00002022040010781232
报告文号：苏亚审[2022]287号

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

审计报告

苏亚审[2022]287号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地　　址：南京市泰山路159号正太中心14-16层

邮　　编：210019

传　　真：025-83235046

电　　话：025-83235002

网　　址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

苏 亚 审 [2022]287 号

审 计 报 告

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称幸福蓝海）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了幸福蓝海 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于幸福蓝海，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。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十五所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释37。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
幸福蓝海主要从事电视剧的制作、发行，电影院线和影城的经营及电影相关的广告经营。2021年度幸福蓝海确认的营业收入为94,741.95万元，主要包括电视剧发行收入23,688.21万元，院线发行及放映收入57,191.33万元。由于收入是幸福蓝海关键业绩指标之一，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： 1、了解公司与收入确认相关的内部控制的设计，测试并评价其运行的有效性； 2、通过检查销售合同，识别合同所包含的各项履约义务，对与收入确认相关的控制权转移时点进行分析，评价收入确认政策是否符合企业会计准则并得到一贯运用； 3、结合业务板块、行业发展和公司实际情况，执行分析程序，判断收入变动的合理性； 4、获取关联方销售支持性文件，检查关联交易是否经过授权、交易价格是否公允； 5、核对院线公司的统计报表与国家专资平台上的票房收入是否一致，复核院线的分账收入计算是否准确、收入确认是否符合新收入准则的规定； 6、抽查影城的放映收入，与售票系统数据进行核对，并检查相关支持性文件； 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对合同及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2. 租赁

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十七和注释二十三所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释15和注释28。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止2021年12月31日，幸福蓝海使用权资产账面价值117,495.43万元，占资产总额的37.73%；租赁负债账面价值126,798.60万元，占负债的总额的48.51%。由于使用权资产、租赁负债金额重大，租赁合同核算涉及管理层的重大判断及估计，因此，我们将租赁作为关键审计事项。	我们针对租赁执行的主要审计程序包括： 1、了解公司与租赁相关的内部控制的设计，测试并评价其运行的有效性； 2、检查租赁协议，评价管理层对于租赁分类的判断，复核增量借款利率的合理性，重新计算使用权资产和租赁负债入账金额； 3、选取样本执行函证程序。

四、其他信息

幸福蓝海管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括幸福蓝海 2021 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，管理层负责评估幸福蓝海的持续经营能力，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幸福蓝海、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督幸福蓝海的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（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，就可能导致对幸福蓝海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幸福蓝海不能持续经营。

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

（6）就幸福蓝海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。

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。

苏亚金诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　　南京市

二〇二二年四月七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	403,242,899.54	565,083,139.85	短期借款			
交易性金融资产	2	80,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	5,689,508.80	21,096,900.00	应付票据			
应收账款	4	224,231,903.25	379,122,348.33	应付账款	21	308,982,799.47	348,247,777.06
应收款项融资				预收款项			
预付款项	5	114,761,676.26	116,434,402.86	合同负债	22	173,012,468.33	174,948,971.75
其他应收款	6	32,879,414.48	24,447,288.68	应付职工薪酬	23	20,620,269.23	24,925,126.76
存货	7	344,729,753.82	531,403,087.16	应交税费	24	3,003,302.44	6,094,900.64
合同资产	8			其他应付款	25	692,319,274.73	808,486,984.09
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	26	89,134,777.95	
其他流动资产	9	89,372,460.36	92,594,583.56	其他流动负债	27	5,940,462.53	5,541,796.99
流动资产合计		**1,294,907,616.51**	**1,730,181,750.44**	**流动负债合计**		**1,293,013,354.68**	**1,368,245,557.29**
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
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	10	50,320,484.67	48,230,246.90	永续债			
其他权益工具投资	11	50,374,909.58	258,483.23	租赁负债	28	1,267,986,016.86	
其他非流动金融资产	12	2,993,950.60	3,806,026.82	长期应付款	29	327,594.91	327,594.91
投资性房地产				预计负债	30	13,008,917.38	21,085,413.63
固定资产	13	297,401,173.29	336,532,442.30	递延收益	31	39,453,338.06	58,204,972.66
在建工程	14	18,620,899.79	7,266,448.09	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**		**1,320,775,867.21**	**79,617,981.20**
使用权资产	15	1,174,954,295.28		**负债合计**		**2,613,789,221.89**	**1,447,863,538.49**
无形资产	16	1,309,159.47	8,061,281.50	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本（或股本）	32	372,608,054.00	372,608,054.00
商誉	17	13,883,194.65	13,883,194.65	其他权益工具			
长期待摊费用	18	179,304,022.51	163,779,725.97	其中：优先股			
递延所得税资产	19	5,955,527.19	5,341,813.86	永续债			
其他非流动资产	20	23,687,360.00	42,186,558.73	资本公积	33	859,968,581.35	859,968,581.35
非流动资产合计		**1,818,804,977.03**	**629,346,222.05**	减：库存股			
				其他综合收益	34	-313,071.47	-239,250.26
				专项储备			
				盈余公积	35	37,893,762.94	37,893,762.94
				一般风险准备			
				未分配利润	36	-692,610,281.31	-294,987,086.68
				归属于母公司所有者权益合计		**577,547,045.51**	**975,244,061.35**
				少数股东权益		-77,623,673.86	**-63,579,627.35**
				所有者权益合计		**499,923,371.65**	**911,664,434.00**
资产总计		**3,113,712,593.54**	**2,359,527,972.49**	**负债和所有者权益总计**		**3,113,712,593.54**	**2,359,527,972.49**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	37	947,419,514.65	571,209,354.31
减：营业成本	37	382,905,226.55	273,402,007.10
税金及附加	38	29,952,032.80	9,258,027.54
销售费用	39	490,414,311.86	462,362,993.68
管理费用	40	132,480,460.57	120,382,392.62
研发费用			
财务费用	41	77,116,184.58	29,983,378.63
其中：利息费用		80,717,966.92	32,890,256.67
利息收入		4,760,967.98	3,563,888.01
加：其他收益	42	36,614,440.09	29,697,297.07
投资收益（损失以“一”号填列）	43	6,412,989.13	-1,236,988.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-137,762.23	-4,708,686.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	44	-12,076.22	19,016.24
信用减值损失（损失以“－”号填列）	45	-96,566.46	14,467,614.58
资产减值损失（损失以“－”号填列）	46	-47,631,761.90	-103,845,484.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47	56,570.98	38,446.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-170,105,106.09**	**-385,039,543.71**
加：营业外收入	48	1,447,297.35	1,062,408.96
减：营业外支出	49	16,130,907.54	33,007,339.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-184,788,716.28**	**-416,984,474.67**
减：所得税费用	50	-614,242.18	-3,525,524.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-184,174,474.10**	**-413,458,949.69**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-184,174,474.10	-413,458,949.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-170,400,107.72	-388,507,438.20
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-13,774,366.38	-24,951,511.49
五、其他综合收益的税后净额	51	**-73,821.21**	**-166,830.69**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-73,821.21**	**-166,830.69**
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		**-83,573.65**	**-195,853.91**
（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		-83,573.65	**-195,853.91**
（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		**9,752.44**	**29,023.22**
（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		**9,752.44**	**29,023.22**
……			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**-184,248,295.31**	**-413,625,780.38**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		**-170,473,928.93**	**-388,674,268.89**
（二）归属于少数股东的综合收益总额		**-13,774,366.38**	**-24,951,511.49**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		**-0.46**	**-1.04**
（二）稀释每股收益（元/股）		**-0.46**	**-1.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,629,643,747.75	911,619,037.03
收到的税费返还		2,063,061.31	3,375,344.71
收到其他与经营活动有关的现金	52（1）	127,773,312.88	137,859,936.15
经营活动现金流入小计		**1,759,480,121.94**	**1,052,854,317.89**
购买商品、接受劳务支付的现金		916,217,110.30	348,862,689.78
支付给职工以及为职工支付的现金		169,319,001.43	132,135,074.74
支付的各项税费		38,561,686.30	20,981,433.28
支付其他与经营活动有关的现金	52（2）	415,552,878.25	311,232,852.84
经营活动现金流出小计		1,539,650,676.28	813,212,050.64
经营活动产生的现金流量净额		**219,829,445.66**	**239,642,267.25**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		163,320,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,484,639.27	8,116,299.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,960.07	135,879.05
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	52（3）	9,500,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流入小计		**176,379,599.34**	**15,252,178.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,804,166.85	108,803,314.68
投资支付的现金		296,948,000.00	100,000.00
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	52（4）	218,099.29	
投资活动现金流出小计		**456,970,266.14**	**108,903,314.68**
投资活动产生的现金流量净额		**-280,590,666.80**	**-93,651,136.45**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,550,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,550,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**3,550,000.00**	
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,000.00	1,908,024.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		300,000.00	964,497.19
支付其他与筹资活动有关的现金	52（5）	106,541,501.63	
筹资活动现金流出小计		**106,841,501.63**	**36,908,024.39**
筹资活动产生的现金流量净额		**-103,291,501.63**	**-36,908,024.39**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5.41	23.59
五、现金及现金等价物净增加额		**-164,052,717.36**	**109,083,130.00**
加：期初现金及现金等价物余额		**553,691,917.31**	**444,608,787.31**
六、期末现金及现金等价物余额		**389,639,199.95**	**553,691,917.31**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　会合04表　　单位：元

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-239,250.26		37,893,762.94		-294,987,086.68	-63,579,627.35	911,664,434.00
加：会计政策变更											-227,223,086.91	-8,467,861.81	-235,690,948.72
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-239,250.26		37,893,762.94		-522,210,173.59	-72,047,489.16	675,973,485.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-73,821.21				-170,400,107.72	-5,576,184.70	-176,050,113.63
（一）综合收益总额							-73,821.21				-170,400,107.72	-13,774,366.38	-184,248,295.31
（二）所有者投入和减少资本												8,498,181.68	8,498,181.68
1.所有者投入的普通股												3,550,000.00	3,550,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												4,948,181.68	4,948,181.68
（三）利润分配												-300,000.00	-300,000.00
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												-300,000.00	-300,000.00
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存留存收益													
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													
四、本年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-313,071.47		37,893,762.94		-692,610,281.31	-77,623,673.86	499,923,371.65

法定代表人：蒋平　　主管会计工作负责人：杨抒　　会计机构负责人：李华

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

会合01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-72,419.57		37,893,762.94		93,520,351.52	-37,663,618.67	1,326,254,711.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-72,419.57		37,893,762.94		93,520,351.52	-37,663,618.67	1,326,254,711.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-166,830.69				-388,507,438.20	-25,916,008.68	-414,590,277.57
（一）综合收益总额							-166,830.69				-388,507,438.20	-24,951,511.49	-413,625,780.38
（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												-964,497.19	-964,497.19
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												-964,497.19	-964,497.19
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存留存收益													
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													
四、本年年末余额	372,608,054.00				859,968,581.35		-239,250.26		37,893,762.94		-294,987,086.68	-63,579,627.35	911,664,434.00

法定代表人：蒋小印　　主管会计工作负责人：杨抒印　　会计机构负责人：李华印

资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		193,292,664.93	194,283,260.34	短期借款			
交易性金融资产		80,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,895,348.80	21,096,900.00	应付票据			
应收账款	1	97,687,930.27	264,080,888.06	应付账款		16,029,725.73	17,031,426.15
应收款项融资				预收款项			
预付款项		66,428,706.60	59,637,763.07	合同负债		12,978,962.26	13,070,283.02
其他应收款	2	754,193,294.15	669,861,042.29	应付职工薪酬		5,169,887.01	4,535,374.28
存货		304,766,639.47	378,617,348.75	应交税费		150,169.46	2,922,838.71
合同资产				其他应付款		548,842,793.49	585,846,050.75
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			
其他流动资产				其他流动负债			3,622.64
流动资产合计		**1,498,264,584.22**	**1,587,577,202.51**	**流动负债合计**		**583,171,537.95**	**623,409,595.55**
非流动资产：				**非流动负债：**			
债权投资				长期借款			
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	3	165,800,659.37	165,800,659.37	永续债			
其他权益工具投资		50,000,000.00		租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		264,687.81	574,204.67	递延收益		9,679,433.97	9,800,105.75
在建工程				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**		9,679,433.97	9,800,105.75
使用权资产				**负债合计**		**592,850,971.92**	**633,209,701.30**
无形资产		211,738.91	480,600.59	**所有者权益(或股东权益)：**			
开发支出				实收资本（或股本）		372,608,054.00	372,608,054.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,012,002.28	2,306,246.95	其中：优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		858,131,815.53	858,131,815.53
非流动资产合计		**217,289,088.37**	**169,161,711.58**	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		37,893,762.94	37,893,762.94
				一般风险准备			
				未分配利润		-145,930,931.80	-145,104,419.68
				所有者权益（或股东权益）合计		**1,122,702,700.67**	**1,123,529,212.79**
资产总计		**1,715,553,672.59**	**1,756,738,914.09**	**负债和所有者权益（或股东权益）总计**		**1,715,553,672.59**	**1,756,738,914.09**

法定代表人：蒋小平　　主管会计工作负责人：杨抒　　会计机构负责人：李华

利润表

2021年度

会企02表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	232,793,936.95	244,132,754.27
减：营业成本	4	129,989,752.26	128,988,393.32
税金及附加		275,279.26	168,797.44
销售费用		57,951,100.67	91,648,921.79
管理费用		31,949,438.54	27,836,283.22
研发费用			
财务费用		-1,570,437.99	-26,718.85
其中：利息费用			894,891.66
利息收入		1,587,373.87	928,533.78
加：其他收益		6,518,482.50	12,129,611.70
投资收益（损失以“-”号填列）	5	7,100,603.09	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,433,946.15	3,796,242.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,093,139.98	-21,643,467.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-841,304.03**	**-10,200,535.72**
加：营业外收入		15,022.06	55,484.76
减：营业外支出		230.15	19,247.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-826,512.12**	**-10,164,298.16**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-826,512.12**	**-10,164,298.16**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**-826,512.12**	**-10,164,298.16**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
……			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
……			
六、综合收益总额		**-826,512.12**	**-10,164,298.16**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：蒋小平　　主管会计工作负责人：杨抒　　会计机构负责人：李华

现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　单位：元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,250,793.77	389,792,506.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		228,749,406.58	275,748,690.20
经营活动现金流入小计		**688,000,200.35**	**665,541,196.20**
购买商品、接受劳务支付的现金		172,089,113.57	217,404,572.77
支付给职工以及为职工支付的现金		20,663,116.73	17,682,079.64
支付的各项税费		3,683,631.45	5,306,915.68
支付其他与经营活动有关的现金		371,452,059.78	327,260,858.58
经营活动现金流出小计		567,887,921.53	567,654,426.67
经营活动产生的现金流量净额		**120,112,278.82**	**97,886,769.53**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,100,603.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**167,100,603.09**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		451,527.08	67,752.42
投资支付的现金		290,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		**290,451,527.08**	**67,752.42**
投资活动产生的现金流量净额		**-123,350,923.99**	**-67,752.42**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			943,527.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			**35,943,527.08**
筹资活动产生的现金流量净额			**-35,943,527.08**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,238,645.17**	**61,875,490.03**
加：期初现金及现金等价物余额		189,156,312.44	127,280,822.41
六、期末现金及现金等价物余额		**185,917,667.27**	**189,156,312.44**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年度

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　会企04表　　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	一般风险准备	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	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-145,104,419.68	1,123,529,212.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-145,104,419.68	1,123,529,212.79
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）											-826,512.12	-826,512.12
（一）综合收益总额											-826,512.12	-826,512.12
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结存留存收益												
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												
四、本年年末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-145,930,931.80	1,122,702,700.67

法定代表人：蒋小平　　主管会计工作负责人：杨抒　　会计机构负责人：李华

所有者权益变动表（续）

2021年度

会企04表

编制单位：幸福蓝海影视文化集团股份有限公司　　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	一般风险准备	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	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-134,940,121.52	1,133,693,510.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-134,940,121.52	1,133,693,510.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-10,164,298.16	-10,164,298.16
（一）综合收益总额											-10,164,298.16	-10,164,298.16
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结存留存收益												
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												
四、本年年末余额	372,608,054.00				858,131,815.53				37,893,762.94		-145,104,419.68	1,123,529,212.79

法定代表人：蒋小印　　主管会计工作负责人：杨抒印　　会计机构负责人：李华印

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司
2021年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为江苏蓝海传媒营销有限责任公司。

根据公司2015年5月22日召开的2014年度股东大会决议、2015年4月29日召开的第二届董事会第三次会议决议和修改后章程的规定，公司申请公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本77,630,000.00元，变更后的注册资本为人民币310,506,712.00元。经中国证券监督管理委员会2016年6月29日《关于核准幸福蓝海影视文化集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1456号）核准，同意公司公开发行人民币普通股7,763万股，面值为每股人民币1.00元。公司2016年7月26日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)7,763万股,每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币6.62元，共计募集人民币513,910,600.00元。本次发行后的注册资本（股本）变更为人民币310,506,712.00元。

根据2017年4月26日股东大会决议和修改后的章程议案规定，公司按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额62,101,342.00股，每股面值1元，增加股本62,101,342.00元。增资后的注册资本（股本）变更为人民币372,608,054.00元。

法定代表人：蒋小平

统一社会信用代码：91320000780270537G

经营范围：电视剧的制作、发行。影视投资（动画片、纪录片、专题片除外），电影院线和影城的经营及电影相关的广告经营，影视剧创作人员的经纪代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”。

合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予

以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用

实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

融资产在终止确认日的账面价值；（2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。 公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	鲶于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
性质组合	对于划分为性质组合的其他应收款项，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	对应收合并范围内子公司的款项、母公司及联营单位款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料(著作权)、低值易耗品、在产品、库存商品（产成品）等。

1.原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学作品、剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视剧制作成本。

2.在产品是指制作中的电影、电视剧等发生的成本，对于公司独家投资或主投的电影或电视剧，此成本于拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》，且完成项目决算后转入库存商品。

3.库存商品在公司所属影视剧制作公司是指公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品，及公司外购的影视剧产品。库存商品在公司所属影院公司主要是指其外购入库的卖品等。

4.低值易耗品指公司所属影城的维修配件及简易3D眼镜等。

（二）发出存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。

1.影视剧本属公司原材料，此成本于相关影视剧本投入拍摄并取得制作许可证时转入影视剧制作成本。

2.公司独立自制拍摄的影视片于相关摄制成本发生时通过“生产成本”科目核算，按影视剧采用个别法归集，此成本于拍摄完成并取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入库存商品。

3.公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

（1）联合摄制业务中，电视剧由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，计入“其他应付款”科目进行核算；在合作结束后，归还合作方预付的制片款项时，冲减“其他应付款”。电视剧完成摄制结转入库时，按发生的相关摄制成本全额转入库存商品。

联合摄制业务中，电影由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，

计入“预收制片款”科目进行核算；当电影完成摄制结转入库时，再将该款项转作电影库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

（2）受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，确认相应的收入并结转成本。

（3）委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作库存商品。

（4）企业的协作摄制业务，按租赁、收入等企业会计准则中相关规定进行会计处理。

4.发出存货的计价方法

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：

（1）以一次性卖断全部著作权的，在收到卖断价款时，将其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。

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）、电视台或网络媒体等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，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。因计划收入与实际总收入不符，当实际总收入大于计划收入时，总额超过计划总收入的部分收入，不结转成本（已无成本）；当实际总收入小于计划收入时，于确认预计的最后一笔收入时，结转全部结余成本。

（3）联合摄制业务中，电视剧、电影由其他合作方负责摄制成本核算及发行的，公司于收到其他合作方返回资金时冲减该项目在库存商品科目归集的成本，并将超出成本的部分确认为营业收入。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于出现下列情况使存货成本高于其可变现净值的，本公司按单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益。

（1）存货已霉烂变质。

（2）存货已过期且已无转让价值的。

（3）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。

（4）产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

（5）商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场需求变化，导致市场价格逐渐下跌。

（6）其他足以证明存货实质上已发生减值的情形。

2.公司影视业务的减值测试：

（1）原材料的减值测试：原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容方面与国家现有政策相抵触，而导致较长时间内难以立项时，提取减值准备。

（2）在产品的减值测试：影视产品投入制作后，当在题材、内容方面与国家现有政策相抵触，导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证的，提取减值准备。

（3）库存商品的减值测试：公司对库存商品的结转基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

3.可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：

（1）商品存货的可变现净值为估计售价减去估计销售费用以及相关税费后的金额；

（2）材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；

（3）为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格作为计算其可变现净值的基础；

（4）公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

（四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（五）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法计入成本费用。

十一、 合同资产

合同资产，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。公司的合同资产主要包括未达到无条件收款权的电视剧销售款。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之九“金融工具”之（八）“金融资产减值”。

十二、 持有待售及终止经营

（一）持有待售

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

十三、 长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、 固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1.与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0.00	5.00
机器设备	5-10	0.00	20.00-10.00
运输设备	4-6	0.00	25.00-16.67
办公及其他设备	3-5	0.00	33.33-20.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、 在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状

态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、 借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、 使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而

发生的除外。

（二）后续计量

1.计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋使用权	10-20	10.00-5.00
设备使用权	8-10	12.50-10.00

十八、 无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
软件	5	20.00
经营租赁权	11.5	8.70

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、 长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

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

二十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1.实质固定付款额发生变动；

2.担保余值预计的应付金额发生变动；

3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十四、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1.该义务是公司承担的现时义务；

2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；

3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

（1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十五、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司的主营业务收入主要包括电视剧业务收入、电影及衍生业务收入（其中:细分为电影制作及发行收入、院线发行及放映收入、影城卖品收入）和其他业务收入（如:广告收入、广告代理收入）。主要业务收入的确认方法如下：

1.电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过并取得《电视剧发行许可证》，将电视剧拷贝、播映带或其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

2.电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过并取得《电影公映许可证》、电影片于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。

3.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并已取得收款权利，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

4.电视剧、电影完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

5.院线发行收入：院线公司与下属影城及影片发行方签订影片分账协议，月末通过分账结算的方式与影城及发行方核对当月票房数据及分账比例等结算信息无误后，根据院线票房ERP系统出具的《幸福蓝海院线影城利润表》《影城结算表》和《片商结算表》将应收影城分账款和应付影片发行方分账款之间的差额确认为院线公司发行代理收入。

6.影城放映收入：影城票房收入是影城放映收入的最主要部分。影城按照票务系统中实际统计的票房扣除对应税金后确认票房收入。公司采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入合同负债，待卡、券持有人兑换电影票时，由合同负债确认为票房收入。

7.影城卖品收入：影城卖品收入为各影城销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影城已将相关商品提供给购货方，相关资金收到后，确认收入。

8.广告收入：广告收入在履行履约义务的时段内按履约时间进度确认。

9.广告代理收入：广告代理收入按照收到的全部广告价款与广告代理成本之间的差额确认为广告代理收入。

二十六、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3.该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

二十七、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十八、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

（3）资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十九、租赁

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用直线法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三十、 重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日 （上年年末余额）	2021年1月1日 （期初余额）	调整数
预付款项	116,434,402.86	85,577,356.88	-30,857,045.98
固定资产	336,532,442.30	291,652,959.10	-44,879,483.20
使用权资产		1,237,491,761.50	1,237,491,761.50
长期待摊费用	163,779,725.97	154,026,134.01	-9,753,591.96
一年内到期的非流动负债		74,532,373.32	74,532,373.32
租赁负债		1,313,160,215.76	1,313,160,215.76
未分配利润	-294,987,086.68	-522,210,173.59	-227,223,086.91
少数股东权益	-63,579,627.35	-72,047,489.16	-8,467,861.81

（1）首次执行日使用权资产账面价值采用假设自租赁开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）。2021年1月1日，公司将合并资产负债表中适用于新租赁准则的预付款项账面价值 30,857,045.98 元调整租赁负债账面价值；固定资产账面余额76,186,343.32元重分类至使用权资产账面余额，固定资产累计折旧31,306,860.12元重分类至使用权资产累计折旧，作为对使用权资产项目的抵减；长期待摊费用9,753,591.96元调整租赁负债账面价值。

（2）公司选择简化的追溯调整法对租赁进行衔接会计处理：

①2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.00%。

②2020年财务报表中披露的期末重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款按2021年1月1日增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,749,705,797.64
减：采用简化处理的租赁付款额	
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
2021年1月1日经营租赁付款额	1,749,705,797.64
2021年1月1日加权平均增量借款利率	4.00%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	1,387,692,589.08
加：2020年12月31日应付融资租赁款	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	74,532,373.32
2021年1月1日租赁负债	1,313,160,215.76

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%、9%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%
文化事业建设费	广告业的营业额	3%
电影专项资金	影城售票额	5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
幸福蓝海香港文化投资有限公司	16.5%
西安幸福蓝海影城有限责任公司	15%
成都幸福蓝海影城有限责任公司	15%
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	20%
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	20%
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	20%
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	20%
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	20%
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	20%
宝应幸福蓝海影院有限公司	20%
张家港幸福蓝海影城有限公司	20%
无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	20%
徐州幸海时光影院管理有限公司	20%
苏州吴江幸海影院管理有限公司	20%
高邮市幸福融媒影院发展有限公司	20%
仪征新集幸海影院管理有限公司	20%
盐城盐都幸海影城有限公司	20%
仪征福晟影视传媒有限公司	20%
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	25%
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	25%
贵州笛女影视传媒有限公司	20%
笛女影视传媒（上海）有限公司	20%
笛女阿瑞斯影视传媒（北京）有限公司	20%

二、税收优惠及批文

1、依照财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、2015 年 5 月成都市青羊区地方税务局《享受西部大开发企业所得税优惠政策审核确认表》及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告[2020]23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西安幸福蓝海影城有限责任公司和成都幸福蓝海影城享受西部大开发企业税收优惠政策，2021 年企业所得税率执行税率为 15%。

2、根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124 号），2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告[2021]12 号）规定，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

5、根据财政部 国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税[2019]17 号）规定，对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征增值税。

6、根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告[2020]25 号）文件规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税。为进一步支持和鼓励企业复工复产，明确自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）文件规定，《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）规定的税费优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

7、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号）等规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

（1）货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	694,645.28	601,456.58
银行存款	396,878,254.26	559,311,683.27
其他货币资金[注]	5,670,000.00	5,170,000.00
合计	403,242,899.54	565,083,139.85

[注]其他货币资金为保函保证金。

（2）期末余额中被冻结的货币资金合计 13,603,699.59 元。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,000,000.00	
其中：银行结构性存款	80,000,000.00	

3.应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,689,508.80	21,096,900.00

4.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	174,188,270.10	315,350,038.58
1～2年	54,693,787.90	84,628,027.73
2～3年	18,170,804.37	665,268.17
3～4年	640,636.65	91,146,114.47
4～5年	88,913,914.47	50,877,696.52
5年以上	86,778,835.64	39,450,889.96
合计	423,386,249.13	582,118,035.43
减：坏账准备	199,154,345.88	202,995,687.10
应收账款净额	224,231,903.25	379,122,348.33

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	139,200,368.94	32.88	139,200,368.94	100.00	

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(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	284,185,880.19	67.12	59,953,976.94	21.10	224,231,903.25
其中：逾期账龄组合	245,035,013.62	57.87	59,953,976.94	24.47	185,081,036.68
其他组合	39,150,866.57	9.25			39,150,866.57
合计	423,386,249.13	/	199,154,345.88	/	224,231,903.25

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	140,015,772.20	24.06	140,015,772.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	442,102,263.23	75.94	62,979,914.90	14.25	379,122,348.33
其中：逾期账龄组合	353,940,604.89	60.80	62,979,914.90	17.79	290,960,689.99
其他组合	88,161,658.34	15.14			88,161,658.34
合计	582,118,035.43	/	202,995,687.10	/	379,122,348.33

单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏真慧影业有限公司	1,599,600.00	1,599,600.00	100.00	已诉讼判决，未能获得执行
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	100.00	预计无法收回
北京传影影院管理有限公司	1,393,646.97	1,393,646.97	100.00	预计无法收回
合肥传影企业管理有限公司	1,918,486.61	1,918,486.61	100.00	预计无法收回
启东市中传文化发展有限公司	105,144.42	105,144.42	100.00	预计无法收回
无锡中传企业管理有限公司	334,521.70	334,521.70	100.00	预计无法收回
诸暨中传文化传播有限公司	243,012.73	243,012.73	100.00	预计无法收回
上海瑞锦影视文化传播有限公司	34,866,400.00	34,866,400.00	100.00	预计无法收回
中国教育电视台	19,000,000.00	19,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖州成天影业有限公司	18,900,000.00	18,900,000.00	100.00	预计无法收回
宁波凤谊影视传媒有限公司	28,262,350.00	28,262,350.00	100.00	预计无法收回
北京博文视窗广告有限公司	5,964,863.98	5,964,863.98	100.00	预计无法收回
中视合利文化传媒(北京)有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黑龙江电视台	16,800,000.00	16,800,000.00	100.00	预计无法收回
泰州万聚影院管理有限公司	54,237.37	54,237.37	100.00	预计无法收回
苏州诚享聚美影城管理有限公司	377,529.68	377,529.68	100.00	预计无法收回
佛山市领溢电影院管理有限公司	1,223,554.20	1,223,554.20	100.00	预计无法收回
上海晶茂文化传播有限公司	92,414.37	92,414.37	100.00	预计无法收回
连云港享泠顺影院管理有限公司泰州分公司	164,606.91	164,606.91	100.00	预计无法收回
合计	139,200,368.94	139,200,368.94	100.00	/

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	117,192,128.63	2,129,287.29	1.82	147,134,464.10	2,647,816.96	1.80
逾期1年以内	59,597,792.88	4,171,845.50	7.00	155,257,606.25	10,868,032.44	7.00
逾期1～2年	19,366,372.83	5,809,911.85	30.00	3,465,433.56	1,386,173.42	40.00
逾期2～3年	1,883,249.05	847,462.07	45.00	26,044.50	20,835.60	80.00
逾期3～4年				703,009.05	703,009.05	100.00
逾期4年以上	46,995,470.23	46,995,470.23	100.00	47,354,047.43	47,354,047.43	100.00
合计	245,035,013.62	59,953,976.94	24.47	353,940,604.89	62,979,914.90	17.79

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注]	
坏账准备	202,995,687.10	-1,113,590.39	2,727,745.79		-5.04	199,154,345.88

[注]其他为合并范围变动减少的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
文津时代文化创意（北京）股份有限公司	2,250,000.00	银行存款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省广播电视集团有限公司	37,485,283.02	8.85	
上海瑞锦影视文化传播有限公司	34,866,400.00	8.24	34,866,400.00
内蒙古恒业牧马人影视文化传播有限公司	28,809,769.70	6.80	8,642,930.91

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
宁波风谊影视传媒有限公司	28,262,350.00	6.68	28,262,350.00
霍尔果斯好好学习影业有限公司	21,228,200.00	5.01	2,005,695.89
合计	150,652,002.72	35.58	73,777,376.80

5.预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	86,433,362.51	55.36	1,726,373.38	38,329,738.41	40.45	754,114.43
1～2年	3,556,938.12	2.28	177,846.90	5,657,098.44	7.16	282,854.92
2～3年	1,607,057.48	1.03	160,705.75	44,211,170.93	27.82	7,113,418.59
3～4年	31,943,987.23	20.46	8,788,797.45	5,848,108.80	3.68	1,329,621.76
4～5年	4,348,108.80	2.78	2,274,054.40	2,292,500.00	1.44	1,281,250.00
5年以上	28,242,119.02	18.09	28,242,119.02	30,900,819.02	19.45	30,900,819.02
合计	156,131,573.16	100.00	41,369,896.90	127,239,435.60	100.00	41,662,078.72

（2）账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额		未及时结算原因
	账面余额	坏账准备	
供应商1	19,607,079.95	3,909,704.00	预付激光使用费
供应商2	6,000,000.00	6,000,000.00	影视剧项目执行中
供应商3	4,716,981.15	943,396.23	影视剧项目执行中
供应商4	2,000,000.00	2,000,000.00	影视剧项目执行中
供应商5	2,000,000.00	2,000,000.00	定金
合计	34,324,061.10	14,853,100.23	/

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商1	23,883,863.80	15.30
供应商6	22,561,792.45	14.45
供应商7	18,954,000.00	12.14
供应商8	18,194,716.98	11.65
供应商3	14,150,943.45	9.06
合计	97,745,316.68	62.60

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	29,879,414.48	21,447,288.68
合计	32,879,414.48	24,447,288.68

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京国影纵横电影发行有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	24,178,742.63	10,808,996.69
1～2年	2,148,719.79	8,463,762.99
2～3年	7,721,941.33	25,151,707.55
3～4年	19,622,136.37	72,399,722.73
4～5年	72,141,121.01	124,018,208.33
5年以上	131,323,870.77	7,825,372.80
小计	257,136,531.90	248,667,771.09
减：坏账准备	227,257,117.42	227,220,482.41
合计	29,879,414.48	21,447,288.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	18,984,101.57	15,264,850.38
备用金	1,104,274.35	996,643.33
代垫付单位款项	7,542,503.89	8,140,933.13
未取得发票的预付进项税款	11,100,407.06	8,427,361.60
逾期固投项目及逾期利息	203,774,046.02	203,774,046.02
代垫影视剧项目制作款	6,752,060.73	6,752,060.73
其他往来	7,879,138.28	5,311,875.90
合计	257,136,531.90	248,667,771.09
减：坏账准备	227,257,117.42	227,220,482.41
净额	29,879,414.48	21,447,288.68

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	107,460.99	12,711,855.38	214,401,166.04	227,220,482.41
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-21,743.85	21,743.85	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	124,835.25	1,937,458.60	3,875,608.79	5,937,902.64
本期转回			2,000,000.00	2,000,000.00
本期核销			3,894,000.00	3,894,000.00
其他变动	-1,061.67	-6,205.96		-7,267.63
2021 年 12 月 31 日余额	209,490.72	14,664,851.87	212,382,774.83	227,257,117.42

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动[注]	
其他应收款坏账准备	227,220,482.41	5,937,902.64	2,000,000.00	3,894,000.00	-7,267.63	227,257,117.42

[注] 其他为合并范围变动减少的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回或转回方式
北京广电影视传媒有限公司	2,000,000.00	抵偿方式

⑤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	3,894,000.00

其中重要的其他应收款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	借款	3,894,000.00	影城转让往来核销	公司内部审批、公开挂牌交易	是

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
河北当代文化传媒有限公司	固投项目及逾期利息	8,000,000.00	4～5 年	19.96	51,320,547.95
		43,320,547.95	5 年以上		

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
北京阿笈摩影业投资有限公司	固投项目及逾期利息	1,910,904.11	3～4年	16.32	41,952,438.36
		6,000,000.00	4～5年		
		34,041,534.25	5年以上		
北京中视华阳国际文化传播有限公司	固投项目及逾期利息	4,000,000.00	4～5年	10.67	27,431,506.85
		23,431,506.85	5年以上		
霍尔果斯奥格影视传媒有限公司	固投项目及逾期利息	22,500,000.00	4～5年	8.75	22,500,000.00
陕西蓝盾影视文化公司	固投项目	17,000,000.00	5年以上	6.61	17,000,000.00
合计	/	160,204,493.16	/	62.31	160,204,493.16

7.存货

（1）存货分类

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
原材料	62,394,451.58	41,045,826.63	21,348,624.95	61,180,561.61	41,144,329.20	20,036,232.41
在产品	113,831,559.42	2,090,288.05	111,741,271.37	72,697,817.82	2,090,288.05	70,607,529.77
库存商品	308,714,541.53	97,074,684.03	211,639,857.50	497,236,481.86	56,477,156.88	440,759,324.98
合计	484,940,552.53	140,210,798.71	344,729,753.82	631,114,861.29	99,711,774.13	531,403,087.16

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	41,144,329.20			96,049.33	2,453.24	41,045,826.63
在产品	2,090,288.05					2,090,288.05
库存商品	56,477,156.88	40,597,527.15				97,074,684.03
合计	99,711,774.13	40,597,527.15		96,049.33	2,453.24	140,210,798.71

[注]其他减少是公司子公司幸福蓝海香港文化投资有限公司期末存货跌价准备按照美元对人民币汇率折算形成的差异。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有前期累计借款费用资本化金额2,626,118.74元。

（4）存货年末余额中前五名影视剧作品情况

影视剧名称	存货分类	开机时间	报告期末拍摄进度
《数风流人物》	在产品	2021年4月9日	后期制作中
《裸养》	库存商品	2018年8月24日	取得发行许可证

影视剧名称	存货分类	开机时间	报告期末拍摄进度
《邓丽君之我只在乎你》	库存商品	2018年3月16日	取得发行许可证
《海上繁花》	库存商品	2016年11月18日	取得发行许可证
《弯弯的大湾》	库存商品	2019年4月15日	取得发行许可证

公司存货前五名的影视剧账面余额合计数为276,585,808.32元，占存货期末余额合计数的比例是57.03%。

8.合同资产

（1）合同资产的分类

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
电视剧款	64,091,748.00	64,091,748.00		68,220,448.00	68,220,448.00	

（2）期末单项计提减值准备的合同资产

合同资产（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北电视台	43,758,400.00	43,758,400.00	100.00	预计无法收回
湖北广播电视台	10,721,900.00	10,721,900.00	100.00	预计无法收回
云南广播电视台	4,207,840.00	4,207,840.00	100.00	预计无法收回
山西广播电视台	3,820,908.00	3,820,908.00	100.00	预计无法收回
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	1,582,700.00	1,582,700.00	100.00	预计无法收回
合计	64,091,748.00	64,091,748.00		

（3）合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	68,220,448.00		4,128,700.00		64,091,748.00

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定回报投资款	38,500,000.00	48,000,000.00
预缴税金额	577,644.06	755,715.59
待抵扣增值税进项税	57,294,816.30	46,838,867.97
合计	96,372,460.36	95,594,583.56
减：固定回报投资款减值准备	7,000,000.00	3,000,000.00
净额	89,372,460.36	92,594,583.56

10.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京国影纵横电影发行有限公司	3,767,441.02			2,340,626.75			2,000,000.00			4,108,067.77	
南京新街口影城有限责任公司	23,219,620.57			-2,792,368.66						20,427,251.91	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	10,359,893.64			-20,443.49						10,339,450.15	
江苏福泰软件科技有限公司	10,883,291.67			1,397,770.01						12,281,061.68	
宿迁市天仙配影城有限公司		588,000.00		-17,815.93						570,184.07	
浙江幸福蓝海云上连业影视文化有限公司		2,520,000.00	2,520,000.00								
苏州中广华夏影院管理有限公司		1,840,000.00								1,840,000.00	
连云港中广华夏影院管理有限公司		1,800,000.00		-1,045,530.91						754,469.09	
合计	48,230,246.90	6,748,000.00	2,520,000.00	-137,762.23			2,000,000.00			50,320,484.67	

11.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
南京东辰影视文化有限公司	100,000.00	100,000.00
苏州蓝海鑫盛影院管理有限公司		6,660.62
郑州市幸福蓝海视尚影院有限公司		
盐城幸福蓝海新龙影院管理有限公司	48,292.02	51,822.61
南通幸福蓝海亿邦影院发展有限公司	36,639.66	100,000.00
仪征幸福蓝海艺德影院管理有限公司	89,977.90	
如东幸福蓝海亿邦影院发展有限公司	100,000.00	
江苏省电影集团有限公司	50,000,000.00	
合计	50,374,909.58	258,483.23

（2）非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京东辰影视文化有限公司					非交易性权益工具投资	
苏州蓝海鑫盛影院管理有限公司			100,000.00		非交易性权益工具投资	
郑州市幸福蓝海视尚影院有限公司			100,000.00		非交易性权益工具投资	
盐城幸福蓝海新龙影院管理有限公司			51,707.98		非交易性权益工具投资	
南通幸福蓝海亿邦影院发展有限公司			63,360.34		非交易性权益工具投资	
仪征幸福蓝海艺德影院管理有限公司			10,022.10		非交易性权益工具投资	
如东幸福蓝海亿邦影院发展有限公司					非交易性权益工具投资	
江苏省电影集团有限公司					非交易性权益工具投资	
合计			325,090.42			

12.其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	2,993,950.60	3,806,026.82
其中：北京幸福蓝海影城管理有限责任公司	375,901.28	387,977.50
东海县蓝海影城有限公司	615,398.77	615,398.77
北京天空之城电影投资合伙企业（有限合伙）	2,002,650.55	2,802,650.55

13.固定资产

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	297,401,173.29	291,652,959.10

（2）固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15,509,520.00	665,963,670.32	11,536,282.14	80,166,241.23	773,175,713.69
2.本期增加金额		85,456,977.62		2,513,335.83	87,970,313.45
(1)购置		2,251,056.73		2,513,335.83	4,764,392.56
(2)在建工程转入		83,205,920.89			83,205,920.89
3.本期减少金额		24,921,791.65		3,125,494.22	28,047,285.87
(1)处置或报废		11,417,782.21		2,258,895.25	13,676,677.46
(2)企业合并减少		13,504,009.44		866,598.97	14,370,608.41
4. 期末余额	15,509,520.00	726,498,856.29	11,536,282.14	79,554,082.84	833,098,741.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,682,881.15	401,131,881.31	11,413,642.61	59,201,813.74	479,430,218.81
2.本期增加金额	776,210.40	74,055,946.54	40,882.32	5,811,823.69	80,684,862.95
(1)计提	776,210.40	74,055,946.54	40,882.32	5,811,823.69	80,684,862.95
3.本期减少金额		22,871,211.61		2,828,379.46	25,699,591.07
(1)处置或报废		10,542,303.92		1,966,279.54	12,508,583.46
(2)企业合并减少		12,328,907.69		862,099.92	13,191,007.61
4. 期末余额	8,459,091.55	452,316,616.24	11,454,524.93	62,185,257.97	534,415,490.69
三、减值准备					
1. 期初余额		1,873,458.21		219,077.57	2,092,535.78
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		810,458.49			810,458.49
(1)处置或报废		810,458.49			810,458.49
4. 期末余额		1,062,999.72		219,077.57	1,282,077.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,050,428.45	273,119,240.33	81,757.21	17,149,747.30	297,401,173.29
2. 期初账面价值	7,826,638.85	262,958,330.80	122,639.53	20,745,349.92	291,652,959.10

14.在建工程

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,620,899.79	7,266,448.09

（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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
影城项目	18,620,899.79		18,620,899.79	7,266,448.09		7,266,448.09

②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	本期减少		期末余额
				转入固定资产	其他减少[注]	
珠海金湾华发商都项目	2,969.77		21,356,509.12	9,037,031.38	12,319,477.74	
威海华发新天地项目	2,350.03		16,734,906.16	5,412,109.67	11,322,796.49	
扬州弘阳广场项目	1,339.86		7,813,975.51	2,839,907.84	4,974,067.67	
青岛即墨海尚海项目	1,482.46		13,218,882.13	6,385,011.99	6,833,870.14	
东台中南城项目	2,143.02		14,377,259.92	5,328,107.49	9,049,152.43	
苏州光福镇项目	483.94		3,657,700.67	1,453,302.38	2,204,398.29	
太仓嘉禾华发项目	1,725.85		13,813,299.62	4,865,854.92	8,947,444.70	
厦门集美世贸广场项目	1,703.35		13,053,396.07	4,634,616.67	8,418,779.40	
苏州太仓双凤镇项目	263.06		1,323,068.25	523,692.04	799,376.21	
连云港东海温泉镇项目	168.03		1,398,967.48	392,943.77	1,006,023.71	
连云港堆沟港镇项目	236.94		1,891,031.91	423,389.38	1,467,642.53	
海门大有境项目	1,327.02		5,763,102.61	4,122,227.06	1,640,875.55	
苏州马涧项目	992.36		6,379,584.67	2,942,426.94	3,437,157.73	
苏州望亭镇项目	698.05		5,509,715.95	2,272,632.22	3,237,083.73	
扬州新集镇项目	258.34		2,122,692.50	770,714.70	1,351,977.80	
宿迁界集镇项目	200.94		1,558,799.71	391,558.41	1,167,241.30	
射阳临海镇项目	153.22		968,233.71	148,246.02	819,987.69	
泗洪金锁镇项目	51.02		339,318.59	339,318.59		
中山华发商都项目	1,583.60		12,198,580.83	7,069,593.64	5,128,987.19	
南京江北虹悦城项目	2,821.18		22,236,709.73	14,652,839.61	7,583,870.12	
徐州招商花园城项目	1,414.28		10,307,461.91	5,404,478.04	4,902,983.87	
宁波环宇城项目	1,785.24		12,201,418.39	3,795,918.13	8,405,500.26	
杭州公园 1872 项目	2,213.18		7,793,626.77			7,793,626.77
成都西锦国际项目	1,451.94	6,247,933.67	23,940.00			6,271,873.67
宁波远大宝龙广场项目	1,157.89		2,250,804.90			2,250,804.90
其他项目小计	709.90	1,018,514.42	1,286,080.03			2,304,594.45
合计		7,266,448.09	199,579,067.14	83,205,920.89	105,018,694.55	18,620,899.79

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	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
珠海金湾华发商都项目	72.05				自筹资金
威海华发新天地项目	71.21				自筹资金
扬州弘阳广场项目	58.32				自筹资金
青岛即墨海尚海项目	89.17				自筹资金
东台中南城项目	67.09				自筹资金
苏州光福镇项目	75.58				自筹资金
太仓嘉禾华发项目	80.04				自筹资金
厦门集美世贸广场项目	76.63				自筹资金
苏州太仓双凤镇项目	50.30				自筹资金
连云港东海温泉镇项目	83.26				自筹资金
连云港堆沟港镇项目	79.81				自筹资金
海门大有境项目	43.43				自筹资金
苏州马涧项目	64.29				自筹资金
苏州望亭镇项目	78.93				自筹资金
扬州新集镇项目	82.17				自筹资金
宿迁界集镇项目	77.58				自筹资金
射阳临海镇项目	63.19				自筹资金
泗洪金锁镇项目	66.51				自筹资金
中山华发商都项目	77.03				自筹资金
南京江北虹悦城项目	78.82				自筹资金
徐州招商花园城项目	72.88				自筹资金
宁波环宇城项目	68.35				自筹资金
杭州公园 1872 项目	35.21				自筹资金
成都西锦国际项目	43.20				自筹资金
宁波远大宝龙广场项目	19.44				自筹资金
其他项目	32.46				自筹资金

[注] 其他减少为转入使用权资产22,866,103.73元，转入长期待摊费用82,152,590.82元。

15.使用权资产

项目	房屋使用权	设备使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,670,743,090.54	76,186,343.32	1,746,929,433.86
2.本期增加金额	44,824,892.23	23,987,875.40	68,812,767.63

项目	房屋使用权	设备使用权	合计
⑴新增租赁	44,824,892.23	1,121,771.67	45,946,663.90
⑵在建工程转入		22,866,103.73	22,866,103.73
3.本期减少金额	11,623,056.15		11,623,056.15
⑴租赁到期			
⑵其他减少	11,623,056.15		11,623,056.15
4.期末余额	1,703,944,926.62	100,174,218.72	1,804,119,145.34
二、累计折旧			
1.期初余额	478,130,812.24	31,306,860.12	509,437,672.36
2.本期增加金额	113,802,342.45	6,635,133.10	120,437,475.55
⑴计提	113,802,342.45	6,635,133.10	120,437,475.55
3.本期减少金额	710,297.85		710,297.85
⑴租赁到期			
⑵其他减少	710,297.85		710,297.85
4.期末余额	591,222,856.84	37,941,993.22	629,164,850.06
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,112,722,069.78	62,232,225.50	1,174,954,295.28
2.期初账面价值	1,192,612,278.30	44,879,483.20	1,237,491,761.50

[注]其他减少为租赁变动减少

16.无形资产

项目	计算机软件	经营租赁权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,996,023.32	35,336,890.00	41,332,913.32
2.本期增加金额	48,169.81		48,169.81
⑴购置	48,169.81		48,169.81
⑵企业合并增加			
3.本期减少金额	15,703.41		15,703.41
⑴处置			
⑵企业合并减少	15,703.41		15,703.41
4.期末余额	6,028,489.72	35,336,890.00	41,365,379.72
二、累计摊销			

项目	计算机软件	经营租赁权	合计
1. 期初余额	3,956,481.60	14,615,150.22	18,571,631.82
2. 本期增加金额	778,552.06	895,517.02	1,674,069.08
(1)计提	778,552.06	895,517.02	1,674,069.08
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额	15,703.41		15,703.41
(1)处置			
(2)企业合并减少	15,703.41		15,703.41
4. 期末余额	4,719,330.25	15,510,667.24	20,229,997.49
三、减值准备			
1. 期初余额		14,700,000.00	14,700,000.00
2. 本期增加金额		5,126,222.76	5,126,222.76
(1)计提		5,126,222.76	5,126,222.76
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		19,826,222.76	19,826,222.76
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,309,159.47		1,309,159.47
2. 期初账面价值	2,039,541.72	6,021,739.78	8,061,281.50

17.商誉

（1）商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
西安幸福蓝海影城有限责任公司	13,883,194.65			13,883,194.65
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	3,130,904.09		3,130,904.09	
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	480,467,232.90			480,467,232.90
合计	513,224,948.19		3,130,904.09	510,094,044.10

（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	处置	
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	4,970,173.48			4,970,173.48
成都幸福蓝海影城有限责任公司	5,201,694.40			5,201,694.40

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	处置	
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	5,571,748.67			5,571,748.67
大庆幸福蓝海影城有限责任公司	3,130,904.09		3,130,904.09	
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	480,467,232.90			480,467,232.90
合计	499,341,753.54		3,130,904.09	496,210,849.45

（3）在资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，首先计算包含商誉的资产组的账面价值，再将各资产组账面价值与其可收回金额进行比较以确定是否发生减值，可收回金额是按照收益法测算的资产组预计未来现金流量的现值确定。

①经测试，公司确定与西安幸福蓝海影城有限责任公司相关的商誉未发生减值。公司减值测试中采用的其他关键参数包括：收入增长率、息税前利润率、税前折现率，公司的关键参数如下表：

公司名称	收入增长率	息税前利润率	税前折现率
西安幸福蓝海影城有限责任公司	5.88%-0.00%	22.82%-16.66%	14.13%

公司根据以上关键参数和历史经验、同行业水平以及对市场发展的预期，预测未来期间的现金流量。公司委托江苏华信资产评估有限公司对西安幸福蓝海影城有限责任公司资产组预计未来现金流量的现值进行评估并出具了苏华评报字[2022]第137号评估报告。

18.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少[注]	
影城装修费	148,450,018.44	86,818,794.79	59,381,388.51	1,950.24	175,885,474.48
中央空调使用费（影院）	2,793,173.15		1,070,433.08		1,722,740.07
办公场所装修费摊销	609,781.86		609,781.86		
其他	2,173,160.56	79,855.50	557,208.10		1,695,807.96
合计	154,026,134.01	86,898,650.29	61,618,811.55	1,950.24	179,304,022.51

[注]其他减少为企业合并减少。

19.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
信用减值准备	1,418,785.65	353,636.99	1,220,280.54	304,010.71
资产减值准备	12,705.86	2,849.29	35,757.03	8,604.31
递延收益	51,279.13	7,691.87	63,837.27	9,575.59

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
可抵扣亏损	20,680,263.40	4,722,093.93	16,924,458.93	4,005,492.30
装修费摊销	3,477,020.44	869,255.11	4,056,523.78	1,014,130.95
合计	25,640,054.48	5,955,527.19	22,300,857.55	5,341,813.86

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备	342,603,877.10	344,965,080.23
资产减值准备	98,480,619.41	88,717,353.45
可抵扣亏损	238,227,330.60	187,863,962.49
合计	679,311,827.11	621,546,396.17

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2021年度		8,637,457.82
2022年度	13,424,314.18	13,424,314.18
2023年度	24,208,157.11	24,208,157.11
2024年度	99,263,313.05	98,805,692.59
2025年度	44,299,682.80	42,301,844.76
2026年度	56,521,876.12	
无限期[注]	509,987.34	486,496.03
合计	238,227,330.60	187,863,962.49

[注]公司全资子公司幸福蓝海香港文化投资有限公司可抵扣亏损期限按香港公司法规定为无限期。

20.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	23,687,360.00	42,186,558.73

21.应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
影视剧项目制作及分成款	28,827,878.26	29,188,155.12
院线发行分账款	158,339,784.61	231,684,486.05
设备及工程款	110,752,396.24	81,046,030.66
其他采购款	11,062,740.36	6,329,105.23
合计	308,982,799.47	348,247,777.06

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 9	4,743,107.39	项目分成款尚未结算
供应商 10	2,169,811.32	项目分成款尚未结算
供应商 11	2,136,227.06	项目分成款尚未结算
供应商 12	1,750,909.96	项目分成款尚未结算
供应商 13	1,743,810.17	项目分成款尚未结算
合计	12,543,865.90	/

③应付账款期末余额前五名单位情况

应付账款	期末余额	业务内容	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商 14	99,164,642.97	院线发行分账款	32.09
供应商 15	57,169,420.16	院线发行分账款	18.50
供应商 16	9,598,763.90	设备及工程款	3.11
供应商 17	6,763,182.15	设备及工程款	2.19
供应商 18	5,985,941.88	设备及工程款	1.94
合计	178,681,951.06	/	57.83

22.合同负债

项目	期末余额	期初余额
业务款	173,012,468.33	174,948,971.75

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	24,660,700.30	147,331,480.58	151,415,908.18	20,576,272.70
二、离职后福利—设定提存计划		16,914,973.41	16,891,921.42	23,051.99
三、辞退福利	264,426.46	805,969.60	1,049,451.52	20,944.54
合　计	24,925,126.76	165,052,423.59	169,357,281.12	20,620,269.23

（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
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,561,756.02	114,184,386.97	118,319,741.08	20,426,401.91
二、职工福利费		14,847,498.02	14,847,498.02	
三、社会保险费	24,062.24	9,627,503.04	9,637,259.39	14,305.89
其中：1.医疗保险费	21,745.01	8,650,844.71	8,659,441.22	13,148.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		304,267.57	304,032.89	234.68
3. 生育保险费	2,317.23	672,390.76	673,785.28	922.71
四、住房公积金	3,657.00	6,113,426.66	6,054,585.66	62,498.00
五、工会经费和职工教育经费	71,225.04	2,558,665.89	2,556,824.03	73,066.90
合计	24,660,700.30	147,331,480.58	151,415,908.18	20,576,272.70

（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、基本养老保险费		16,380,775.57	16,358,422.27	22,353.30
2、失业保险费		534,197.84	533,499.15	698.69
合计		16,914,973.41	16,891,921.42	23,051.99

24.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	328,494.62	2,908,535.89
企业所得税	239,517.46	239,517.46
个人所得税	91,013.69	52,734.00
城市维护建设税	194,297.08	287,944.62
教育费附加	261,235.17	328,228.92
文化事业建设费	3,391.45	4,327.45
印花税	15,805.26	17,031.72
各项基金	41,719.83	42,520.05
电影专项资金	1,806,399.29	2,171,203.37
房产税	21,428.59	42,857.16
合计	3,003,302.44	6,094,900.64

25.其他应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	117,203,927.91	91,366,426.41
其他应付款	575,115,346.82	717,120,557.68
合计	692,319,274.73	808,486,984.09

（2）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息[注]	117,203,927.91	91,366,426.41

[注]公司子公司重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司逾期的应付利息。

（3）其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
联合投资方项目投资款	65,794,575.88	172,295,687.07
已报销未支付的费用	30,509,446.13	80,926,084.68
押金、保证金	90,252,663.66	65,772,956.08
固定回报筹资本金[注]	168,620,000.00	168,620,000.00
债务违约金	36,655,734.21	18,925,630.46
借款本金	41,414,800.00	47,333,300.00
代收代付款	9,294,949.01	4,737,598.11
股权收购款	125,407,500.00	125,407,500.00
担保形成的债务		28,300,000.00
其他	7,165,677.93	4,801,801.28
合计	575,115,346.82	717,120,557.68

[注]公司子公司重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司存在无法偿还的到期债务本金206,120,000.00元，其中固定回报筹资168,620,000.00元，借款37,500,000.00元。

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位1	50,000,000.00	保证金
单位2	32,311,250.00	股权收购款
单位3	31,320,000.00	固定回报投资
单位4	28,248,167.48	固定回报筹资及违约金
单位5	26,222,500.00	股权收购款
合计	168,101,917.48	

26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	89,134,777.95	74,532,373.32

27.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,940,462.53	5,541,796.99

28.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,357,120,794.81	1,387,692,589.08

项目	期末余额	期初余额
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	89,134,777.95	74,532,373.32
合计	1,267,986,016.86	1,313,160,215.76

29.长期应付款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	327,594.91	327,594.91

（2）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电影精品专项资金	327,594.91			327,594.91

30.预计负债

项目	期末余额	期初余额
债务违约金	373,917.38	3,692,413.63
合同违约义务	12,635,000.00	17,393,000.00
合计	13,008,917.38	21,085,413.63

31.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额
政府补助[注]	58,204,972.66	9,274,244.41	28,025,879.01	39,453,338.06

[注]政府补助明细情况详见附注五-56.政府补助。

32.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	372,608,054.00						372,608,054.00

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）	855,666,581.35			855,666,581.35
其他资本公积	4,302,000.00			4,302,000.00
合计	859,968,581.35			859,968,581.35

34.其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-241,516.77	-83,573.65		

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-241,516.77	-83,573.65		
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,266.51	9,752.44		
其中：外币财务报表折算差额	2,266.51	9,752.44		
合计	-239,250.26	-73,821.21		

（续表）

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-83,573.65		-325,090.42
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-83,573.65		-325,090.42
二、将重分类进损益的其他综合收益		9,752.44		12,018.95
其中：外币财务报表折算差额		9,752.44		12,018.95
合计		-73,821.21		-313,071.47

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	37,893,762.94			37,893,762.94

36.未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-294,987,086.68	93,520,351.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-227,223,086.91	
调整后期初未分配利润	-522,210,173.59	93,520,351.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-170,400,107.72	-388,507,438.20
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-692,610,281.31	-294,987,086.68

37.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	860,625,106.42	382,114,688.64	526,375,227.65	273,017,242.48
其他业务	86,794,408.23	790,537.91	44,834,126.66	384,764.62
合计	947,419,514.65	382,905,226.55	571,209,354.31	273,402,007.10

（2）合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	236,882,054.67	256,429,596.13
电影及衍生小计	623,743,051.75	269,945,631.52
其中：电影制作及发行	369.60	13,809,769.70
院线发行及放映收入	571,913,275.53	235,796,772.45
影城卖品收入	51,508,651.88	20,339,089.37
院线加盟服务收入	320,754.74	
资产租赁	11,242,231.34	5,700,931.51
广告收入	31,448,386.80	18,105,706.79
技术服务费	26,250,099.12	11,593,533.32
尊享卡	1,020,628.47	529,419.61
其他	16,833,062.50	8,904,535.43
合计	947,419,514.65	571,209,354.31

（3）合同产生的成本情况

合同分类	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	130,229,598.81	163,335,323.63
电影及衍生小计	251,885,089.83	109,681,918.85
其中：电影制作及发行	2,866,609.07	
院线发行及放映成本	235,873,441.44	102,361,680.52
影城卖品成本	13,145,039.32	7,320,238.33
广告成本	732,127.97	370,423.82
其他	58,409.94	14,340.80
合计	382,905,226.55	273,402,007.10

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为188,816,799.50元。

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	437,517.34	234,861.76
教育费附加	316,266.53	170,194.37

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	838,848.97	580,231.06
房产税	-42,857.14	85,714.30
土地使用税	1,390.60	33,490.38
文化事业建设费	694.92	509.87
各项基金	21,976.28	
电影专项资金	28,378,195.30	8,153,025.80
合计	29,952,032.80	9,258,027.54

39.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和社会保险费	63,601,312.04	51,220,989.29
折旧与摊销	240,260,960.81	151,466,747.17
租赁费	8,356,014.90	81,124,684.43
水电费	22,370,587.92	16,940,465.55
业务宣传费	14,615,123.89	17,104,619.52
物业费	28,541,832.40	20,506,371.11
发行费	64,902,203.05	91,647,898.93
物料及低值易耗品	12,881,477.32	10,203,399.28
销售业务服务费	9,797,836.50	4,423,984.68
保洁费	13,459,850.42	6,707,328.06
修理费	7,568,250.23	5,991,958.41
印刷制作费	1,806,500.10	1,684,344.23
其他	2,252,362.28	3,340,203.02
合计	490,414,311.86	462,362,993.68

40.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬和社会保险费	101,451,111.55	85,024,559.38
折旧与摊销	5,658,209.75	6,894,840.84
办公费	1,488,179.36	1,496,372.33
差旅费	2,456,335.19	2,005,483.42
招待费	1,533,131.78	1,275,501.64
租赁费	6,324,111.56	6,428,802.70
车辆费	1,013,451.22	1,135,049.09
宣传推广费	1,770,940.71	1,405,186.59
中介机构费	3,660,019.64	4,678,468.77

项目	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	1,190,064.31	1,350,664.69
会务费	117,841.77	719,898.70
水电费	35,129.51	111,684.30
综合基金	4,450.42	546,309.67
其他	5,777,483.80	7,309,570.50
合计	132,480,460.57	120,382,392.62

41.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,717,966.92	32,890,256.67
其中：租赁负债利息费用	53,916,367.77	
减：利息收入	4,760,967.98	3,563,888.01
加：汇兑损失（减收益）	9,971.23	29,977.45
加：手续费支出	1,149,214.41	627,032.52
合计	77,116,184.58	29,983,378.63

42.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	33,668,145.93	26,863,339.74	33,668,145.93
增值税进项税加计扣除	2,833,488.75	2,728,957.64	
税金手续费返还	112,805.41	104,999.69	112,805.41
合计	36,614,440.09	29,697,297.07	33,780,951.34

明细情况详见附注五-56.政府补助。本期缴纳“税金手续费返还”增值税销项税额6,768.32元。

43.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-137,762.23	-4,708,686.56
处置长期股权投资产生的投资收益	5,150,148.27	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,400,603.09	
其他流动资产在持有期间的投资收益		3,471,698.11
合计	6,412,989.13	-1,236,988.45

44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他非流动金融资产	-12,076.22	19,016.24	-12,076.22
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-12,076.22	19,016.24	-12,076.22

45.信用减值损失（损失以“－”号表示）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,841,336.18	-4,208,462.01
其他应收款坏账损失	-3,937,902.64	18,676,076.59
合计	-96,566.46	14,467,614.58

46.资产减值损失（损失以“－”号表示）

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项坏账损失	-2,132,761.32	-4,643,497.09
存货跌价损失	-40,501,477.82	-49,484,350.27
合同资产减值损失	4,128,700.00	-19,383,178.93
固定资产减值损失		-2,092,535.78
无形资产减值损失	-5,126,222.76	-14,700,000.00
商誉减值损失		-10,541,922.15
其他流动资产减值损失	-4,000,000.00	-3,000,000.00
合计	-47,631,761.90	-103,845,484.22

47.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得		38,446.33	
使用权资产处置利得	56,570.98		56,570.98
合计	56,570.98	38,446.33	56,570.98

48.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	58,209.96		58,209.96
接受捐赠	250,000.00	100,000.00	250,000.00
政府补助	15,000.00	9,000.00	15,000.00
盘盈利得	22,897.65	64,308.01	22,897.65
违约金收入	459,774.65	761,634.33	459,774.65
无需支付的应付款项	541,267.33	22,000.00	541,267.33
其他	100,147.76	105,466.62	100,147.76
合计	1,447,297.35	1,062,408.96	1,447,297.35

政府补助明细情况详见附注五-56.政府补助。

49.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	266,477.77	1,500.00	266,477.77

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	1,602.40		1,602.40
罚款支出	7,530.00	6,000.00	7,530.00
经营性违约金支出	15,798,893.03	32,781,770.67	15,798,893.03
税收滞纳金	11,733.07	210,259.46	11,733.07
其他	44,671.27	7,809.79	44,671.27
合计	16,130,907.54	33,007,339.92	16,130,907.54

50.所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-528.85	37,165.63
递延所得税费用	-613,713.33	-3,562,690.61
合计	-614,242.18	-3,525,524.98

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-184,788,716.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	-16,980,712.77
调整以前期间所得税的影响	-528.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,190.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-67,628.05
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	16,416,436.74
所得税费用	-614,242.18

51.其他综合收益

详见附注五之34本期发生金额情况。

52.合并现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,938,279.65	44,082,015.61
利息收入	4,760,967.98	3,563,888.01
往来及其他小计	108,074,065.25	90,214,032.53
合计	127,773,312.88	137,859,936.15

（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
销售费用	186,552,039.01	259,675,257.22
管理费用	25,371,139.27	27,944,262.73
其他及往来款	203,629,699.97	23,613,332.89
合计	415,552,878.25	311,232,852.84

（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
投资固定收益影视剧	9,500,000.00	7,000,000.00

（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
处置子公司支付的现金净额	218,099.29	

（5）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
租赁付款额	106,541,501.63	

53.合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-184,174,474.10	-413,458,949.69
加：资产减值损失	47,631,761.90	103,845,484.22
信用减值损失	96,566.46	-14,467,614.58
固定资产折旧、使用权资产折旧	182,626,289.93	90,466,349.17
无形资产摊销	1,674,069.08	3,862,346.78
长期待摊费用摊销	61,618,811.55	64,032,892.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以"一"号填列)	-56,570.98	-38,446.33
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	208,267.81	1,500.00
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)	12,076.22	-19,016.24
财务费用(收益以"一"号填列)	80,717,961.51	32,890,233.08
投资损失(收益以"一"号填列)	-6,412,989.13	1,236,988.45
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	-613,713.33	-3,480,147.29
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)		-82,543.32
存货的减少(增加以"一"号填列)	146,151,663.23	4,440,637.04

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	132,884,279.13	198,494,816.41
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-230,044,199.77	189,032,356.35
其他	-12,490,353.85	-17,114,618.86
经营活动产生的现金流量净额	219,829,445.66	239,642,267.25
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	389,639,199.95	553,691,917.31
减：现金的期初余额	553,691,917.31	444,608,787.31
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	-164,052,717.36	109,083,130.00

（2）公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为22,181,456.41元。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	389,639,199.95	553,691,917.31
其中：库存现金	694,645.28	601,456.58
可随时用于支付的银行存款	388,944,554.67	553,090,460.73
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	389,639,199.95	553,691,917.31

54.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	13,603,699.59	保函保证金5,670,000.00元，因诉讼被人民法院冻结款项合计数7,933,699.59元

55.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	36.27	6.3757	231.25
其中：美元	36.27	6.3757	231.25

56.政府补助

（1）计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	与收益相关	722,547.01	其他收益	722,547.01
国产影片放映补助	与收益相关	1,010,875.00	其他收益	1,010,875.00
专资返还	与收益相关	2,898,942.36	其他收益	2,898,942.36
电影专资补助	与收益相关	126,263.40	其他收益	126,263.40
文化产业发展专项资金	与收益相关	170,000.00	其他收益	170,000.00
疫情补贴	与收益相关	634,970.80	其他收益	634,970.80
飞天奖奖金	与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00
其他补贴	与收益相关	78,668.35	其他收益	78,668.35
本期递延收益转入	—	28,025,879.01	—	28,025,879.01
合计		33,683,145.93		33,683,145.93

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额
影视剧项目补助	与资产相关	49,093,218.47	4,000,000.00	24,507,464.24
数字放映设备补贴	与资产相关	9,009,670.41	5,274,244.41	3,474,664.89
电影产业扶持资金	与资产相关	102,083.78		43,749.88
合计		58,204,972.66	9,274,244.41	28,025,879.01

（续表）

补助项目	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
影视剧项目补助		28,585,754.23	其他收益
数字放映设备补贴		10,809,249.93	其他收益
电影产业扶持资金		58,333.90	其他收益
合计		39,453,338.06	

附注六、合并范围的变更

1、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

项目	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
股权处置价款	
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	挂牌转让

项目	大庆幸福蓝海影城有限责任公司
丧失控制权的时点	2021 年 4 月 28 日
丧失控制权时点的确定依据	江苏省文化产权交易所出具的《关于大庆幸福蓝海影城有限责任公司 51%股权（对应 255 万元出资额）及 407.31 万元债权公开转让成交的确认》（苏文所产字[2021]016 号）
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	5,150,148.27

2、其他原因的合并范围变动

被投资单位名称	注册资本	投资比例（%）	投资方式
盐城盐都幸海影城有限公司	2,600,000.00	70.00	投资设立
仪征福晟影视传媒有限公司	4,000,000.00	60.00	投资设立
兴化陈堡幸海影城有限公司[注]	800,000.00	80.00	投资设立

[注]截止2021年12月31日，公司尚未实际出资，兴化陈堡幸海影城有限公司尚未实际经营。

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏盛世影视文化有限公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	100.00		设立
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	南京市	南京市	影院投资	100.00		设立
南京市江宁区幸福蓝海影城有限责任公司	南京市	南京市	影院放映		100.00	设立
西安幸福蓝海影城有限责任公司	西安市	西安市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	南京市	南京市	影视发行	95.00		同一控制下企业合并
成都幸福蓝海影城有限责任公司	成都市	成都市	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
沭阳幸福蓝海国际影城有限公司	沭阳县	沭阳县	影院放映		100.00	非同一控制下企业合并
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	南京市	南京市	影视制作	51.00		设立
兴化市幸福蓝海影院有限责任公司	兴化市	兴化市	影院放映		70.00	设立
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	常州市	常州市	影院放映		51.00	设立
涟水县幸福蓝海影城有限责任公司	涟水县	涟水县	影院放映		90.00	设立
溧阳幸福蓝海影城有限责任公司	溧阳市	溧阳市	影院放映		80.00	非同一控制下企业合并
临沂市兰山区幸福蓝海影城有限公司	临沂市	临沂市	影院放映		100.00	设立
幸福蓝海香港文化投资有限公司	香港	香港	影视制作		100.00	设立

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	
宝应幸福蓝海影院有限公司	宝应县	宝应县	影院放映		51.00	设立
张家港幸福蓝海影城有限公司	张家港市	张家港市	影院放映		51.00	设立
徐州幸海时光影院管理有限公司	徐州市	徐州市	影院放映		51.00	设立
无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	无锡市	无锡市	影院放映		70.00	设立
高邮市幸福融媒影院发展有限公司	高邮市	高邮市	影院放映		51.00	设立
仪征新集幸海影院管理有限公司	仪征市	仪征市	影院放映		100.00	设立
苏州吴江幸海影院管理有限公司	苏州市	苏州市	影院放映		100.00	设立
盐城盐都幸海影城有限公司	盐城市	盐城市	影院放映		70.00	设立
仪征福晟影视传媒有限公司	仪征市	仪征市	影院放映		60.00	设立
兴化陈堡幸海影城有限公司	兴化市	兴化市	影院放映		80.00	设立
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	重庆市	重庆市	影视制作	80.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
贵州笛女影视传媒有限公司	贵州省	贵州省	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
笛女影视传媒（上海）有限公司	上海市	上海市	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并
笛女阿瑞斯影视传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	影视制作		80.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	5.00	695,069.76	300,000.00	7,676,939.64
徐州幸海时光影院管理有限公司	49.00	-1,135,201.84		1,906,842.46
常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	49.00	-430,818.92		-2,148,511.66
无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	30.00	-923,967.75		334,402.56
张家港幸福蓝海影城有限公司	49.00	-648,570.08		-2,327,950.70
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	20.00	-9,885,298.09		-87,633,421.75

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	徐州幸海时光影院管理有限公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司
流动资产	317,019,405.16	4,589,818.35	5,146,009.26	1,593,099.76	2,320,828.85	9,833,290.10
非流动资产	4,167,777.59	17,431,474.49	18,059,446.15	28,711,072.58	15,378,265.35	2,002,650.55
资产合计	321,187,182.75	22,021,292.84	23,205,455.41	30,304,172.34	17,699,094.20	11,835,940.65
流动负债	167,320,794.95	6,005,201.54	4,653,946.81	2,976,512.16	5,194,481.74	449,629,132.00
非流动负债	327,594.91	12,124,576.07	22,936,226.28	26,212,984.98	17,255,532.26	373,917.38

项目	期末余额/本期金额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	徐州幸海时光影院管理有限公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司
负债合计	167,648,389.86	18,129,777.61	27,590,173.09	29,189,497.14	22,450,014.00	450,003,049.38
营业收入	23,057,675.58	5,273,076.73	9,841,703.53	4,963,450.10	12,815,557.07	3,390,460.47
净利润	13,901,395.23	-2,316,738.45	-879,222.29	-3,079,892.49	-1,323,612.40	-49,426,490.42
综合收益总额	13,901,395.23	-2,316,738.45	-879,222.29	-3,079,892.49	-1,323,612.40	-49,426,490.42
经营活动现金流量	-106,119,917.42	1,778,211.54	2,459,240.57	769,470.59	1,195,151.00	-571,058.49

(续)

项目	期初余额/上期发生额					
	江苏幸福蓝海院线有限责任公司	徐州幸海时光影院管理有限公司	常州幸福蓝海橙天嘉禾影城有限公司	无锡幸福蓝海大世界影院有限责任公司	张家港幸福蓝海影城有限公司	重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司
流动资产	376,612,281.30	3,727,363.18	7,638,261.37	3,789,017.08	2,518,216.62	83,989,966.32
非流动资产	3,878,836.55	733,874.97	3,281,834.40	956,309.17	3,637,904.51	2,804,094.73
资产合计	380,491,117.85	4,461,238.15	10,920,095.77	4,745,326.25	6,156,121.13	86,794,061.05
流动负债	234,526,125.28	2,648,377.93	5,192,632.27	3,111,921.31	5,616,713.97	471,842,265.73
非流动负债	327,594.91					3,692,413.63
负债合计	234,853,720.19	2,648,377.93	5,192,632.27	3,111,921.31	5,616,713.97	475,534,679.36
营业收入	8,540,732.00	2,018,156.99	4,609,005.29	156,649.04	5,503,037.79	11,959,907.90
净利润	-3,647,031.78	-934,778.26	-2,198,922.10	-2,908,661.32	-1,996,975.29	-86,910,809.55
综合收益总额	-3,647,031.78	-934,778.26	-2,198,922.10	-2,908,661.32	-1,996,975.29	-86,910,809.55
经营活动现金流量	132,710,762.18	-703,433.16	-1,372,779.36	-985,492.75	-1,363,935.22	-12,224,108.31

截止 2021 年 12 月 31 日，重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司资产总额 11,835,940.65 元，其中：应收账款 1,367,338.00 元，其他流动资产 6,116,031.93 元，其他非流动金融资产 2,002,650.55 元；负债总额 450,003,049.38 元，其中：逾期债务本金、利息及违约金 359,853,579.50 元(本金 206,120,000.00 元)，应付股权交易保证金 70,915,665.40 元；净资产-438,167,108.73 元。

2.在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京新街口影城有限责任公司	南京	南京	影院放映		49.00	权益法
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	苏州	苏州	影院放映		49.00	权益法
江苏福泰软件科技有限公司[注]	南京	南京	技术服务		49.00	权益法

[注]根据投资协议的约定，江苏福泰软件科技有限公司以现金方式分红时，公司分红比例是56%。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
流动资产	71,087,491.71	23,498,117.04	22,591,771.87
其中：现金和现金等价物	7,968,335.01	23,102,904.37	14,231,795.16
非流动资产	5,945,620.09	6,869,611.84	7,163,479.17
资产合计	77,033,111.80	30,367,728.88	29,755,251.04
流动负债	43,626,318.12	9,133,808.19	4,691,859.85
非流动负债		133,002.02	
负债合计	43,626,318.12	9,266,810.21	4,691,859.85
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	33,406,793.68	21,100,918.67	25,063,391.19
按持股比例计算的净资产份额	16,369,328.90	10,339,450.15	12,281,061.68
调整事项			
-商誉	4,057,923.01		
-内部交易未实现利润			
-其他			
对联营企业权益投资的账面价值	20,427,251.91	10,339,450.15	12,281,061.68
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	39,269,806.85	10,131,952.63	18,091,078.03
财务费用	-2,410,824.34	-312,079.25	-264,996.54
所得税费用	166.69	-5,002.31	926,940.15
净利润	-5,698,711.55	-41,721.42	2,852,591.87
其他综合收益			
综合收益总额	-5,698,711.55	-41,721.42	2,852,591.87
本期收到的来自联营企业的股利			

（续）

项目	期初余额/上期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
流动资产	75,085,904.24	20,837,739.72	17,336,715.47
其中：现金和现金等价物	16,736,872.23	20,360,381.90	9,371,822.27
非流动资产	5,524,069.12	10,373,930.98	9,192,980.30
资产合计	80,609,973.36	31,211,670.70	26,529,695.77
流动负债	41,504,468.13	9,900,416.47	4,318,896.45
非流动负债		168,614.14	
负债合计	41,504,468.13	10,069,030.61	4,318,896.45

项目	期初余额/上期发生额		
	南京新街口影城有限责任公司	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	江苏福泰软件科技有限公司
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	39,105,505.23	21,142,640.09	22,210,799.32
按持股比例计算的净资产份额	19,161,697.56	10,359,893.64	10,883,291.67
调整事项			
-商誉	4,057,923.01		
-内部交易未实现利润			
-其他			
对联营企业权益投资的账面价值	23,219,620.57	10,359,893.64	10,883,291.67
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	25,574,440.87	4,250,946.83	8,415,236.38
财务费用	-3,210,483.95	-384,744.56	-152,089.16
所得税费用	-2,745,306.42	-642,869.46	-395,728.21
净利润	-8,238,477.39	-2,017,529.77	-1,211,229.68
其他综合收益			
综合收益总额	-8,238,477.39	-2,017,529.77	-1,211,229.68
本期收到的来自联营企业的股利		761,938.05	3,882,663.02

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,272,720.93	3,767,441.02
下列各项填列按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,277,279.91	2,124,633.12
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,277,279.91	2,124,633.12

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（二）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司的借款有关。

2、外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

（三）流动风险

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

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
（一）交易性金融资产			80,000,000.00	80,000,000.00
（二）其他权益工具投资			50,374,909.58	50,374,909.58
（三）其他非流动金融资产			2,993,950.60	2,993,950.60
持续以公允价值计量的资产总额			133,368,860.18	133,368,860.18

2.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
1.交易性金融资产						240,000,000.00			160,000,000.00	80,000,000.00	

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
2.其他权益工具投资	258,483.23				-83,573.65	50,200,000.00				50,374,909.58	
3.其他非流动金融资产	3,806,026.82			-12,076.22					800,000.00	2,993,950.60	
公允价值计量的资产总额	4,064,510.05			-12,076.22	-83,573.65	290,200,000.00			160,800,000.00	133,368,860.18	

（1）公司持有的交易性金融资产系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

（2）公司持有的其他权益工具投资系不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，公司按照投资成本结合被投资企业经营状况合理估计进行计量。

（3）公司持有的其他非流动金融资产主要系对合伙企业的权益投资以及不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，公司按照投资成本结合被投资企业经营状况合理估计进行计量。

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质
江苏省广播电视集团有限公司	南京市北京东路 4 号	报刊批发零售、广告制作发布、文艺活动的举办等

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
江苏省广播电视集团有限公司	280,000.00	47.28	47.28	江苏省人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七之2.

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏广电荔枝文创产业有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙新媒体有限公司	受同一实际控制人控制
江苏视听界杂志社有限责任公司	受同一实际控制人控制
江苏广电国际旅游有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京广电移动电视发展有限公司	受同一实际控制人控制
荔枝置业（北京）有限责任公司	受同一实际控制人控制
江苏广电荔枝网络发展有限公司	受同一实际控制人控制
好享购物股份有限公司	受同一实际控制人控制
江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	受同一实际控制人控制

5.关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	宣传制作	584,118.87	1,626,730.19
江苏广电荔枝文创产业有限公司	印刷制作等	13,822.56	14,689.43
长江龙新媒体有限公司	宣传费	356,508.13	
江苏视听界杂志社有限责任公司	会费	47,141.77	47,141.77
江苏广电国际旅游有限公司	差旅费	191,761.00	120,544.68
南京广电移动电视发展有限公司	动视宣传	450,943.40	330,188.50
北京国影纵横电影发行有限公司	发行费	6,000,000.00	
江苏福泰软件科技有限公司	云平台技术服务费	9,476,486.03	4,296,206.78
江苏福泰软件科技有限公司	自动取票机	125,000.00	62,500.00
江苏福泰软件科技有限公司	春节福利		25,500.00

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏省广播电视集团有限公司	影视剧	84,769,811.32	80,841,509.43
江苏省广播电视集团有限公司	影厅冠名	377,341.57	112,159.33
北京国影纵横电影发行有限公司	广告业务	113,207.55	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	分账片款	389,841.39	162,962.03
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	汞灯销售	4,011.50	
苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	卖品销售	9,310.86	
江苏广电荔枝网络发展有限公司	场租		11,428.57
南京新街口影城有限责任公司	分账片款	1,117,636.05	619,786.92
江苏福泰软件科技有限公司	取票手续费	341,981.13	190,875.47

（2）关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
江苏省广播电视集团有限公司	场租	9,809.53	
好享购物股份有限公司	场租	3,200.00	
江苏福泰软件科技有限公司	场租	41,570.97	30,099.52
江苏视听界杂志社有限责任公司	场租	952.38	
江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	场租	155,980.29	

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
荔枝置业（北京）有限责任公司	房租物业费	1,147,440.12	1,049,419.80
江苏省广播电视集团有限公司	车辆租赁费	20,584.91	
江苏省广播电视集团有限公司	房租物业费	5,677,592.57	5,179,357.70

（3）关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	277.84	264.25

6.关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏省广播电视集团有限公司	37,485,283.02		86,242,830.19	
应收账款	南京新街口影城有限责任公司	1,110,967.65			
应收账款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	257,044.76		280,406.26	
应收账款	江苏福泰软件科技有限公司	193,441.98			
应收账款	江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	173,448.04	3,156.75		
预付款项	江苏省广播电视集团有限公司			701,000.44	
预付款项	南京新街口影城有限责任公司	114,693.71			
预付款项	荔枝置业（北京）有限责任公司	312,657.40	6,253.15		
预付款项	南京广电移动电视发展有限公司			330,188.66	16,509.43
其他应收款	荔枝置业（北京）有限责任公司	215,911.20	170,774.86	170,925.00	85,222.50
其他应收款	江苏福泰软件科技有限公司	37,187.17			
其他应收款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	13,849.67			
其他应收款	江苏省广播电视集团有限公司			259,156.00	
其他应收款	江苏广电荔枝文创产业有限公司	18,850.00	18,850.00	18,850.00	18,850.00
其他应收款	宿迁市天仙配影城有限公司	17,000.00			

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏福泰软件科技有限公司	942,776.70	854,321.37
应付账款	南京新街口影城有限责任公司	282,247.90	342,797.50
应付账款	南京广电移动电视发展有限公司	20,754.74	
合同负债	江苏省广播电视集团有限公司	16.92	
其他应付款	江苏福泰软件科技有限公司	6,166,336.04	5,673,772.86
其他应付款	南京新街口影城有限责任公司	2,332,589.60	2,814,918.90
其他应付款	苏州合乐幸福蓝海影视发展有限公司	682,387.65	1,095,643.26
其他应付款	江苏广电新启程国际文化交流服务有限公司	30,000.00	
其他应付款	江苏省广播电视集团有限公司	90,832.18	
其他应付款	宿迁市天仙配影城有限公司	11,205.50	
其他应付款	荔枝置业（北京）有限责任公司		87,162.50
其他应付款	江苏广电国际旅游有限公司		14,213.00

附注十一、承诺及或有事项

1.重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2.或有事项

截止2021年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

3.其他

公司与江苏省国际租赁有限公司开展合作，江苏省国际租赁有限公司为江苏幸福蓝海院线有限责任公司的加盟影城提供设备融资租赁服务，江苏幸福蓝海院线有限责任公司承诺当加盟影城不能如期偿还租赁款时，由其予以回购。本报告期内，未发生回购。

附注十二、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，公司无重要的资产负债表日后事项。

附注十三、其他重要事项

1.分部信息

公司未确定经营分部，未以经营分部为基础确定报告分部并编制分部报告信息。

2.租赁

（1）承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	14,552,595.68
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	127,530.78

项目	金额
转租使用权资产取得的收入	8,931,892.56
与租赁相关的总现金流出	121,250,336.35

3.其他事项

笛女传媒相关事项

（1）股权收购及款项支付情况

2017年11月20日，公司与重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司（以下简称“笛女传媒”）各股权出让方签订《股权转让协议》，以现金7.2亿元收购笛女传媒80%股权。

为控制业绩承诺期末笛女传媒应收账款不能全额回收的风险以及补充笛女传媒流动资金，收购协议约定，傅晓阳、霍尔果斯瑞嘉创业投资有限公司（以下简称瑞嘉创投，傅晓阳持有其100%的股权）向笛女传媒开设的三方共管账户投入资金作为保证，投入共管账户的资金性质属于傅晓阳、瑞嘉创投借给笛女传媒的资金。依据各方签订的《股权转让协议》，2017年12月7日笛女传媒完成工商变更登记手续。

2017年12月8日，公司支付第一期交易对价36,000万元，傅晓阳、瑞嘉创投在收到公司支付的第一期交易对价后投入了共管账户资金10,000万元。剩余应付股权转让款36,000万元，其中：应付傅晓阳、瑞嘉创投等管理层股东股权转让款23,459.25万元，应付笛女传媒原其他股东股权转让款 12,540.75 万元。2018 年未完成业绩承诺，傅晓阳、瑞嘉创投等管理层股东放弃股权转让款23,459.25万元。

（2）笛女传媒盈利预测实现情况

根据《股权转让协议》：协议各方确认，傅晓阳、瑞嘉创投等管理层股东承诺笛女传媒2017年至2021年实现扣除非经常性损益后的累计净利润46,000万元，2017年至2021年笛女传媒实际实现扣除非经常性损益后的累计净利润为-63,175.47万元，完成率为-137.34%。

（3）公司收购笛女传媒股权纠纷的诉讼情况

由于公司与笛女传媒各股权出让方签订《股权转让协议》时，傅晓阳未向公司真实、完整、准确的披露笛女传媒的实际经营情况。2019年6月公司向南京市中级人民法院对傅晓阳、瑞嘉创投等十七名股东提起诉讼申请及诉讼财产保全。请求依法撤销《股权转让协议》，并要求被告返还财产、赔偿损失。2021年9月1日，公司收到南京市中级人民法院出具的《民事判决书》（2019）苏01民初1610号，判决撤销公司与傅晓阳等于2017年11月20日签订的《股权转让协议》。2021年10月，公司收到江苏省高级人民法院送达的《民事上诉状》，傅晓阳等十三名原审被告因不服南京市中级人民法院的民事判决，向江苏省高级人民法院提起上诉。因傅晓阳、白云蕊未在规定期限内缴纳二审案件受理费，2021年12月29日江苏省高级人民法院裁定该案按上诉人傅晓阳、白云蕊自动撤回上诉处理。2022年3月，公司收到江苏省高级人民法院通知近期二审开庭，后因疫情影响，二审开庭日期延后待定。

附注十四、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	65,334,383.02	192,308,678.74
1～2年	25,743,382.51	79,218,800.00
2～3年	13,169,636.51	488,496.87
3～4年	488,496.87	2,388,000.00
4～5年	155,800.00	13,743,993.47
5年以上	32,580,163.47	21,574,990.00
合计	137,471,862.38	309,722,959.08
减：坏账准备	39,783,932.11	45,642,071.02
应收账款净额	97,687,930.27	264,080,888.06

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,471,862.38	100.00	39,783,932.11	28.94	97,687,930.27
其中：逾期账龄组合	99,986,579.36	72.73	39,783,932.11	39.79	60,202,647.25
其他组合	37,485,283.02	27.27			37,485,283.02
合计	137,471,862.38	/	39,783,932.11	/	97,687,930.27

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	309,722,959.08	100.00	45,642,071.02	14.74	264,080,888.06
其中：逾期账龄组合	223,480,128.89	72.15	45,642,071.02	20.42	177,838,057.87
其他组合	86,242,830.19	27.85			86,242,830.19
合计	309,722,959.08	/	45,642,071.02	/	264,080,888.06

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	20,514,200.00	647,650.77	3.16	46,379,178.87	1,160,858.93	2.50

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1 年以内	30,643,439.62	2,145,040.77	7.00	140,469,669.68	8,428,180.18	6.00
逾期 1-2 年	15,604,479.40	3,901,119.85	25.00	1,156,496.87	578,248.44	50.00
逾期 2-3 年	335,849.05	201,509.43	60.00			
逾期 3-4 年				315,993.47	315,993.47	100.00
逾期 4 年以上	32,888,611.29	32,888,611.29	100.00	35,158,790.00	35,158,790.00	100.00
合计	99,986,579.36	39,783,932.11	39.79	223,480,128.89	45,642,071.02	20.42

（3）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,642,071.02	-5,858,138.91				39,783,932.11

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏省广播电视集团有限公司	37,485,283.02	27.27	
霍尔果斯好好学习影业有限公司	21,228,200.00	15.44	2,005,695.89
浙江广播电视集团	17,411,200.00	12.67	549,686.42
新疆聚秀文化传媒有限公司	14,860,000.00	10.81	1,879,000.00
北京盛世骄阳文化传播有限公司	12,500,000.00	9.09	12,500,000.00
合计	103,484,683.02	75.28	16,934,382.31

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	754,193,294.15	669,861,042.29

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	742,135,396.29	663,871,070.24
1～2 年	7,766,816.77	6,346,033.75
2～3 年	6,320,562.05	218,953.50
3～4 年	7,000.00	184,455.00
4～5 年	176,255.00	64,400.00
5 年以上	404,195.67	368,868.67
合计	756,810,225.78	671,053,781.16

账龄	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	2,616,931.63	1,192,738.87
其他应收款净额	754,193,294.15	669,861,042.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部借款	744,472,329.31	660,747,137.44
押金保证金	392,711.20	560,378.50
备用金	614,916.40	213,985.43
代垫付单位款项	1,553,907.24	2,435,272.32
未取得发票的预付进项税款	2,689,513.16	
代垫影视剧项目制作款	6,752,060.73	6,752,060.73
其他往来	334,787.74	344,946.74
合计	756,810,225.78	671,053,781.16
减：坏账准备	2,616,931.63	1,192,738.87
其他应收款净额	754,193,294.15	669,861,042.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	31,239.32	1,161,499.55		1,192,738.87
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,767.82	4,767.82	——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	18,209.31	1,405,983.45		1,424,192.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	44,680.81	2,572,250.82		2,616,931.63

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,192,738.87	1,424,192.76			2,616,931.63

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
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	内部借款	673,102,536.41	1年以内	88.94	
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	内部借款	52,229,792.90	1年以内	6.90	
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	内部借款	9,740,000.00	1年以内	1.29	
霍尔果斯笛女影视传媒有限公司	内部借款	6,850,000.00	1～2年	0.91	
浙江东阳国文影业有限公司	代垫影视剧项目制作款	476,781.70	1～2年	0.89	1,930,261.88
		6,275,279.03	2～3年		
合计	/	748,674,390.04	/	98.93	1,930,261.88

3.长期股权投资

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	885,800,659.37	720,000,000.00	165,800,659.37	885,800,659.37	720,000,000.00	165,800,659.37

（1）对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏天地纵横影视文化投资有限公司	19,492,467.17			19,492,467.17
江苏幸福蓝海影业有限责任公司	9,544,499.30			9,544,499.30
江苏盛世影视文化有限公司	18,568,647.78			18,568,647.78
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司	19,978,313.64			19,978,313.64
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司	74,700,000.00			74,700,000.00
江苏幸福蓝海院线有限责任公司	20,966,731.48			20,966,731.48
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司	2,550,000.00			2,550,000.00
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	720,000,000.00			720,000,000.00
合计	885,800,659.37			885,800,659.37

接上表

被投资单位名称	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏天地纵横影视文化投资有限公司		
江苏幸福蓝海影业有限责任公司		
江苏盛世影视文化有限公司		
江苏幸福蓝海传媒有限责任公司		
江苏幸福蓝海影院发展有限责任公司		
江苏幸福蓝海院线有限责任公司		
江苏幸福蓝海中天龙影视文化有限责任公司		

被投资单位名称	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司		720,000,000.00
合计		720,000,000.00

4.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,793,936.95	129,989,752.26	244,132,754.27	128,988,393.32

（2）合同产生的收入情况

合同分类	营业收入	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	232,793,936.95	244,132,754.27

（3）合同产生的成本情况

合同分类	营业成本	
	本期发生额	上期发生额
电视剧	129,989,752.26	128,988,393.32

（4）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为21,800,660.37元。

5.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	5,700,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,400,603.09	
合计	7,100,603.09	

附注十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,206,719.25	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,683,145.93	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,388,526.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,727,745.79	
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	-14,698,610.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	112,805.41	
非经常性损益合计（影响利润总额）	30,420,333.06	
减：所得税影响数	-3,121,196.58	
非经常性损益净额（影响净利润）	33,541,529.64	
其中：影响少数股东损益	-1,764,469.20	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	35,305,998.84	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-25.71	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.03	-0.55	-0.55

附注十六、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月7日经第四届第十次董事会批准。

幸福蓝海影视文化集团股份有限公司

二〇二二年四月七日

编号 320100000202203290061

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

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　苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　詹从才

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的职业证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务；会计用品、计算机软件的销售。（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12月02日

主要经营场所　南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

登记机关　南京市市场监督管理局

2022 年 03 月 29 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



会计师事务所

执业证书

名　　称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：詹从才

经营场所：南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000026

批准执业文号：苏财会[2013]46号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0012220

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

二〇二一年十二月　日

中华人民共和国财政部制



姓　　名 Full name 周家文

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-10-01

工作单位 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320121681001001

3201000094508

证书编号：No. of Certificate 320000120009

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

发证日期：Date of Issuance 1998 年/y 11 月/m 23 日/d

2007 4 30

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.

2011 1 CPA

2009 年/y 1 月/m 1 日/d

周家文(320000120009)
您已通过2021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　陈佳莉
性　　别
Sex　女
出生日期
Date of birth　1984-12-10
工作单位
Working unit　江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.　321111198412102326

3201000094508

证书编号：
No. of Certificate　320000260157

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

发证日期：
Date of Issuance　年/y　月/m　日/d
二〇一二　二　二十九

4

陈佳莉(320000260157)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

陈佳莉(320000260157)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈佳莉(320000260157)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年/y　月/m　日/d

7