211,438.47	15,000,000.00
应收股权转让款	31,200,000.00	—
押金及保证金	501,515.80	12,121,283.80
员工暂借备用金	—	105,793.00
暂收暂付款项	—	376,695.79
其他	—	458,000.00
合计	**1,840,446,119.43**	**1,461,037,743.13**

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江天意影视有限公司	关联方往来	714,893,041.48	5 年以内	38.84	—
霍尔果斯向日葵影视文化有限公司	关联方往来	408,696,232.67	3 年以内	22.21	—
世纪长龙影视有限公司	关联方往来	240,130,168.00	1 年以内，1-2 年	13.05	—
鹿港互联影视(北京)有限公司	关联方往来	214,096,162.66	3 年以内	11.63	—
霍尔果斯天天影业有限公司	其他	100,000,000.00	2-3 年	5.43	—
合计	—	**1,677,815,604.81**	**—**	**91.16**	—

7）涉及政府补助的应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

8）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

15-03 长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,129,313,210.98	987,541,056.48	1,141,772,154.50	2,128,313,210.98	987,541,056.48	1,140,772,154.50

对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	**2,129,313,210.98**	**987,541,056.48**	**1,141,772,154.50**	**2,128,313,210.98**	**987,541,056.48**	**1,140,772,154.50**

（2）对子公司投资：

被投资单位	期初余额	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
世纪长龙	657,950,000.00	—	—	657,950,000.00	451,000,000.00	657,950,000.00
鹿港科技	266,676,932.39	—	—	266,676,932.39	—	—
宏港毛纺	22,135,193.90	—	—	22,135,193.90	—	—
乐野科技	266,824,873.51	—	—	266,824,873.51	—	—
朗帕服饰	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	—
鹿港国际贸易	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
香港鹿港	19,455,984.78	—	—	19,455,984.78	—	—
美伦酒店	14,720,000.00	—	—	14,720,000.00	—	—
洪泽美伦酒店	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
上海鹿港	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
天意影视	612,320,000.00	—	—	612,320,000.00	329,591,056.48	329,591,056.48
鹿港影视	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
污水处理公司	110,830,226.40	—	—	110,830,226.40	—	—
勾山影业	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
合计	**2,129,313,210.98**	—	—	**2,129,313,210.98**	**780,591,056.48**	**987,541,056.48**

（3）对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—

小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

15-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	664,898,505.60	619,881,586.80	985,131,286.36	911,051,003.37
其他业务	1,042,155,442.56	911,877,946.70	900,792,547.84	783,741,365.62
合计	**1,707,053,948.16**	**1,531,759,533.50**	**1,885,923,834.20**	**1,694,792,368.99**

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,500,000.00	31,200,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	15,525,000.00	15,525,000.00
银行定期存款收益	1,642,289.29	2,166,337.41
影视剧固定收益投资收益	—	354,261.32
合计	**33,667,289.29**	**49,245,598.73**

15-06 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,446,698.49	-803,148,978.30
加：计提的资产减值准备	51,236,299.13	922,047,902.87
固定资产折旧	9,668,064.44	27,789,287.17
无形资产摊销	—	1,312,290.36
长期待摊费用摊销	971,250.00	2,419,192.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-14,345.61	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—

财务费用	56,722,279.04	66,170,677.57
投资损失	-33,667,289.29	-49,245,598.73
递延所得税资产减少	-11,865,054.83	-35,355,804.88
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	146,190,252.90	47,596,340.06
经营性应收项目的减少	116,880,209.53	372,312,780.74
经营性应付项目的增加	-989,225,438.04	131,165,461.24
保证金存款减少	-62,424,226.03	-88,391,798.89
经营活动产生的现金流量净额	-653,081,300.27	594,671,752.11
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	73,882,344.23	42,151,766.20
减：现金的期初余额	42,151,766.20	60,034,027.06
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	31,730,578.03	-17,882,260.86

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	73,882,344.23	42,151,766.20
其中：库存现金	608,787.89	2,120,543.28
可随时用于支付的银行存款	73,273,556.34	40,031,222.92
可随时支付的其他货币资金	—	—
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	73,882,344.23	42,151,766.20

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

项目	金额	说明

非流动资产处置损益	2,055,853.63	
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）	19,711,411.49	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,008,511.21	定期存款收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	288,106.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
合计	24,063,882.66	
所得税影响额	5,909,150.62	
少数股东权益影响额	726,899.42	
合计	**17,427,832.62**	

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-96.53%	-1.14	-1.14

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-98.18%	-1.16	-1.16

浙文影业集团股份有限公司

2021 年 3 月 26 日

编 号 320200666202102250022

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

营业执照

(副 本)

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

名 称 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至******

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

登记机关

2021 年02 月25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001561

会计师事务所

执业证书

名　　称：公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：张彩斌

经营场所：无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32020028

批准执业文号：苏财会[2013]36号

批准执业日期：2013年09月12日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：江苏省财政厅

二〇二一　年　三　月　五　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 邓明勇
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1966-12-23
Date of birth
工作单位 江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所
Working unit
身份证号码 320502661223001
Identity card No.

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
GongZheng Tianye Certified Public Accountants, SGP
3202000010715

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

邓明勇(320500010011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

邓明勇(320500010011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

邓明勇(320500010011)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

邓明勇(320500010011)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　陆新涛

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-12-30

工作单位 Working unit　江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所

身份证号码 Identity card No.　321102196812303834

320200001071

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants SOP

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

320200280068

证书编号：
No. of Certificate

江苏省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of

发证日期：
Date of Issuance　2009 年 12 月 28 日
/y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2019年 05月 16日

陆新涛(320200280068)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陆新涛(320200280068)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会