



0512202204007037
报告文号：苏公W[2022]A601号

浙文影业集团股份有限公司

审计报告

2021 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A601 号

浙文影业集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙文影业集团股份有限公司(以下简称“浙文影业”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浙文影业2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

1、收入确认

截止2021年12月31日,浙文影业实现营业收入245,209.80万元,收入作为公司重要的业绩指标,存在重大错报的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-28 及附注5、5-39。



我们针对公司的收入执行的审计程序主要有：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- （2）检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本期记录的影视剧收入，核对《电视剧发行许可证》、发票、销售合同及电视剧播映带和其他载体签收单证，复核购货方可以主导电视剧的使用并从中获得几乎全部经济利益的时间，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）对于商品销售交易收入及毛利率按月度、服务类型、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；与应收账款函证结果核对或检查期后回款情况以确认不存在操纵收入情形；
- （6）检查资产负债表日前后记录的收入交易，对收入进行截止性测试，选取样本，核对支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备

2021年12月31日，浙文影业的应收账款余额为124,167.70万元，坏帐准备为89,796.28万元，账面价值为34,371.43万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时，需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的还款记录、债务人的行业现状等。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将其作为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-10 及附注5、5-04。

我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要有：

- （1）对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- （3）对于单项计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提明细表，选取样本获取浙文影业管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录以及期后实际还款情况等，并复核其合理性；
- （4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取坏账准备计提明细表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算坏账准备计提是否准确；
- （5）通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

3、存货跌价准备

2021年12月31日，存货余额163,041.67万元，存货跌价准备金额59,370.61万元，账面价值为103,671.06万元，存货跌价准备的变动对财务报表影响较为重大。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于



生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。存货跌价准备的提取，取决于管理层对存货的售价、完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注3、3-12 及附注5、5-08。

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：

- （1）了解、评价公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行的有效性；
- （2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得公司存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- （3）获取合同订单及公开市场销售价格，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- （4）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- （5）通过比较同类产品的历史销售费用和相关税费，对管理层估计的销售费用和相关税费进行了评估，并与资产负债表日后的实际发生额进行了核对；
- （6）选择部分库存商品项目，对其可收回金额和跌价准备期末余额进行了复核测算；
- （7）对于影视公司库存商品，其成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了电视剧产品可变现净值的预测，重点关注是否存在可变现净值低于库存商品余额。

四、其他信息

浙文影业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括浙文影业2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、



执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督浙文影业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因



而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师



2022年4月26日



合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：元

币种 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-01	762,758,353.64	652,689,763.93	短期借款	5-21	400,008,463.05	1,460,389,092.67
交易性金融资产	5-02	82,000,000.00	-	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	5-03	90,938,956.57	4,217,949.08	应付票据	5-22	195,450,795.96	254,598,463.73
应收账款	5-04	343,714,251.51	510,655,750.16	应付账款	5-23	699,051,675.56	608,036,444.75
应收款项融资	5-05	12,198,974.63	7,126,340.90	预收款项		-	-
预付款项	5-06	102,497,321.06	95,869,515.60	合同负债	5-24	83,932,160.15	72,338,781.32
其他应收款	5-07	50,938,171.72	101,623,904.98	应付职工薪酬	5-25	57,467,087.50	64,332,987.30
其中：应收利息		-	-	应交税费	5-26	63,122,294.82	43,440,089.89
应收股利		-	-	其他应付款	5-27	68,243,331.05	104,313,454.18
存货	5-08	1,036,710,558.37	1,060,899,010.90	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		6,400,000.00	6,080,000.00
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债	5-28	30,852,570.13	8,300,000.00
其他流动资产	5-09	94,441,614.71	75,169,336.71	其他流动负债	5-29	190,676,498.98	11,721,005.02
流动资产合计		2,576,198,202.21	2,508,251,572.26	流动负债合计		1,788,804,877.20	2,627,470,318.86
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款	5-30	35,202,627.36	60,450,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	5-10	20,390,495.92	-	永续债		-	-
其他权益工具投资	5-11	153,704,347.83	155,204,347.83	租赁负债	5-31	54,712,647.50	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产	5-12	3,274,160.92	3,418,964.20	预计负债	5-32	6,473,625.26	-
固定资产	5-13	430,198,333.32	815,052,444.01	递延收益	5-33	221,700,273.40	559,432,204.75
在建工程	5-14	100,000.00	738,456.15	递延所得税负债	5-20	45,654,777.90	6,751,503.66
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		363,743,951.42	626,633,708.41
使用权资产	5-15	39,761,101.76	-	负债合计		2,152,548,828.62	3,254,104,027.27
无形资产	5-16	27,853,303.69	81,529,914.80	所有者（股东）权益：		-	-
开发支出	5-17	-	-	实收资本（或股本）	5-34	1,160,542,453.00	892,724,964.00
商誉	5-18	89,058,122.86	94,882,750.73	其他权益工具		-	-
长期待摊费用	5-19	24,172,847.26	36,072,522.37	其中：优先股		-	-
递延所得税资产	5-20	5,180,769.64	125,347,306.33	永续债		-	-
其他非流动资产		-	-	资本公积	5-35	1,290,744,156.83	969,121,778.52
非流动资产合计		793,693,483.20	1,312,246,706.42	减：库存股		-	-
				其他综合收益	5-36	-14,321,224.67	-14,145,464.89
				专项储备		-	-
				盈余公积	5-37	70,970,194.45	70,970,194.45
				未分配利润	5-38	-1,296,852,913.02	-1,382,137,521.23
				归属于母公司所有者权益合计		1,211,082,666.59	536,533,950.85
				少数股东权益		6,260,190.20	29,860,300.56
				所有者权益合计		1,217,342,856.79	566,394,251.41
资产总计		3,369,891,685.41	3,820,498,278.68	负债和所有者权益总计		3,369,891,685.41	3,820,498,278.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋国印

任玲莉

任玲莉



母公司资产负债表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年12月31日

会企01表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		285,989,557.59	340,158,265.92	短期借款		-	1,153,288,201.00
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		-	-	应付票据		-	226,244,641.99
应收账款	15-01	22,855,160.58	87,822,532.40	应付账款		19,037,421.02	213,661,852.83
应收款项融资		-	50,759,601.60	预收款项		-	-
预付款项		136,259,002.20	1,440,731.16	合同负债		23,248,931.60	43,157,446.29
其他应收款	15-02	923,217,549.79	1,680,094,552.37	应付职工薪酬		1,412,166.60	2,927,450.00
其中：应收利息		-	-	应交税费		22,786,128.36	5,187,711.20
应收股利		430,541.85	4,533,089.08	其他应付款		438,997.68	80,784.90
存货		5,251,815.51	-	其中：应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	5,000,000.00
其他流动资产		4,029,044.88	-	其他流动负债		42,892,451.37	9,314,865.98
流动资产合计		1,457,602,130.55	2,160,275,683.45	流动负债合计		109,816,096.63	1,658,862,954.19
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	22,000,000.00
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	15-03	857,603,094.25	1,141,772,154.50	永续债		-	-
其他权益工具投资		151,204,347.83	151,204,347.83	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		50,925,277.10	54,531,944.66	预计负债		-	-
固定资产		678,331.33	265,065,839.79	递延收益		-	550,000,000.00
在建工程		-	-	递延所得税负债		39,324,791.57	-
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		39,324,791.57	572,000,000.00
使用权资产		-	-	负债合计		149,140,888.20	2,230,862,954.19
无形资产		469,369.76	53,362,053.31	所有者（股东）权益：			
开发支出		-	-	实收资本（或股本）		1,160,542,453.00	892,724,964.00
商誉		-	-	其他权益工具		-	-
长期待摊费用		-	2,262,578.69	其中：优先股		-	-
递延所得税资产		-	47,047,157.67	永续债		-	-
其他非流动资产		-	-	资本公积		1,616,017,289.30	1,294,394,910.99
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-14,961,502.02	-14,961,502.02
				专项储备		-	-
				盈余公积		70,970,194.45	70,970,194.45
				未分配利润		-463,226,772.11	-598,469,761.71
非流动资产合计		1,060,880,420.27	1,715,246,076.45	所有者（股东）权益合计		2,369,341,662.62	1,644,658,805.71
资产总计		2,518,482,550.82	3,875,521,759.90	负债和股东权益总计		2,518,482,550.82	3,875,521,759.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5-39	2,452,098,003.12	1,692,687,909.67
减：营业成本	5-39	2,108,764,610.00	1,578,064,507.56
税金及附加	5-40	15,991,969.44	11,921,446.39
销售费用	5-41	109,774,074.80	89,573,732.11
管理费用	5-42	136,796,564.80	128,717,895.29
研发费用	5-43	26,804,691.38	27,531,638.27
财务费用	5-44	51,810,048.02	120,826,787.04
其中：利息费用		50,884,876.45	110,308,673.56
利息收入		5,831,743.71	12,093,373.06
加：其他收益	5-45	36,553,923.63	23,331,009.70
投资收益	5-46	10,829,466.30	28,825,535.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,495.92	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失	5-47	-92,321,419.57	-508,404,237.92
资产减值损失	5-48	-105,936,579.33	-312,198,441.72
资产处置收益	5-49	425,717,712.98	1,929,837.71
二、营业利润		276,999,148.69	-1,030,464,393.53
加：营业外收入	5-50	9,448,026.85	1,937,228.79
减：营业外支出	5-51	9,211,255.96	2,201,793.30
三、利润总额		277,235,919.58	-1,030,728,958.04
减：所得税费用	5-52	196,901,421.73	13,607,021.33
四、净利润		80,334,497.85	-1,044,335,979.37
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		80,334,497.85	-1,044,335,979.37
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		85,284,608.21	-1,022,123,750.80
2. 少数股东损益		-4,950,110.36	-22,212,228.57
五、其他综合收益的税后净额		-175,759.78	-15,339,498.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-175,759.78	-15,339,498.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-14,961,502.02
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-14,961,502.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-175,759.78	-377,996.17
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		-175,759.78	-377,996.17
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		80,158,738.07	-1,059,675,477.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,108,848.43	-1,037,463,248.99
少数股东的综合收益总额		-4,950,110.36	-22,212,228.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.08	-1.14
(二) 稀释每股收益		0.08	-1.14

本期同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润为：—元，上期被合并方实现的净利润为：—元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

会企02表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	15-04	160,882,944.57	1,707,053,948.16
减：营业成本	15-04	164,138,380.60	1,531,759,533.50
税金及附加		3,300,362.83	1,518,089.07
销售费用		3,787,771.87	13,178,205.27
管理费用		8,548,132.36	32,913,982.98
研发费用		-	3,042,940.26
财务费用		-50,905,262.19	53,975,252.66
其中：利息费用		24,422,746.07	51,619,597.15
利息收入		76,610,692.47	6,254,312.77
加：其他收益		1,818,899.82	1,158,807.91
投资收益	15-05	28,131,611.99	33,667,289.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,495.92	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动收益		-	-
信用减值损失		26,412,744.22	-51,236,299.13
资产减值损失		-288,553,571.39	-
资产处置收益		445,118,733.73	14,345.61
二、营业利润		244,941,977.47	54,270,088.10
加：营业外收入		171,282.74	1,158,661.99
减：营业外支出		-	205,692.58
三、利润总额		245,113,260.21	55,223,057.51
减：所得税费用		109,870,270.61	-7,223,640.98
四、净利润		135,242,989.60	62,446,698.49
（一）持续经营净利润		135,242,989.60	62,446,698.49
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-14,961,502.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-14,961,502.02
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-14,961,502.02
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		135,242,989.60	47,485,196.47
七、每股收益			
（一）基本每股收益		—	—
（二）稀释每股收益		—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

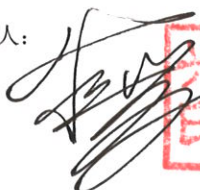
会合03表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,746,437,887.06	3,193,735,723.92
收到的税费返还		44,545,094.58	63,091,220.52
收到其他与经营活动有关的现金	5-53	350,665,017.68	34,312,472.65
经营活动现金流入小计		3,141,647,999.32	3,291,139,417.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,138,739,821.88	2,783,785,659.12
支付给职工以及为职工支付的现金		307,914,873.75	284,765,379.54
支付的各项税费		105,755,169.97	98,154,910.17
支付其他与经营活动有关的现金	5-53	136,851,421.40	280,477,172.01
经营活动现金流出小计		2,689,261,287.00	3,447,183,120.84
经营活动产生的现金流量净额		452,386,712.32	-156,043,703.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,700,000.00	-
取得投资收益收到的现金		8,084,848.51	48,733,511.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,858,036.68	572,277,039.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5-53	477,687,350.00	746,934,443.38
投资活动现金流入小计		827,330,235.19	1,367,944,994.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,968,255.74	48,227,909.71
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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	5-53	549,900,000.00	735,787,061.38
投资活动现金流出小计		578,868,255.74	784,014,971.09
投资活动产生的现金流量净额		248,461,979.45	583,930,023.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		589,439,867.31	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		817,732,496.84	1,860,354,791.53
收到其他与筹资活动有关的现金	5-53	286,177,852.70	-
筹资活动现金流入小计		1,693,350,216.85	1,860,354,791.53
偿还债务支付的现金		1,910,813,136.45	2,055,755,722.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,545,042.98	127,014,632.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,880,000.00	17,220,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5-53	228,381,902.34	27,126,340.90
筹资活动现金流出小计		2,204,740,081.77	2,209,896,695.83
筹资活动产生的现金流量净额		-511,389,864.92	-349,541,904.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,541,572.34	-13,520,958.23
五、现金及现金等价物净增加额		191,000,399.19	64,823,457.14
加：期初现金及现金等价物余额		245,319,847.87	180,496,390.73
六、期末现金及现金等价物余额		436,320,247.06	245,319,847.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

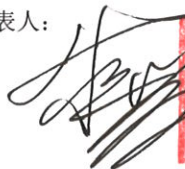
会企03表

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,725,321,401.85	2,093,768,752.79
收到的税费返还		-	11,246,317.87
收到其他与经营活动有关的现金		595,449,385.29	7,717,111.67
经营活动现金流入小计		2,320,770,787.14	2,112,732,182.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,656,384,631.40	2,544,065,573.81
支付给职工以及为职工支付的现金		3,043,074.32	32,766,282.31
支付的各项税费		37,258,616.09	12,895,139.57
支付其他与经营活动有关的现金		52,092,859.45	176,086,486.91
经营活动现金流出小计		1,748,779,181.26	2,765,813,482.60
经营活动产生的现金流量净额		571,991,605.88	-653,081,300.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,750,000.00	-
取得投资收益收到的现金		22,674,205.15	127,702,815.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		288,567,811.40	566,471,043.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		345,000,000.00	711,652,493.38
投资活动现金流入小计		689,992,016.55	1,405,826,352.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		962,835.26	3,132,805.23
投资支付的现金		26,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		444,954,503.00	700,707,111.38
投资活动现金流出小计		471,917,338.26	704,839,916.61
投资活动产生的现金流量净额		218,074,678.29	700,986,436.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		589,439,867.31	-
取得借款收到的现金		135,000,000.00	1,440,782,591.53
收到其他与筹资活动有关的现金		228,538,496.13	68,576,002.40
筹资活动现金流入小计		952,978,363.44	1,509,358,593.93
偿还债务支付的现金		1,314,868,978.00	1,468,810,872.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,374,202.41	51,619,597.15
支付其他与筹资活动有关的现金		193,079,872.77	-
筹资活动现金流出小计		1,531,323,053.18	1,520,430,469.95
筹资活动产生的现金流量净额		-578,344,689.74	-11,071,876.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-267,376.34	-5,102,681.89
五、现金及现金等价物净增加额		211,454,218.09	31,730,578.03
加：期初现金及现金等价物余额		73,882,344.23	42,151,766.20
六、期末现金及现金等价物余额		285,336,562.32	73,882,344.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：




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

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	892,724,964.00	-	-	-	969,121,778.52	-	-14,145,464.89	-	70,970,194.45	-	-1,382,137,521.23	29,860,300.56	566,394,251.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	892,724,964.00	-	-	-	969,121,778.52	-	-14,145,464.89	-	70,970,194.45	-	-1,382,137,521.23	29,860,300.56	566,394,251.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-175,759.78	-	-	-	85,284,608.21	-23,600,110.36	650,948,605.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-175,759.78	-	-	-	85,284,608.21	-4,950,110.36	80,158,738.07
（二）所有者投入和减少资本	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-	-	-	-	-	-2,450,000.00	586,989,867.31
1. 所有者投入的普通股	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-	-	-	-	-	-2,450,000.00	586,989,867.31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,200,000.00	-16,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,200,000.00	-16,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,160,542,453.00	-	-	-	1,290,744,156.83	-	-14,321,224.67	-	70,970,194.45	-	-1,296,852,913.02	6,260,190.20	1,217,342,856.79

公司法定代表人：

蒋兴印

主管会计工作负责人：

王玲莉

会计机构负责人：

王玲莉

合并所有者权益变动表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期发生额										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	892,724,964.00	-	-	-	969,121,778.52	-	1,194,033.30	-	70,970,194.45	-	-364,118,118.26	64,572,529.13	1,634,465,381.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	892,724,964.00	-	-	-	969,121,778.52	-	1,194,033.30	-	70,970,194.45	-	-364,118,118.26	64,572,529.13	1,634,465,381.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-15,339,498.19	-	-	-	-1,018,019,402.97	-34,712,228.57	-1,068,071,129.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-377,996.17	-	-	-	-1,022,123,750.80	-22,212,228.57	-1,044,713,975.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,500,000.00	-12,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,500,000.00	-12,500,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-14,961,502.02	-	-	-	4,104,347.83	-	-10,857,154.19
四、本期期末余额	892,724,964.00	-	-	-	969,121,778.52	-	-14,145,464.89	-	70,970,194.45	-	-1,382,137,521.23	29,860,300.56	566,394,251.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

会企04表
单位：元

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	892,724,964.00	-	-	-	1,294,394,910.99	-	-14,961,502.02	-	70,970,194.45	-598,469,761.71	1,644,658,805.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	892,724,964.00	-	-	-	1,294,394,910.99	-	-14,961,502.02	-	70,970,194.45	-598,469,761.71	1,644,658,805.71
三、本期增减变动金额	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-	-	-	135,242,989.60	724,682,856.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,242,989.60	135,242,989.60
(二) 所有者投入和减少资本	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-	-	-	-	589,439,867.31
1. 所有者投入的普通股	267,817,489.00	-	-	-	321,622,378.31	-	-	-	-	-	589,439,867.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,160,542,453.00	-	-	-	1,616,017,289.30	-	-14,961,502.02	-	70,970,194.45	-463,226,772.11	2,369,341,662.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：浙文影业集团股份有限公司

2021年度

会企04表
单位：元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋国印

王玲莉

李秋原

浙文影业集团股份有限公司 2021 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

1-01 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2021年3月11日，根据公司2021年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为：浙文影业集团股份有限公司。

2021年6月4日，根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会以《关于核准浙文影业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1467号）核准，公司增加股本人民币267,817,489股，变更后的注册资本总额为人民币1,160,542,453万元，浙江文投持有公司267,817,489股股份，占比23.08%，拥有钱文龙、缪进义合计持有的浙文影业 166,423,126 股股份（占上市公司总股本的 14.34%）对应的表决权，合计持有表决权比例37.42%。

公司统一社会信用代码/注册号：91320500746203699Q

公司住所：浙江省杭州市上城区白云路16号102室

公司法定代表人：蒋国兴

公司A股名称“浙文影业”，股票代码“601599”

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

本财务报告于2022年4月26日经公司第六届董事会第十九次会议批准报出。

1-02 公司基本组织架构

董事会建有四个委员会，下设董秘办。审计委员会下设内控审计部。主要业务分为影视事业群、非影视事业群 2 个事业群进行管理，中后台以赋能中心为核心架构对业务提供人财法支持。考虑到两大业务板块的独立性，浙文影业设两位联席总经理，分别负责影视及非影视业务条线工作。总部设置产品中心、运营中心、电影创新业务中心、制片人工作室、财务管理中心、法务管理中心和人力资源中心共 7 各部门。

1-03 合并财务报表范围

(1) 本期合并财务报表范围如下：

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
一级子公司：					
江苏鹿港科技有限公司（以下简称：鹿港科技有限）	100%	100%	45,000.00	纺织品、编织品及其制品	
洪泽县宏港毛纺有限公司（以下简称：宏港毛纺）	100%	100%	2,000.00	毛纱、毛线及各类纱线纺织	
江苏鹿港乐野科技有限公司（以下简称：乐野科技）	100%	100%	25,000.00	毛纺织品和染整精加工	
张家港保税区鹿港国际贸易有限公司（以下简称：鹿港国际贸易）	100%	100%	2,000.00	纺织、服装及日用品批发	
江苏鹿港朗帕服饰有限公司（以下简称：朗帕服饰）	51%	51%	4,000.00	服装、服饰、针纺织品制造、加工、销售	
鹿港科技（上海）有限公司（以下简称：上海鹿港）	100%	100%	1,000.00	纺织科技技术开发，纺织原辅材料销售	
张家港美伦精品酒店有限公司（以下简称：美伦酒店）	51%	51%	1,200.00	酒店餐饮服务	
洪泽美伦精品酒店有限公司（以下简称：洪泽美伦酒店）	75%	75%	2,000.00	酒店餐饮服务	
世纪长龙影视有限公司（以下简称：世纪长龙）	100%	100%	25,000.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
浙江天意影视有限公司（以下简称：天意影视）	96%	96%	1,775.51	制作、复制、发行：影视剧	
鹿港互联影视(北京)有限公司（以下简称：鹿港影视）	100%	100%	10,000.00	制作、复制、发行：互联网影视剧	
张家港市塘桥镇污水处理有限公司（以下简称：污水处理）	60%	60%	198.00	污水处理	注 1
张家港市鹿港环保科技有限公司（以下简称：鹿港环保）	51%	51%	5,000.00	城市建筑垃圾处置及城市生活垃圾经营性服务	注 2
杭州勾山影业有限公司（以下简称：勾山影业）	100%	100%	1,000.00	制作、复制、发行：影视剧	
二级子公司：					
江苏鹿港天纬科技有限公司（以下简称：天纬科技）	100%	100%	10,000.00	针纺织品、纺织制成品销售	系一级子公司鹿港科技的全资子公司

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本 (万元)	经营范围	备注
鹿港科技(香港)有限公司(以下简称:香港鹿港)	100%	100%	港币 100.00	——	2021 年 6 月由一级子公司变更为鹿港科技有限公司
上海西岸影视文化发展有限公司(以下简称:上海西岸)	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	系一级子公司世纪长龙的子公司
海宁狮门影业有限公司(以下简称:海宁狮门)	100%	100%	300.00	广播、电视、电影和影视录音制作业	
新疆瀚龙影视有限公司(以下简称:瀚龙影视)	100%	100%	5,100.00	广播电视节目制作、经营、发行	
晋江柏菲影视有限公司(以下简称:晋江柏菲)	100%	100%	100.00	广播电视节目制作、经营、发行	
平潭金瑞和文化有限公司(以下简称:平潭金瑞和)	100%	100%	100.00	电视剧制作、发行等	
世纪长龙(香港)影业投资有限公司(以下简称:世纪长龙香港)	100%	100%	——	——	原系一级子公司世纪长龙的子公司, 2021 年 6 月注销
北京创视纪文化发展有限公司(以下简称:北京创视纪)	100%	100%	100.00	组织文化艺术交流活动、文艺创作、会议及展览服务	系一级子公司鹿港影视的全资子公司
霍尔果斯向日葵影视文化有限公司(以下简称:向日葵影视)	100%	100%	500.00	广播电视节目制作、经营、发行	系一级子公司天意影视的全资子公司

注 1: 公司于 2021 年 11 月 24 日发布公告, 拟出售持有的污水处理 60%的股权。2022 年 3 月 4 日, 公司与张家港市塘桥镇人民政府下属企业张家港市高铁新城公用事业产业发展有限公司签订了《产权转让合同》, 2022 年 3 月 15 日, 上述产权转让交易完成工商变更登记。

注 2: 鹿港环保投资款尚未缴纳。

注 3: 截止期末鹿港科技实收资本 25000 万元, 上海鹿港实收资本为 200 万元, 勾山影业实收资本 700 万元。

(2) 本期合并财务报表范围变动情况如下:

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	本期变动情况	取得方式
二级子公司:				
世纪长龙香港	——	——	已注销	投资设立

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

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 修订）的披露规定编制财务报表。

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

2-02 持续经营

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

附注 3、重要会计政策、会计估计

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

3-01 遵循企业会计准则的声明

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

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

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

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-06 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

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

（2）控制的依据

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

（3）合并程序

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

加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

3-07 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-08 现金及现金等价物的确定标准

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

3-09 外币业务和外币报表折算

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

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

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇

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

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

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

3-10 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- 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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 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；
- 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- 4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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的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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

②当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款项	组合 1	应收利息	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。
	组合 2	应收股利	
	组合 3	应收其他款项	
	组合 4	应收合并范围的公司之间的款项	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

本公司对预付款项、长期应收款等其他应收款项，于每一期末进行核查，对于到期未能收回的项目，重新判断其可收回性，分别在其他应收款或长期应收款项目中，按照账龄分析法或单项计提坏账。

(6) 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3-11 应收款项融资

应收票据和应收账款同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：

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

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

日常资金管理中，本公司将持有的部分银行承兑汇票贴现、背书，或者对特定客户的特定应收账款通过无追索权保理进行出售，且此类贴现、背书、出售等满足金融资产转移终止确认的条件，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定应收款项融资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-12 存货

（1）纺织行业存货核算：

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

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

（2）广播、电视、电影和影视录音制作行业存货核算：

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

存货在取得时，按照实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

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

b、其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当电视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、

费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作电视剧库存成本。

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

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

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

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法或分次摊销法进行摊销。

3-13 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定来确定合同资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

3-14 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

3-15 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，

如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

3-16 长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

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

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

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

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

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

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定长期股权投资是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

3-17 投资性房地产

（1）投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

（2）投资性房地产折旧或摊销方法

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定投资性房地产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-18 固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定固定资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-19 在建工程

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定在建工程是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

3-20 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

3-21 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定无形资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（3）内部研究开发支出会计政策

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

3-22 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3-23 长期待摊费用

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

3-24 合同负债

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

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

负债” 项目中列示。

3-25 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

3-26 预计负债

(1) 确认原则

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

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-27 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

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

3-28 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- ①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

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

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、购货方可以主导电视剧的使用且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，且购货方无法主导播出时间的，在电视剧播映带或其他载体转移给购货方与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于自制拍摄的电视剧，按照签约发行收入确认营业收入；

对于公司与其他方联合拍摄的电视剧，当本公司负责发行时，按签约发行收入确认营业收入，向合拍方支付的分成款确认营业成本；当合拍方负责发行时，本公司按协议约定应取得的结算收入确认营业收入。

电影片票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

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

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

3-29 政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-30 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期

间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

(5) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

① 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

② 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

3-31 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

① 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

③短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

④低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

⑤租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本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。

② 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(4) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3-32 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容与原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则	于 2021 年 4 月 16 日召开了第五届董事会第九次会议及第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	涉及资产负债表“租赁负债”、“使用权资产”和“一年内到期内非流动负债”项目

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。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。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

根据新租赁准则相关规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不重新评估。本公司对于执行本准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额按增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后计量使用权资产。

执行新租赁准则对公司的影响如下：

合并资产负债表：

项目	上期期末数	期初数	调整数
使用权资产	—	12,867,463.53	12,867,463.53
一年内到期的租赁负债	8,300,000.00	10,999,301.91	2,699,301.91
租赁负债	—	10,168,161.62	10,168,161.62

母公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

3、2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	上期期末数	期初数	调整数
流动资产：			
货币资金	652,689,763.93	652,689,763.93	
结算备付金			
拆出资金			

项目	上期期末数	期初数	调整数
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,217,949.08	4,217,949.08	
应收账款	510,655,750.16	510,655,750.16	
应收款项融资	7,126,340.90	7,126,340.90	
预付款项	95,869,515.60	95,869,515.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	101,623,904.98	101,623,904.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,060,899,010.90	1,060,899,010.90	
合同资产			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	75,169,336.71	75,169,336.71	
流动资产合计	2,508,251,572.26	2,508,251,572.26	
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	155,204,347.83	155,204,347.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,418,964.20	3,418,964.20	
固定资产	815,052,444.01	815,052,444.01	
在建工程	738,456.15	738,456.15	
生产性生物资产			

项目	上期期末数	期初数	调整数
油气资产			
使用权资产		12,867,463.53	12,867,463.53
无形资产	81,529,914.80	81,529,914.80	
开发支出			
商誉	94,882,750.73	94,882,750.73	
长期待摊费用	36,072,522.37	36,072,522.37	
递延所得税资产	125,347,306.33	125,347,306.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,312,246,706.42	1,325,114,169.95	12,867,463.53
资产总计	3,820,498,278.68	3,833,365,742.21	12,867,463.53
流动负债：			
短期借款	1,460,389,092.67	1,460,389,092.67	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	254,598,463.73	254,598,463.73	
应付账款	608,036,444.75	608,036,444.75	
预收款项			
合同负债	72,338,781.32	72,338,781.32	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,332,987.30	64,332,987.30	
应交税费	43,440,089.89	43,440,089.89	
其他应付款	104,313,454.18	104,313,454.18	
其中：应付利息			
应付股利	6,080,000.00	6,080,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售的负债			

项目	上期期末数	期初数	调整数
一年内到期的非流动负债	8,300,000.00	10,999,301.91	2,699,301.91
其他流动负债	11,721,005.02	11,721,005.02	
流动负债合计	2,627,470,318.86	2,630,169,620.77	2,699,301.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	60,450,000.00	60,450,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,168,161.62	10,168,161.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	559,432,204.75	559,432,204.75	
递延所得税负债	6,751,503.66	6,751,503.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	626,633,708.41	636,801,870.03	10,168,161.62
负债合计	3,254,104,027.27	3,266,971,490.80	12,867,463.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	892,724,964.00	892,724,964.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	969,121,778.52	969,121,778.52	
减：库存股			
其他综合收益	-14,145,464.89	-14,145,464.89	
专项储备			
盈余公积	70,970,194.45	70,970,194.45	
一般风险准备			
未分配利润	-1,382,137,521.23	-1,382,137,521.23	
归属于母公司所有者权益合计	536,533,950.85	536,533,950.85	
少数股东权益	29,860,300.56	29,860,300.56	

项目	上期期末数	期初数	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	566,394,251.41	566,394,251.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,820,498,278.68	3,833,365,742.21	

3-33 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）金融工具的公允价值

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

（6）所得税

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

附注 4：税项及税收优惠

4-01 流转税及附加

（1）流转税及附加税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
		6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%	1.2%
	租金收入	12%

（2）增值税优惠政策

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

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

本公司毛纺织品出口退税率：13%。

4-02 企业所得税

（1）企业所得税或利得税税率

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

（2）企业所得税优惠政策

无

附注 5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,664.30	975,261.00
银行存款	436,064,846.87	244,324,546.05
其他货币资金	326,476,842.47	407,389,956.88
合计	762,758,353.64	652,689,763.93
其中：存放在境外的款项总额	3,752,633.39	3,669,480.78

(2) 其他货币资金构成：

项目	期末余额	期初余额
银行汇票、本票、信用卡、外埠等结算存款	38,735.89	20,040.82
诉讼冻结的银行存款	2,091,978.60	—
承兑保证金及结汇保证金	324,346,127.98	407,369,916.06
合计	326,476,842.47	407,389,956.88

(3) 货币资金中对使用有限制情况款项：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结的银行存款	2,091,978.60	—
承兑保证金及结汇保证金	324,346,127.98	407,369,916.06
合计	326,438,106.58	407,369,916.06

使用有限制情况款项在现金流量表中的现金及等价物中扣除。

5-02 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	82,000,000.00	—
其中：银行理财产品	82,000,000.00	—
合计	82,000,000.00	—

5-03 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,938,956.57	4,217,949.08
商业承兑汇票	—	—
合计	90,938,956.57	4,217,949.08

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
----	---------

银行承兑票据	—
商业承兑票据	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	72,623,370.99
商业承兑票据	—	—
合计	—	72,623,370.99

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	90,938,956.57	100.00	—	—	90,938,956.57
其中：银行承兑汇票	90,938,956.57	100.00	—	—	90,938,956.57
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	90,938,956.57	100.00	—	—	90,938,956.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,217,949.08	100.00	—	—	4,217,949.08
其中：银行承兑汇票	4,217,949.08	100.00	—	—	4,217,949.08
商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	4,217,949.08	100.00	—	—	4,217,949.08

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	90,938,956.57	—	—
合计	90,938,956.57	—	—

(6) 坏账准备的情况：无

(7) 本期实际核销的应收票据情况：无

5-04 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	288,603,032.80
1-2 年	18,464,530.60
2-3 年	45,497,403.71
3-4 年	526,994,906.60
4-5 年	272,687,497.72
5 年以上	89,429,673.78
合计	1,241,677,045.21

(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	837,473,941.89	67.45	805,243,411.75	96.15	32,230,530.14
按组合计提坏账准备	404,203,103.32	32.55	92,719,381.95	22.94	311,483,721.37
其中：账龄组合	404,203,103.32	32.55	92,719,381.95	22.94	311,483,721.37
合计	1,241,677,045.21	100.00	897,962,793.70	72.32	343,714,251.51

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

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额
----	------

	预计发生违约的 账面余额	整个存续期预期 信用损失	预期信用 损失率（%）	计提理由
按单项计提坏账 准备	837,473,941.89	805,243,411.75	96.15	主要系应向电视台和发行方等收取的部分剧目的电视播映权授权费等，公司考虑客户信用情况、相关剧目的收款约定和后续收款计划等因素，期末按照预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。
合计	837,473,941.89	805,243,411.75	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	288,603,032.80	14,430,151.65	5.00
1-2 年	4,133,250.21	413,325.02	10.00
2-3 年	3,199,127.61	959,738.29	30.00
3-4 年	16,610,283.85	8,305,141.93	50.00
4-5 年	46,092,767.60	23,046,383.81	50.00
5 年以上	45,564,641.25	45,564,641.25	100.00
合计	404,203,103.32	92,719,381.95	—

（3）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	756,594,335.29	81,096,226.48	2,062,398.63	30,384,518.06	-233.33	805,243,411.75
按组合计提 坏账准备	97,914,184.47	6,441,033.63	10,355,620.50	1,278,271.74	-1,943.91	92,719,381.95
合计	854,508,519.76	87,537,260.11	12,418,019.13	31,662,789.80	-2,177.24	897,962,793.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,662,789.80

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
霍尔果斯天天影业有限公司	利息	21,961,411.21	预期无法收回	董事会批准	否
上海吴纱制衣有限公司	货款	976,883.90	预期无法收回	管理层批准	否
桐乡河马贸易有限公司	货款	686,725.75	预期无法收回	管理层批准	否

南益织造有限公司	货款	474,681.58	预期无法收回	管理层批准	否
新益企业有限公司	货款	382,147.08	预期无法收回	管理层批准	否
骏达制衣厂(惠州)有限公司等 110 家汇总	货款	7,180,940.28	预期无法收回	管理层批准	否
合计	—	31,662,789.80	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 518,481,103.56 元，占公司期末应收账款的比例为 41.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 495,828,103.56 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无

5-05 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类披露：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,198,974.63	7,126,340.90
商业承兑汇票	—	—
合计	12,198,974.63	7,126,340.90

5-06 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	79,641,615.26	77.70	36,681,931.66	38.26
1-2 年	10,845,995.85	10.58	19,938,890.43	20.80
2-3 年	1,333,233.96	1.30	37,539,992.30	39.16
3 年以上	10,676,475.99	10.42	1,708,701.21	1.78
合计	102,497,321.06	100.00	95,869,515.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：期末余额前五名汇总金额为 59,991,302.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 58.53%。

5-07 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	50,938,171.72	101,623,904.98
合计	50,938,171.72	101,623,904.98

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额
1 年以内	59,485,462.54
1-2 年	130,449,055.33
2-3 年	7,005,694.15
3-4 年	33,044,452.18
4-5 年	74,919,518.82
5 年以上	5,644,762.09
合计	310,548,945.11

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收暂付款	188,230,416.95	151,754,419.23
应收影视剧投资款	64,876,120.62	166,516,654.78
应收股权投资款	21,755,719.20	63,211,438.47
押金及保证金	19,047,344.72	15,320,132.75
员工暂借备用金	8,625,024.80	7,087,286.44
应收资产转让款	2,720,000.00	—
代收代付款	1,313,825.47	2,235,452.76
应收股权转让款	—	31,200,000.00
其他	3,980,493.35	46,944,312.75
合计	310,548,945.11	484,269,697.18

(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）	
期初余额	19,353,920.62	—	363,291,871.58	382,645,792.20
期初余额在本期变动	—	—	—	—

—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	59,839,689.39	59,839,689.39
其他变动	-109.43	—	—	-109.43
本期转回	12,218,555.09	—	30,418,955.71	42,637,510.80
本期转销	—	—	—	—
本期核销	26,831.79	—	140,210,256.18	140,237,087.97
期末余额	7,108,424.31	—	252,502,349.08	259,610,773.39

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	363,291,871.58	59,839,689.39	30,418,955.71	140,210,256.18	—	252,502,349.08
按组合计提坏账准备	19,353,920.62	—	12,218,555.09	26,831.79	-109.43	7,108,424.31
合计	382,645,792.20	59,839,689.39	42,637,510.80	140,237,087.97	-109.43	259,610,773.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
瑞星集团股份有限公司	21,755,719.20	达成和解协议，转回
风山渐文化传播（上海）有限公司	2,417,622.32	款项收回
苏州天润安鼎动画有限公司	1,766,606.97	法院执行，款项收回
嘉会文化传媒有限公司	1,575,657.68	款项收回
浙江永康奥映传媒有限公司	1,563,810.00	法院执行，款项收回
海宁北辰影视文化传媒有限公司	1,264,663.06	法院执行，款项收回
合计	30,344,079.23	—

(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	140,237,087.97

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
霍尔果斯天天影业有限公司	应收影视剧投资款	100,000,000.00	预期无法收回	董事会批准	否
瑞星集团股份有限公司	应收股权投资款	26,576,863.15	预期无法收回	董事会批准	否

苏州天润安鼎动画有限公司	应收股权投资款	13,233,393.03	预期无法收回	董事会批准	否
合计	—	139,810,256.18	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	影视剧投资款	36,764,057.61	1-2 年	11.84	36,764,057.61
单位二	应收暂付款	26,500,000.00	4-5 年	8.53	26,500,000.00
单位三	应收暂付款	26,000,000.00	1 年及 3-4 年	8.37	26,000,000.00
单位四	应收股权投资款	21,755,719.20	3-4 年	7.01	—
单位五	应收暂付款	19,752,597.17	1-2 年	6.36	19,752,597.17
合计	—	130,772,373.98	—	42.11	109,016,654.78

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

5-08 存货

(1) 存货分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	417,281,085.35	70,389,270.40	346,891,814.95	329,888,245.09	72,955,060.23	256,933,184.86
在产品	544,083,959.29	243,370,420.22	300,713,539.07	558,156,083.90	231,370,420.22	326,785,663.68
产成品	669,051,659.66	279,946,455.31	389,105,204.35	668,924,218.07	191,744,055.71	477,180,162.36
合计	1,630,416,704.30	593,706,145.93	1,036,710,558.37	1,556,968,547.06	496,069,536.16	1,060,899,010.90

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	72,955,060.23	2,765,209.36	—	5,330,999.19	—	70,389,270.40
在产品	231,370,420.22	12,000,000.00	—	—	—	243,370,420.22
产成品	191,744,055.71	88,346,742.10	—	144,342.50	—	279,946,455.31
合计	496,069,536.16	103,111,951.46	—	5,475,341.69	—	593,706,145.93

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额: 无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明: 无

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视剧固定收益投资	38,622,589.45	39,526,235.08
待抵扣进项税	52,846,264.64	35,364,328.60
预缴所得税	2,853,148.60	162,596.72
预缴其他税	119,612.02	116,176.31
合计	94,441,614.71	75,169,336.71

5-10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业					
—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
中广影音（北京）文化传媒有限公司	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—
小计	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—
合计	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
中广影音（北京）文化传媒有限公司	—	—	—	—	20,390,495.92	—
小计	—	—	—	—	20,390,495.92	—
合计	—	—	—	—	20,390,495.92	—

其他说明：2021 年 8 月 4 日，本公司与中广影音（北京）文化传媒有限公司（以下简称“中广影音”）等公司及自然人股东共同签订《关于中广影音（北京）文化传媒有限公司的增资协议》，本公司出资 2,000 万元，持有中广影音 20%的股权，2021 年 10 月 19 日，中广影音完成增资的工商变更登记。

5-11 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
账面原值		
长春农村商业银行股份有限公司	151,204,347.83	151,204,347.83
尺度视界(北京)信息科技有限公司	2,500,000.00	4,000,000.00
艺能科技(北京)有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳华鼎丰睿二期股份投资基金合伙企业(有限合伙)	8,961,502.02	8,961,502.02
小计	168,665,849.85	170,165,849.85
减值准备		
长春农村商业银行股份有限公司	—	—
尺度视界(北京)信息科技有限公司	—	—
艺能科技(北京)有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
深圳华鼎丰睿二期股份投资基金合伙企业(有限合伙)	8,961,502.02	8,961,502.02
小计	14,961,502.02	14,961,502.02
合计	153,704,347.83	155,204,347.83

(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	累计利得	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
长春农村商业银行股份有限公司	6,225,000.00	—	—	—	基于本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,对于非交易性、非组合且不属于衍生工具的权益工具投资,本公司在初始确认时确定将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	—
尺度视界(北京)信息科技有限公司	—	—	—	—		—
艺能科技(北京)有限公司	—	—	—	—		—
深圳华鼎丰睿二期股份投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—		—
合计	6,225,000.00	—	—	—	—	—

5-12 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产:

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,719,076.70	3,719,076.70
2.本期增加金额	—	—
（1）购置	—	—
（2）固定资产转入	—	—
3.减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	3,719,076.70	3,719,076.70
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	300,112.50	300,112.50
2.增加金额	144,803.28	144,803.28
（1）本期计提	144,803.28	144,803.28
3.减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	444,915.78	444,915.78
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,274,160.92	3,274,160.92
2.期初账面价值	3,418,964.20	3,418,964.20

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

5-13 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	430,198,333.32	551,693,420.74
固定资产清理	—	263,359,023.27
合计	430,198,333.32	815,052,444.01

1、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	355,837,340.12	913,914,962.34	18,929,367.74	44,032,700.05	1,332,714,370.25

2.本期增加金额	—	9,457,044.22	743,325.11	285,255.25	10,485,624.58
（1）购置	—	—	367,889.58	197,474.34	565,363.92
（2）在建工程转入	—	9,457,044.22	375,435.53	87,780.91	9,920,260.66
（3）类别变动					
3.本期减少金额	17,653,679.82	126,341,896.71	550,348.64	2,317,785.88	146,863,711.05
（1）处置或报废	17,236,924.54	126,341,896.71	550,348.64	2,317,785.88	146,446,955.77
（2）类别变动					
（3）汇率折算差异	416,755.28	—	—	—	416,755.28
4.期末余额	338,183,660.30	797,030,109.85	19,122,344.21	42,000,169.42	1,196,336,283.78
二、累计折旧					
1.期初余额	115,829,690.37	610,171,983.24	16,031,558.75	38,987,717.15	781,020,949.51
2.本期增加金额	14,708,959.33	75,855,076.56	1,149,331.42	1,720,697.25	93,434,064.56
（1）计提	14,857,346.28	75,855,076.56	1,149,331.42	1,720,697.25	93,582,451.51
（2）类别变动					
（3）汇率折算差异	-148,386.95	—	—	—	-148,386.95
3.本期减少金额	4,245,904.66	102,154,248.17	87,242.08	1,829,668.70	108,317,063.61
（1）处置或报废	4,245,904.66	102,154,248.17	87,242.08	1,829,668.70	108,317,063.61
（2）类别变动					
4.期末余额	126,292,745.04	583,872,811.63	17,093,648.09	38,878,745.70	766,137,950.46
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	211,890,915.26	213,157,298.22	2,028,696.12	3,121,423.72	430,198,333.32
2.期初账面价值	240,007,649.75	303,742,979.10	2,897,808.99	5,044,982.90	551,693,420.74

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过经营租赁租出的固定资产：无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

宏港毛纺宿舍套房	2,725,173.36	验收资料正在办理过程中
----------	--------------	-------------

3、固定资产清理

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

5-14 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,000.00	738,456.15
工程物资	—	—
合计	100,000.00	738,456.15

2、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	100,000.00	—	100,000.00	738,456.15	—	738,456.15
合计	100,000.00	—	100,000.00	738,456.15	—	738,456.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
待安装设备	—	738,456.15	9,281,804.51	9,920,260.66	—	100,000.00
合计	—	738,456.15	9,281,804.51	9,920,260.66	—	100,000.00

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

(2) 本期计提在建工程减值准备情况：无

5-15 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,867,463.53	12,867,463.53
2.本期增加金额	32,641,553.81	32,641,553.81
（1）租赁	32,641,553.81	32,641,553.81
3.减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	45,509,017.34	45,509,017.34
二、累计折旧		
1.期初余额	—	—
2.增加金额	5,747,915.58	5,747,915.58
（1）本期计提	5,747,915.58	5,747,915.58
3.减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	5,747,915.58	5,747,915.58
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,761,101.76	39,761,101.76
2.期初账面价值	12,867,463.53	12,867,463.53

其他说明：期初余额与上年度期末余额的差异详见“附注 3-32 重要会计政策变更”之说明。

5-16 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	98,750,334.85	457,530.99	8,400.00	99,216,265.84
2.本期增加金额	—	528,918.86	—	528,918.86
（1）购置	—	528,918.86	—	528,918.86
3.本期减少金额	64,931,254.38	—	—	64,931,254.38
处置	64,931,254.38	—	—	64,931,254.38
4.期末余额	33,819,080.47	986,449.85	8,400.00	34,813,930.32
二、累计摊销				
1.期初余额	17,369,467.65	308,483.39	8,400.00	17,686,351.04

2.本期增加金额	744,866.36	98,610.30	—	843,476.66
(1) 计提	744,866.36	98,610.30	—	843,476.66
3.本期减少金额	11,569,201.07	—	—	11,569,201.07
(2) 处置	11,569,201.07	—	—	11,569,201.07
4.期末余额	6,545,132.94	407,093.69	8,400.00	6,960,626.63
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,273,947.53	579,356.16	—	27,853,303.69
2.期初账面价值	81,380,867.20	149,047.60	—	81,529,914.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

5-17 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新品种花式纱与服装面料开发	—	23,625,452.00	—	—	23,625,452.00	—
污水处理新型工艺方法	—	3,179,239.38	—	—	3,179,239.38	—
合计	—	26,804,691.38	—	—	26,804,691.38	—

5-18 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	其他	处置	其他	
世纪长龙	243,413,171.81	—	—	—	—	243,413,171.81
天意影视	176,533,990.45	—	—	—	—	176,533,990.45
污水处理公司	94,882,750.73	—	—	—	—	94,882,750.73
美伦酒店	1,198,739.86	—	—	—	—	1,198,739.86

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	其他	处置	其他	
合计	516,028,652.85	—	—	—	—	516,028,652.85

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
世纪长龙	243,413,171.81	—	—	—	—	243,413,171.81
天意影视	176,533,990.45	—	—	—	—	176,533,990.45
污水处理公司	—	5,824,627.87	—	—	—	5,824,627.87
美伦酒店	1,198,739.86	—	—	—	—	1,198,739.86
合计	421,145,902.12	5,824,627.87	—	—	—	426,970,529.99

(3) 商誉形成

1) 合并美伦酒店形成的商誉

①2012 年度发生的非同一控制下企业合并

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

②合并成本及商誉

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

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

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

2) 合并世纪长龙形成的商誉

①2014 年度发生的非同一控制下企业合并

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

②合并成本及商誉

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

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

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

3) 合并天意影视形成的商誉

①2015 年度发生的非同一控制下企业合并

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

②合并成本及商誉

项目	金额
合并成本	
——现金	217,320,000.00
合并成本合计	217,320,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	40,786,009.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	176,533,990.45

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

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

4) 合并污水处理公司形成的商誉

①2017 年度发生的非同一控制下企业合并

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

②合并成本及商誉

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

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

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

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

(4) 形成商誉时的并购重组相关方业绩承诺完成情况

1) 世纪长龙原股东业绩承诺完成情况

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

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

合计	17,955.00 万元	17,999.59 万元	100.25%
----	--------------	--------------	---------

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

2) 天意影视原股东业绩承诺完成情况

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

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

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

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

鉴于在《股权转让协议之补充协议》签署后，吴毅未按补充协议约定履行相关义务，同时因吴毅已被公安机关采取强制措施，并被正式逮捕，失去人身自由，2022 年 3 月 22 日，经公司 2022 年第一次临时股东大会决议，解除了《浙江天意影视有限公司股权转让协议之补充协议》。公司与新余上善若水、吴毅解除《股权转让协议之补充协议》后，向新余上善若水、吴毅采取民事诉讼方式追偿业绩对赌净利润补偿及业绩对赌损失，合计 26,448 万元（其中补偿业绩对赌净利润人民币 23,448 万元；赔偿 2021 年业绩对赌损失人民币 3,000 万元）。

3) 污水处理公司原股东业绩承诺完成情况

污水处理公司原股东黄杨、蒋义芬及黄丹承诺污水处理公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度经审计的扣除非经常性损益的净利润分别不低于 2,300 万元、2,450 万元和 2,700 万元，合计 7,450 万元，在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的扣除非经常性损益净利润数应不低于累计承诺利润，否则由补偿义务人向公司履行补偿义务和责任。业绩承诺完成情况如下：

期间	承诺金额（利润预测数）	实际完成数	完成率
----	-------------	-------	-----

2017 年度	2,300.00 万元	2,312.78 万元	100.56%
2018 年度	2,450.00 万元	2,455.43 万元	100.22%
2019 年度	2,700.00 万元	2,976.21 万元	110.23%
合计	7,450.00 万元	7,744.42 万元	103.95%

承诺期内污水处理公司业绩补偿义务人黄杨、蒋义芬及黄丹已完成承诺业绩。

(5) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

(6) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在进行商誉减值测试时，资产组的回收金额按资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司年末在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

1) 世纪长龙商誉减值计提情况

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

2) 天意影视商誉减值计提情况

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

3) 污水处理公司商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司期末对与污水处理公司商誉相关的资产组进行了减值测试，本期计提商誉减值准备 5,824,627.87 元。

污水处理公司包含商誉的资产组可回收金额参考利用江苏万隆永鼎房地产土地资产评估有限公司出具的苏万隆咨评报字（2021）第 69 号《浙文影业集团股份有限公司拟转让张家港市塘桥镇污水处理有限公司 60%股权所涉及的张家港市塘桥镇污水处理有限公司 60%股东权益价值资产评估咨询报告》。

① 商誉减值损失的确认方法

由于公司意图将持有污水处理公司全部 60%的股权进行出售，本次评估参考评估基准日为 2021 年 10 月 31 日的该部分股权价值的资产评估报告，对污水处理公司的商誉进行减值测试。首先采用收益法评估资产组股东权益价值，然后将测算结果与资产组账面值进行比较。

② 商誉减值测试过程

项目	序号	污水处理公司
商誉账面余额	A	94,882,750.73
商誉减值准备余额	B	—

商誉账面价值	$C=A-B$	94,882,750.73
资产组的账面价值	D	35,072,128.57
公司持股比例	E	60%
公司持有资产组的账面价值	$F=D \times E$	21,043,277.14
资产组在公司账面的价值	$G=C+F$	115,926,027.87
公司持有资产组的评估价值	H	110,101,400.00
商誉减值损失（以商誉的账面价值为限）	$I=G-H$	5,824,627.87

③重要假设及依据

一般假设与限制条件

A、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。

B、继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产将按其现行用途及方式继续使用下去。

C、企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。

D、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；本次交易各方所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生较大变化。

E、假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。

F、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。

特殊假设与限制条件

A、假设被评估单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在所有重大方面基本一致。

B、假设被评估单位在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化。

C、收益的计算以会计年度为准，假定收支均匀发生。

D、未来收益的预测基于现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

E、未来收益不考虑本次经济行为实施后可能产生的协同效应。

④关键参数

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	折现率（税前）
污水处理公司	2022-2026 年（后续为永续期）	2022-2026 年分别为：2.5%、5%、3.8%、3.8%、2.5%	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.97%

5-19 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装潢	31,051,952.33	—	11,488,943.19	—	19,563,009.14
长期借款手续费	5,000,000.10	—	399,999.96	—	4,600,000.14
阿里云服务器服务费	20,569.94	—	10,731.96	—	9,837.98
合计	36,072,522.37	—	11,899,675.11	—	24,172,847.26

5-20 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	10,121,178.40	2,530,294.60	38,278,011.65	9,569,502.92
信用减值损失	16,111,710.15	4,027,927.54	435,051,187.60	108,618,528.71
内部交易未实现利润	82,737.93	20,684.48	1,494,262.73	373,565.68
可抵扣亏损	—	—	5,017,812.70	1,254,453.17
其他已纳税调整可抵扣项目	44,125,918.47	11,031,479.62	22,125,023.45	5,531,255.85
合计	70,441,544.95	17,610,386.24	501,966,298.13	125,347,306.33

(2) 未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,319,945.36	6,329,986.33	43,872,055.12	6,751,503.66
固定资产一次性抵扣	5,309,212.52	1,327,303.13	—	—
可在以后年度纳税项目	201,708,420.14	50,427,105.04	—	—
合计	232,337,578.02	58,084,394.50	43,872,055.12	6,751,503.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	12,429,616.60	5,180,769.64	—	125,347,306.33
递延所得税负债	12,429,616.60	45,654,777.90	—	6,751,503.66

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	583,584,967.53	26,896,150.69
信用减值损失	1,141,461,856.94	458,716,590.77
可抵扣亏损	375,901,402.17	348,269,169.68

合计	2,100,948,226.64	833,881,911.14
----	------------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额
2021 年度	—	7,547,857.57
2022 年度	9,702,803.57	11,703,395.14
2023 年度	85,297,368.66	85,297,368.66
2024 年度	145,655,316.67	148,522,972.25
2025 年度	95,197,576.06	95,197,576.06
2026 年度	40,048,337.21	—
合计	375,901,402.17	348,269,169.68

5-21 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	270,826,351.00
抵押借款	129,000,000.00	591,000,000.00
保证借款	154,076,820.00	200,100,891.67
信用借款	—	62,411,850.00
贸易融资款	116,500,000.00	336,050,000.00
应付利息	431,643.05	—
合计	400,008,463.05	1,460,389,092.67

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

5-22 应付票据

1) 应付票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	195,450,795.96	254,598,463.73
商业承兑汇票	—	—
合计	195,450,795.96	254,598,463.73

2) 期末无已到期未支付的应付票据。

5-23 应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	699,051,675.56	607,883,889.75
工程设备款	—	152,555.00
合计	699,051,675.56	608,036,444.75

2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-24 合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	83,932,160.15	72,338,781.32
合计	83,932,160.15	72,338,781.32

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因: 无。

5-25 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	64,024,396.19	284,656,221.67	291,764,629.91	56,915,987.95
二、离职后福利-设定提存计划	308,591.11	15,218,546.39	15,345,286.95	181,850.55
三、辞退福利	—	414,803.00	45,554.00	369,249.00
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合计	64,332,987.30	300,289,571.06	307,155,470.86	57,467,087.50

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,819,740.09	259,185,711.75	266,208,729.92	56,796,721.92
2、职工福利费	—	6,869,410.44	6,869,410.44	—
3、社会保险费	152,197.10	8,397,343.60	8,505,250.83	44,289.87
其中: 医疗保险费	123,538.94	7,511,133.94	7,590,383.01	44,289.87
工伤保险费	19,839.55	433,680.26	453,519.81	—
生育保险费	8,818.61	452,529.40	461,348.01	—
4、住房公积金	1,800.00	9,961,253.60	9,930,146.60	32,907.00
5、工会经费和职工教育经费	50,659.00	242,502.28	251,092.12	42,069.16
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—

7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	64,024,396.19	284,656,221.67	291,764,629.91	56,915,987.95

(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	297,565.55	14,813,223.93	14,930,266.84	180,522.64
2、失业保险费	11,025.56	405,322.46	415,020.11	1,327.91
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	308,591.11	15,218,546.39	15,345,286.95	181,850.55

5-26 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,105,481.10	22,471,876.03
企业所得税	31,756,397.33	17,718,786.28
个人所得税	347,249.46	213,994.52
城市维护建设税	859,555.56	399,936.80
教育费附加	808,132.66	397,772.81
房产税	656,046.64	634,345.09
印花税	164,475.31	212,133.11
土地使用税	181,459.84	182,055.33
其他	1,243,496.92	1,209,189.92
合计	63,122,294.82	43,440,089.89

5-27 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	6,400,000.00	6,080,000.00
其他应付款	61,843,331.05	98,233,454.18
合计	68,243,331.05	104,313,454.18

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
黄杨	3,571,712.00	3,392,640.00
蒋义芬	1,600,000.00	1,520,000.00
黄丹	1,228,288.00	1,167,360.00
合计	6,400,000.00	6,080,000.00

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	41,044,323.53	77,467,675.71
个人款项	17,904,013.06	13,805,496.15
押金及保证金	1,675,916.51	1,118,904.80
代收代付款	1,209,495.23	2,197,524.82
其他	9,582.72	3,643,852.70
合计	61,843,331.05	98,233,454.18

2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安曲江文化产业风险投资有限公司	17,925,083.33	天意影视经营困难, 资金短缺, 暂时无力支付
张振流	9,952,622.20	正在诉讼解决合同纠纷
北京中江投资有限公司	5,719,986.97	天意影视经营困难, 资金短缺, 暂时无力支付
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	4,500,000.00	天意影视经营困难, 资金短缺, 暂时无力支付
花蓁	2,750,000.00	未到结算期
陈为阳	1,378,238.55	天意影视经营困难, 资金短缺, 暂时无力支付
程素华	1,325,275.54	天意影视经营困难, 资金短缺, 暂时无力支付
黄国良	1,250,000.00	未到结算期
合计	44,801,206.59	—

5-28 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	27,547,629.30	2,699,301.91
一年内到期的长期借款	3,304,940.83	8,300,000.00
合计	30,852,570.13	10,999,301.91

其他说明：期初余额与上年度期末余额的差异详见“附注 3-32 重要会计政策变更”之说明。

5-29 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	98,204,451.99	—
未终止确认的应收票据	72,623,370.99	—
待转销项税额	19,848,676.00	11,721,005.02
合计	190,676,498.98	11,721,005.02

5-30 长期借款

(1) 长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	35,150,000.00	60,450,000.00
应付借款利息	52,627.36	—
合计	35,202,627.36	60,450,000.00

借款利率说明：借款年利率区间为 4.75%~8.93%。

5-31 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	54,712,647.50	10,168,161.62
合计	54,712,647.50	10,168,161.62

其他说明：期初余额与上年度期末余额的差异详见“附注 3-32 重要会计政策变更”之说明。

5-32 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同履约纠纷	6,473,625.26	—	根据仲裁裁决书，本公司需承担对已转让影视剧的播放收益权形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，且该义务的金额能够可靠计量。
合计	6,473,625.26	—	—

5-33 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

预收资产处置款	550,000,000.00	288,562,944.14	838,562,944.14	—	收到资产处置款
政府补助	9,432,204.75	238,826,910.00	26,558,841.35	221,700,273.40	收到补贴
合计	559,432,204.75	527,389,854.14	865,121,785.49	221,700,273.40	—

涉及政府补助的项目：

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
功能性纺线纺纱项目中央基建投资拨款	2,136,677.89	—	907,000.00	—	1,229,677.89	与资产相关
污水池二期工程	1,341,250.00	—	145,000.00	—	1,196,250.00	与资产相关
污水池三期工程	5,954,276.86	—	410,639.76	—	5,543,637.10	与资产相关
拆迁补助	—	238,826,910.00	23,026,418.72	2,069,782.87	213,730,708.41	与资产相关
合计	9,432,204.75	238,826,910.00	24,489,058.48	2,069,782.87	221,700,273.40	—

其他变动：系代收代付的拆迁补助。

5-34 实收资本（股本）

（1）股本（实收资本）变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他（回购）	小计	
股份总数	892,724,964.00	267,817,489.00	—	—	—	267,817,489.00	1,160,542,453.00

说明：根据公司第五届董事会第二次会议、2020 年第一次临时股东大会、第六届董事会第五次会议规定，经中国证监会发行审核委员会审核通过及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙文影业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1467 号），公司实际向控股股东浙江省文化产业投资集团有限公司发行 267,817,489 股新股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 2.24 元/股，募集资金总额为人民币 599,911,175.36 元，扣除发行费人民币 10,471,308.05 元，实际募集资金净额人民币 589,439,867.31 元，其中：新增注册资本人民币 267,817,489 元，资本公积人民币 321,622,378.31 元。上述股本变动业经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(苏公 W[2021]B051 号)。

5-35 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	969,121,778.52	321,622,378.31	—	1,290,744,156.83
其他资本公积	—	—	—	—
合计	969,121,778.52	321,622,378.31	—	1,290,744,156.83

5-36 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益	-14,961,502.02	—	—	—	—	—	-14,961,502.02
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	816,037.13	-175,759.78	—	—	-175,759.78	—	640,277.35
其中：外币财务报 表折算差额	816,037.13	-175,759.78	—	—	-175,759.78	—	640,277.35
合计	-14,145,464.89	-175,759.78	—	—	-175,759.78	—	-14,321,224.67

5-37 盈余公积

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

※本公司按弥补以前亏损后的净利润的 10%计提法定盈余公积。

5-38 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	-1,382,137,521.23	-364,118,118.26
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	-1,382,137,521.23	-364,118,118.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,284,608.21	-1,022,123,750.80
其他转入※	—	4,104,347.83
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-1,296,852,913.02	-1,382,137,521.23

※ 其他转入系公司处置其他权益工具投资收益。

5-39 营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,257,334,659.01	1,908,216,823.41	1,433,117,530.47	1,295,851,695.14
其他业务	194,763,344.11	200,547,786.59	259,570,379.20	282,212,812.42
合计	2,452,098,003.12	2,108,764,610.00	1,692,687,909.67	1,578,064,507.56

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	浙文影业	合计
按行业分类		
纺织业务	2,189,430,997.44	2,189,430,997.44
酒店业务	22,155,755.71	22,155,755.71
影视业务	9,042,124.39	9,042,124.39
其他业务	36,705,781.47	36,705,781.47
合计	2,257,334,659.01	2,257,334,659.01
按产品类型分类		
精纺纱线	579,107,944.61	579,107,944.61
半精纺纱线	1,111,042,029.13	1,111,042,029.13
呢绒面料	305,167,925.36	305,167,925.36
服装	194,113,098.34	194,113,098.34
酒店	22,155,755.71	22,155,755.71
电视剧	7,178,084.45	7,178,084.45
电影	1,864,039.94	1,864,039.94
其他	36,705,781.47	36,705,781.47
合计	2,257,334,659.01	2,257,334,659.01
按区域分类		
国内	1,534,605,752.45	1,534,605,752.45
国外	722,728,906.56	722,728,906.56
合计	2,257,334,659.01	2,257,334,659.01

(3) 履约义务的说明

公司目前的主要业务为各类精纺、半精纺纱线以及高档精纺呢绒面料生产与销售，以及影视剧的制作和发行，其中纱线和面料的生产和销售属于货物销售，影视剧销售属于知识产权许可，上述两类业务均属于某一时点履行履约义务类型，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。公司根据与客户确定的交易价格作为收入的计量依据，在确定交易价格时，会根据合同和过往交易情况等综合考虑可变对价、合同中重大融资成分等因素。其中，在货物销售业务中，合同变更发生可变对价后续变动的，公司将根据新收入准则要求，区分三种情形进行分别处理。在目前业务类型下，公司在收入确

认时即拥有无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利。因此,公司在收入确认时相应确认应收款项,不存在确认合同资产的情形。公司根据新收入准则规定,在收取客户合同款但尚未履行履约义务时,将已收取款项不含税金额在合同负债科目列示,相应的增值税在其他流动负债科目列示。

5-40 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,554,839.77	3,575,090.77
教育费附加	5,266,418.81	3,311,439.22
房产税	1,606,192.51	1,592,600.09
印花税	1,473,182.64	1,440,475.43
环保税	1,097,273.02	988,163.17
土地使用税	716,531.30	717,451.29
其他	277,531.39	296,226.42
合计	15,991,969.44	11,921,446.39

5-41 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,683,852.25	28,630,532.08
代理服务费	37,551,357.58	24,772,186.32
质量三包费	11,716,208.02	6,566,997.77
水、电、燃气费用	3,278,609.58	3,171,172.23
广告宣传发行费	3,078,342.44	3,251,255.72
办公费	2,554,158.66	3,117,660.10
差旅费	2,303,402.23	2,543,583.86
送样、检测费	2,229,348.76	2,278,027.38
招待费	2,071,926.04	5,385,888.68
外销费	931,723.09	717,959.02
折旧及摊销	841,511.25	1,390,964.01
机物料消耗、维修费	276,794.45	723,920.40
装卸、运输费	224,936.64	650,947.74
办事处费用	61,367.13	62,718.21
加工费	2,706,857.11	4,406,814.30
其他	2,263,679.57	1,903,104.29

合计	109,774,074.80	89,573,732.11
----	----------------	---------------

5-42 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,967,923.59	61,624,174.20
资产折旧与摊销	15,402,346.90	16,822,254.46
租赁费	12,365,207.03	10,654,867.84
中介机构费	9,704,814.54	8,246,079.47
办公费	9,174,014.97	9,862,039.02
物料消耗及低值易耗品	7,004,816.56	3,887,854.87
业务招待费	6,044,450.91	6,941,319.93
差旅费	3,589,632.58	4,353,622.98
水电费和修理费	3,158,689.96	1,048,826.31
财产保险费	2,494,140.01	3,440,681.39
其他	1,890,527.75	1,836,174.82
合计	136,796,564.80	128,717,895.29

5-43 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,582,694.74	7,353,950.36
材料费	12,412,821.37	14,299,037.02
研究设备及设施费	980,481.28	1,293,230.71
其他相关费用	4,828,693.99	4,585,420.18
合计	26,804,691.38	27,531,638.27

5-44 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,884,876.45	110,308,673.56
减：利息收入	5,831,743.71	12,093,373.06
汇兑损益	1,541,572.34	15,918,577.62
手续费及其他	4,289,486.45	4,693,670.22
其他融资费用	925,856.49	1,999,238.70
合计	51,810,048.02	120,826,787.04

5-45 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	35,887,939.23	22,652,322.94
个人所得税扣缴税款手续费返还	172,051.07	117,291.87
加计抵减增值税进项税额	493,933.33	561,394.89
合计	36,553,923.63	23,331,009.70

5-46 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	390,495.92	—
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	6,225,000.00	15,525,000.00
理财产品收益	2,277,009.93	2,008,511.21
影视剧固定收益投资收益	1,936,960.45	11,292,024.48
合计	10,829,466.30	28,825,535.69

5-47 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-92,321,419.57	-508,404,237.92
合计	-92,321,419.57	-508,404,237.92

5-48 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-100,111,951.46	-312,198,441.72
商誉减值损失	-5,824,627.87	
合计	-105,936,579.33	-312,198,441.72

5-49 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	425,717,712.98	1,929,837.71
合计	425,717,712.98	1,929,837.71

5-50 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
非流动资产毁损报废利得合计	—	126,015.92	—
其中：固定资产毁损报废利得	—	126,015.92	—
无须支付款项	7,726,933.32	1,221,763.74	7,726,933.32
工伤保险等赔款收入	1,310,753.07	270,171.20	1,310,753.07
其他	410,340.46	319,277.93	410,340.46
合计	9,448,026.85	1,937,228.79	9,448,026.85

5-51 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期列入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	900.00	—	900.00
其中：固定资产毁损报废损失	900.00	—	900.00
对外捐赠	170,000.00	117,742.00	170,000.00
赔偿金	8,667,029.00	900,512.14	8,667,029.00
罚款滞纳金	316,558.15	267,032.94	316,558.15
清理无法收回款项	—	377,815.94	—
其他	56,768.81	538,690.28	56,768.81
合计	9,211,255.96	2,201,793.30	9,211,255.96

5-52 所得税费用

(1) 所得税费用列示：

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,831,610.80	27,659,942.34
递延所得税费用	159,069,810.93	-14,052,921.01
合计	196,901,421.73	13,607,021.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	277,235,919.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,308,979.90
子公司适用不同税率的影响	-609,075.16
调整以前期间所得税的影响	741,518.29
非应税收入的影响	-1,653,873.98

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,814,913.14
研发费用加计扣除的影响	-6,067,843.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-73,954,498.38
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	195,321,301.12
所得税费用	196,901,421.73

5-53 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,831,743.71	12,093,373.06
政府补贴	244,996,201.47	21,192,962.02
保证金存款减少	98,197,274.70	—
其他	1,639,797.80	1,026,137.57
合计	350,665,017.68	34,312,472.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	127,602,834.01	158,842,969.21
暂收暂付款	4,533,716.39	96,386,697.34
保证金存款增加	—	24,352,245.87
诉讼冻结的银行存款	2,091,978.60	—
其他	2,622,892.40	895,259.59
合计	136,851,421.40	280,477,172.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	477,687,350.00	740,989,061.38
收回深圳华鼎丰投资款	—	5,945,382.00
合计	477,687,350.00	746,934,443.38

(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
购买理财产品	549,900,000.00	735,787,061.38
合计	549,900,000.00	735,787,061.38

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到非金融机构借款	286,177,852.70	—
合计	286,177,852.70	—

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	193,702,328.77	20,000,000.00
支付使用权资产租金	17,056,086.95	—
流贷和信用证保证金	15,173,486.62	—
少数股东减资	2,450,000.00	—
票据池质押	—	7,126,340.90
合计	228,381,902.34	27,126,340.90

5-54 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,334,497.85	-1,044,335,979.37
加: 资产减值准备	105,936,579.33	312,198,441.72
信用减值损失	92,321,419.57	508,404,237.92
固定资产折旧	93,582,451.51	90,783,280.27
投资性房地产折旧与摊销	144,803.28	144,054.00
使用权资产摊销	5,747,915.58	—
无形资产摊销	843,476.66	788,596.69
长期待摊费用摊销	11,899,675.11	9,024,579.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-425,717,712.98	-1,929,837.71
固定资产报废损失	900.00	-6,304.36
公允价值变动损失	—	—
财务费用	53,352,305.28	125,788,052.11
投资损失	-10,829,466.30	-28,825,535.69
递延所得税资产减少	120,166,536.69	-13,631,403.68
递延所得税负债增加	38,903,274.24	-421,517.33
存货的减少	-73,448,157.24	-131,097,948.58
经营性应收项目的减少	233,973,934.26	883,970,046.25
经营性应付项目的增加	42,150,491.40	-842,544,220.00

保证金存款增加	83,023,788.08	-24,352,245.87
经营活动产生的现金流量净额	452,386,712.32	-156,043,703.75
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	436,320,247.06	245,319,847.87
减：现金的期初余额	245,319,847.87	180,496,390.73
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	191,000,399.19	64,823,457.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	—

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	436,320,247.06	245,319,847.87
其中：库存现金	216,664.30	975,261.00
可随时用于支付的银行存款	436,064,846.87	244,324,546.05
可随时用于支付的其他货币资金	38,735.89	20,040.82
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	436,320,247.06	245,319,847.87

5-55 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	324,346,127.98	银行承兑保证金及信用证保证金
货币资金	2,091,978.60	诉讼冻结的银行存款
应收账款	3,145,918.78	长期借款质押
其他权益工具投资	151,204,347.83	短期借款股权质押
固定资产	59,366,911.21	其他流动负债抵押
固定资产	575,736.31	长期借款抵押
无形资产	4,991,907.75	长期借款抵押
合计	545,722,928.46	—

5-56 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	—	—	84,872,323.38
其中：美元	12,886,943.35	6.3757	82,163,284.72
港币	3,313,403.45	0.8176	2,709,038.66
应收账款	—	—	104,615,991.79
其中：美元	16,408,549.93	6.3757	104,615,991.79
其他应收款	—	—	23,095.07
其中：港币	28,247.40	0.8176	23,095.07
应付账款	—	—	22,985,579.73
其中：美元	3,605,185.27	6.3757	22,985,579.73

5-57 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补贴	238,826,910.00	递延收益、其他收益	23,026,418.72
影视文化发展专项资金	4,260,260.89	其他收益	4,260,260.89
增值税退税	3,159,806.41	其他收益	3,159,806.41
培训补贴	1,599,194.06	其他收益	1,599,194.06
企业扶持金	1,258,710.00	其他收益	1,258,710.00
功能性纺线纺纱项目中央基建投资拨款	9,070,000.00	递延收益、其他收益	907,000.00

污水池三期工程	7,288,856.07	递延收益、其他收益	410,639.76
商务发展基金	397,600.00	其他收益	397,600.00
稳岗及社保补贴	329,608.39	其他收益	329,608.39
污水池二期工程	1,800,416.67	递延收益、其他收益	145,000.00
启福企业服务基金	144,000.00	其他收益	144,000.00
增值税专项资金奖励	94,201.00	其他收益	94,201.00
工业和信息化产业转型升级资金	82,000.00	其他收益	82,000.00
扶贫补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
就业补贴	17,500.00	其他收益	17,500.00
信用管理贯标	10,000.00	其他收益	10,000.00
科技创新奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计	268,385,063.49	—	35,887,939.23

附注 6：合并范围的变化

6-01 非同一控制下企业合并

无

6-02 同一控制下企业合并

无

6-03 反向购买

无

6-04 处置子公司

无

6-05 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	本期变动情况	取得方式
二级子公司：				
世纪长龙香港	—	—	已注销	投资设立

附注 7：在其他主体中的权益

7-01 在子公司中的权益

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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

7-02 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天意影视	4%	-14,482,899.35	—	-37,087,373.88
朗帕服饰	49%	4,001,954.35	9,800,000.00	29,978,741.32
美伦酒店	49%	-1,223,111.23	—	5,641,039.88
洪泽美伦酒店	25%	-1,031,472.30	—	-6,301,068.54
污水处理公司	40%	7,785,418.18	6,400,000.00	14,028,851.42
合计	—	-4,950,110.35	16,200,000.00	6,260,190.20

7-03 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天意影视	290,306,971.82	3,648,075.99	293,955,047.81	1,213,198,271.87	7,941,122.65	1,221,139,394.52
朗帕服饰	189,208,735.28	7,161,108.94	196,369,844.22	128,173,069.49	7,015,670.00	135,188,739.49
美伦酒店	5,316,659.71	20,324,712.99	25,641,372.70	5,861,503.90	8,267,542.51	14,129,046.41
洪泽美伦酒店	3,443,168.23	14,250,454.13	17,693,622.36	42,897,896.45	—	42,897,896.45
污水处理公司	18,148,952.86	80,521,241.22	98,670,194.08	15,783,646.20	47,814,419.31	63,598,065.51

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

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天意影视	4,441,037.75	-362,072,483.71	-362,072,483.71	2,171,291.76
朗帕服饰	194,650,909.19	8,167,253.77	8,167,253.77	-8,821,424.80
美伦酒店	13,955,706.66	-2,496,145.37	-2,496,145.37	5,361,183.69
洪泽美伦酒店	9,597,222.75	-4,125,889.22	-4,125,889.22	-432,108.10
污水处理公司	43,318,477.36	19,463,545.44	19,463,545.44	16,713,483.56

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天意影视	-593,857,547.15	-847,431,608.93	-847,431,608.93	-14,306,952.11
朗帕服饰	216,015,508.83	12,570,228.39	12,570,228.39	44,847,270.22
美伦酒店	12,279,190.84	-2,280,164.23	-2,280,164.23	1,912,903.46
洪泽美伦酒店	9,584,782.94	-2,805,510.02	-2,805,510.02	-1,054,729.79
污水处理公司	42,833,122.13	18,360,704.65	18,360,704.65	15,344,897.87

7-04 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	—	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
——净利润	—	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	—	—
联营企业：		
投资账面价值合计	20,390,495.92	—
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	390,495.92	—
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	390,495.92	—

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

附注 8：与金融工具相关的风险

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

8-01 信用风险

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

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

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以

控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

8-02 流动风险

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

附注 9：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	—	82,000,000.00	—	82,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	82,000,000.00	—	82,000,000.00
（1）银行理财产品	—	82,000,000.00	—	82,000,000.00
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）其他债权投资	—	—	—	—

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
(三) 应收款项融资	—	—	12,198,974.63	12,198,974.63
(四) 其他权益工具投资	—	—	153,704,347.83	153,704,347.83
(五) 投资性房地产	—	—	—	—
1.出租用的土地使用权	—	—	—	—
2.出租的建筑物	—	—	—	—
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	—	—	—	—
(六) 生物资产	—	—	—	—
1.消耗性生物资产	—	—	—	—
2.生产性生物资产	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	—	82,000,000.00	165,903,322.46	247,903,322.46
(七) 交易性金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

9-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

9-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	82,000,000.00	市场法	理财产品投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰	—

			当估计。因此，交易性金融资产的年末公允价值为其成本。	
--	--	--	----------------------------	--

9-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

类别	项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
应收款项融资	银行承兑汇票	12,198,974.63	以公允价值计量的应收票据因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。	账面价值
其他权益工具投资	长春农村商业银行股份有限公司	151,204,347.83	持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息因不存在活跃市场且用以确定公允价值的近期信息不足，以成本代表公允价值进行计量。	账面价值
其他权益工具投资	尺度视界（北京）信息科技有限公司	2,500,000.00		

9-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

9-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

9-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

9-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9-09 其他

无

附注 10：关联方及关联交易

10-01 控股股东情况

本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本企 业的委托表决 权比例(%)
浙江文投	浙江省杭州 市上城区	从事文化领域的投资与 投资管理，资产管理	336,547.9417	23.08	37.42

本企业最终控制方是浙江省财政厅

10-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注7、7-01。

10-03 本企业的合营和联营企业情况

本企业子联营企业的情况详见附注7、7-04。

10-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
钱文龙	期末持有 10.25%股份的股东
吴毅	期初持有 6.91%股份的股东
之江电影集团有限公司（以下简称：之江电影）	同一实际控制人

10-05 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
—	—	—	—

（2）联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

之江电影	房屋建筑物	1,093,636.71	—
------	-------	--------------	---

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱文龙	13,500.00	2019/3/25	2021/10/12	是
合计	13,500.00	—	—	—

(4) 关联方资金拆借

本期发生额					
拆入					
关联方	期初余额	拆入	偿还	期末余额	说明
浙江文投	—	190,000,000.00	190,000,000.00	—	借款年化利率 5.5%, 计付利息 581,643.84 元
吴毅	5,600,000.00	—	5,600,000.00	—	吴毅为本公司提供资金支持, 不计息
拆出					
关联方	期初余额	拆出	收回	期末余额	说明
—	—	—	—	—	

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

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
—	—	—	—

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	550.04 万元	860.23 万元

10-06 关联方应收应付款项

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
其他应收款	之江电影	200,000.00	10,000.00	—	—

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴毅	—	5,600,000.00

附注 11：股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的股份支付事项。

附注 12：承诺及或有事项**12-01 重大承诺事项**

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

12-02 或有事项

(1) 截至本资产负债表日，本公司（母公司）为子公司的融资业务提供的担保情况

2021 年度，本公司（母公司）分别为全资子公司世纪长龙、鹿港科技、乐野科技、鹿港国际贸易、勾山影业、天纬科技的融资业务活动提供连带责任担保，担保额度不超过 13.80 亿元，截至本资产负债表日，担保余额为 57,621.20 万元，详情如下：

单位：万元

被担保子公司	项目	借款银行	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
世纪长龙	短期借款	海峡银行闽清支行	12,000.00	11,000.00	2021/6/17	2022/6/17	否
	短期借款	稠州银行	3,000.00	—	2020/4/28	2022/4/27	否
鹿港科技	短期借款	张家港农村商业银行	43,000.00	7,950.00	2021/1/18	2024/1/17	否
	信用证	张家港农村商业银行		4855.03	2021/1/18	2024/1/17	否
	短期借款	中国银行张家港高新区支行		4,500.00	2021/6/3	2022/6/3	否
	信用证	中国银行张家港高新区支行		1,777.18	2021/6/3	2022/6/3	否
	短期借款	兴业银行张家港支行		4,125.00	2021/7/23	2022/7/12	否

被担保子公司	项目	借款银行	担保额度	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	短期借款	兴业银行张家港支行		1,986.87	2021/7/23	2022/7/12	否
	短期借款	华夏银行张家港支行		3,600.00	2021/4/23	2022/4/23	否
	信用证	华夏银行张家港支行		2,779.46	2021/4/23	2022/4/23	否
	应付票据	华夏银行张家港支行		1,400.00	2021/4/23	2022/4/23	否
	融资租赁	浙商银行张家港支行		6,000.00	2021/5/17	2022/5/17	否
乐野科技	短期借款	兴业银行张家港支行	20,000.00	975.00	2021/7/23	2022/7/12	否
	信用证	兴业银行张家港支行		899.98	2021/7/23	2022/7/12	否
鹿港国际贸易	信用证	—	10,000.00	2,078.20	2021/1/18	2024/1/17	否
勾山影业	短期借款	—	30,000.00	—	—	—	—
天纬科技	短期借款	张家港农村商业银行	20,000.00	648.54	2021/6/28	2024/6/27	否
		张家港农村商业银行		648.54	2021/6/28	2024/6/27	否
		张家港农村商业银行		360.60	2021/6/28	2024/6/27	否
	信用证	张家港农村商业银行		2,036.80	2021/6/28	2024/6/27	否
合计	—	—	138,000.00	57,621.20	—	—	—

※ 上述担保余额为扣除已支付的保证金后担保金额。

(2) 报告期内未决重大诉讼、仲裁事项情况

单位：万元

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
蔡抒南	世纪长龙影视有限公司、北京君是创新文化有限公司及朱志勇		民事	烽火战事	233.84	否	等待二审判决	等待二审判决	等待二审判决
北京君是创新文化有限公司	世纪长龙影视有限公司		民事	烽火战事	—	否	公司提出《第三人债权执行	该案件处于提出异议阶段	该案件处于提出异议阶段

	司、北京盛星文化传媒有限公司						异议书》		
张振流	浙江天意影视有限公司		民事	借款协议	1,524	否	二审受理中	一审败诉	-
北京金牌伙伴影视有限公司	浙江天意影视有限公司		民事	我们的青春期	2,129.2	否	二审已开庭，等待判决	-	-
湖南安妮特种涂布纸有限公司	霍尔果斯向日葵影视文化有限公司		民事	一步登天	7,385.7	293.65	公司仲裁败诉	公司已按会计政策进行了处理，仲裁的结果不会对公司的财务状况产生影响。	目前正和对方协商沟通中。
湖南安妮特种涂布纸有限公司	浙江天意影视有限公司		民事	决胜法庭	6,540.88	220.42	仲裁败诉	公司已按会计政策进行了处理，仲裁的结果不会对公司的财务状况产生影响。	目前正和对方协商沟通中

附注 13：资产负债表日后事项

2022年4月26日，公司召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《公司2021年度利润分配预案》，公司2021年度利润分配预案为：不派发现金红利、不送红股、不进行资本公积金转增股本。

除上述事项外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注 14：其他重要事项

14-01 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正。

14-02 债务重组

本公司无债务重组事项。

14-03 资产置换

本公司无资产置换事项。

14-04 年金计划

本公司无年金计划事项。

14-05 终止经营

本公司无终止经营事项。

14-06 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司位于张家港市塘桥镇厂房搬迁及补偿

2020 年 1 月 22 日, 因张家港市塘桥镇人民政府城市总体规划及市镇建设要求, 公司及部分子公司与张家港市塘桥镇人民政府签署了《塘桥镇非住宅拆迁货币补偿协议书》, 公司将获得搬迁补偿款共计 104,580.43 万元人民币。

因城市总体拆迁规划调整, 导致公司及子公司位于张家港市塘桥镇鹿港工业园区的部分土地、所属房屋及附属设施暂时不再纳入拆迁范围, 故公司及子公司与张家港市塘桥镇人民政府签订了《拆迁补偿协议》, 拆迁补偿总金额调整为 49,040.01 万元。

公司同时与张家港市东部新城商业物业管理有限公司(以下简称新城商业)签订了《资产收购协议》, 公司将位于高新区(塘桥镇)花园村不在拆迁范围内的 265143.89 平方米房产及 167414.87 平方米土地使用权以人民币 58,698.98 万元(含税)的价格出让给新城商业。

本公司已按张家港市塘桥镇人民政府要求清空厂区, 搬迁了机器设备等固定资产, 同时办理了移交手续, 并对全部房地产权证办理了过户登记。根据公司与张家港市塘桥镇人民政府签订《拆迁补偿协议》及与新城商业签订了《资产收购协议》, 本公司已于 2020 年、2021 年度共收到拆迁补偿与资产收购总价款 107,738.99 万元。

根据规划, 在本公司同意拆迁后, 政府规划给公司 100 亩土地, 供公司重建新厂房, 但由于新厂建设用地拆迁涉及民用住宅拆迁, 拆迁工作延缓, 导致新厂建设用地无法按照约定期限交付公司, 为了尽量减少对上市公司生产经营的影响, 政府决定将已经完成接收工作的部分房产, 延迟拆除, 暂时租赁给本公司子公司鹿港科技, 作为新建厂建设完成前的过渡期间的生产场所。

本公司子公司鹿港科技已与新城商业按照市场价格签署了《厂房租赁合同》, 租赁位于高新区(塘桥镇)花园村, 租赁厂房面积 144,798 平方米厂房。子公司鹿港科技在租赁厂房中继续生产, 搬迁后公司的日常生产经营活动未受重大影响。

(2) 本公司于 2022 年 2 月近日收到浙江省金华市东阳市公安局出具的《立案告知书》, 子公司天意影视法定代表人

吴毅涉嫌职务侵占犯罪被公安机关刑事立案侦查。2022 年 2 月 28 日，吴毅被东阳市人民检察院批准逮捕。本公司将积极配合公安机关的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务，积极向投资者披露最新案情进展情况。

除此以外，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

附注 15：母公司财务报表主要项目注释

15-01 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	23,206,335.12
1-2 年	607,905.04
2-3 年	148,953.80
3-4 年	315,520.04
4-5 年	—
5 年以上	56,032.00
合计	24,334,746.00

（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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	24,334,746.00	100.00	1,479,585.42	6.08	22,855,160.58
其中：账龄组合	24,334,746.00	100.00	1,479,585.42	6.08	22,855,160.58
应收合并范围的公司之间的款项	—	—	—	—	—
合计	24,334,746.00	100.00	1,479,585.42	6.08	22,855,160.58

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	19.47	21,961,411.21	100.00	—
按组合计提坏账准备	90,838,313.40	80.53	3,015,781.00	3.32	87,822,532.40

其中：账龄组合	47,493,807.50	42.10	3,015,781.00	6.35	44,478,026.50
应收合并范围的公司之间的款项	43,344,505.90	38.43	—	—	43,344,505.90
合计	112,799,724.61	100.00	24,977,192.21	—	87,822,532.40

按单项计提坏账准备的应收账款：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,206,335.12	1,160,316.76	5.00
1-2 年	607,905.04	60,790.50	10.00
2-3 年	148,953.80	44,686.14	30.00
3-4 年	315,520.04	157,760.02	50.00
4-5 年	—	—	50.00
5 年以上	56,032.00	56,032.00	100.00
合计	24,334,746.00	1,479,585.42	—

（3）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	21,961,411.21	—	—	21,961,411.21	—
按组合计提坏账准备	3,015,781.00	—	1,536,195.58	—	1,479,585.42
合计	24,977,192.21	—	1,536,195.58	21,961,411.21	1,479,585.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

（4）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,961,411.21

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
霍尔果斯天天影业有限公	利息	21,961,411.21	预期无法收回	管理层批准	否
合计	—	21,961,411.21	—	—	—

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：期末余额前五名总额为 9,260,043.75 元，占公司期末应收账款的比例为 14.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 463,002.20 元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债：无

15-02 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	430,541.85	4,533,089.08
其他应收款	922,787,007.94	1,675,561,463.29
合计	923,217,549.79	1,680,094,552.37

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
—	—	—
合计	—	—

(2) 重要逾期利息：无

(3) 坏账准备计提情况：无

3、应收股利

(1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收子公司现金股利	430,541.85	4,533,089.08
合计	430,541.85	4,533,089.08

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

(3) 坏账准备计提情况：无

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末账面余额
1 年以内	355,852,674.65
1-2 年	209,361,387.68
2-3 年	193,078,585.01
3-4 年	164,692,211.92
4-5 年	—
5 年以上	—
合计	922,984,859.26

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

资金往来款	899,779,692.66	1,645,533,165.16
应收影视剧投资款	—	100,000,000.00
应收股权投资款	21,755,719.20	63,211,438.47
应收股权转让款	—	31,200,000.00
押金及保证金	1,412,638.40	501,515.80
员工暂借备用金	36,809.00	—
合计	922,984,859.26	1,840,446,119.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	1,673,217.67	—	163,211,438.47	164,884,656.14
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	121,143.88	121,143.88
其他变动	—	—	—	—
本期转回	1,475,366.35	—	23,522,326.17	24,997,692.52
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	139,810,256.18	139,810,256.18
期末余额	197,851.32	—	—	197,851.32

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	163,211,438.47	121,143.88	23,522,326.17	139,810,256.18	—	—
按组合计提 坏账准备	1,673,217.67	—	1,475,366.35	—	—	197,851.32
合计	164,884,656.14	121,143.88	24,997,692.52	139,810,256.18	—	197,851.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
瑞星集团股份有限公司	21,755,719.20	达成和解协议，转回
苏州天润安鼎动画有限公司	1,766,606.97	法院执行，款项收回
合计	23,522,326.17	—

(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	139,810,256.18

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
霍尔果斯天天影业 有限公司	应收影视剧投资款	100,000,000.00	预期无法收回	管理层批准	否
瑞星集团股份有限 公司	应收股权投资款	26,576,863.15	预期无法收回	管理层批准	否
苏州天润安鼎动画 有限公司	应收股权投资款	13,233,393.03	预期无法收回	管理层批准	否
合计	—	139,810,256.18	—	—	—

(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
鹿港互联影视(北 京)有限公司	关联方资金往来	465,646,162.66	1 年以内、1-4 年	50.45	—
世纪长龙影视有限 公司	关联方资金往来	271,161,086.24	1 年以内、1-3 年	29.38	—
浙江天意影视有限 公司	关联方资金往来	113,394,766.20	1 年以内、1-3 年	12.29	—
北京创视纪文化发 展有限公司	关联方资金往来	30,115,783.47	2-3 年	3.26	—
瑞星集团股份有限 公司	应收股权投资款	21,755,719.20	1-2 年	2.36	—
合计	—	902,073,517.77	—	97.74	—

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

15-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	2,113,307,226.20	1,276,094,627.87	837,212,598.33	2,129,313,210.98	987,541,056.48	1,141,772,154.50
对联营、合 营企业投资	20,390,495.92	—	20,390,495.92	—	—	—
合计	2,133,697,722.12	1,276,094,627.87	857,603,094.25	2,129,313,210.98	987,541,056.48	1,141,772,154.50

(2) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

世纪长龙	657,950,000.00	—	—	657,950,000.00	—	657,950,000.00
鹿港科技	266,676,932.39	—	—	266,676,932.39	—	—
宏港毛纺	22,135,193.90	—	—	22,135,193.90	—	—
乐野科技	266,824,873.51	—	—	266,824,873.51	—	—
朗帕服饰	20,400,000.00	—	—	20,400,000.00	—	—
鹿港国际贸易	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
香港鹿港	19,455,984.78	—	19,455,984.78	—	—	—
美伦酒店	14,720,000.00	—	2,550,000.00	12,170,000.00	—	—
洪泽美伦酒店	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00	—	—
上海鹿港	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
天意影视	612,320,000.00	—	—	612,320,000.00	288,553,571.39	612,320,000.00
鹿港影视	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
污水处理公司	110,830,226.40	—	—	110,830,226.40	5,824,627.87	5,824,627.87
勾山影业	1,000,000.00	6,000,000.00	—	7,000,000.00	—	—
合计	2,129,313,210.98	6,000,000.00	22,005,984.78	2,113,307,226.20	294,378,199.26	1,276,094,627.87

(3) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、合营企业	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—
二、联营企业					
中广影音	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—
小计	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—
合计	—	20,000,000.00	—	390,495.92	—

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
中广影音	—	—	—	—	20,390,495.92	—
小计	—	—	—	—	20,390,495.92	—

合计	—	—	—	—	20,390,495.92	—
----	---	---	---	---	---------------	---

15-04 营业收入及成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,012,487.02	124,929,906.41	664,898,505.60	619,881,586.80
其他业务	35,870,457.55	39,208,474.19	1,042,155,442.56	911,877,946.70
合计	160,882,944.57	164,138,380.60	1,707,053,948.16	1,531,759,533.50

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	浙文影业	合计
按行业分类		
纺织业务	124,616,260.60	124,616,260.60
影视业务	396,226.42	396,226.42
合计	125,012,487.02	125,012,487.02
按产品类型分类		
呢绒面料	6,779,012.39	6,779,012.39
服装	117,837,248.21	117,837,248.21
电视剧	396,226.42	396,226.42
合计	125,012,487.02	125,012,487.02
按区域分类		
国内	125,012,487.02	125,012,487.02
国外	—	—
合计	125,012,487.02	125,012,487.02

15-05 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,800,000.00	16,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	390,495.92	—
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	6,225,000.00	15,525,000.00
理财产品收益	1,716,116.07	1,642,289.29
合计	28,131,611.99	33,667,289.29

附注 16：补充资料

16-01 非经常性损益

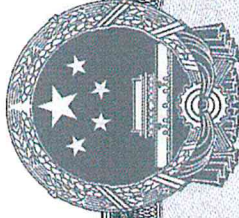
项目	金额	说明
非流动资产处置损益	425,716,812.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,728,132.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	4,213,970.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、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	—	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	32,055,808.03	
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	903,655.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
合计	495,618,379.50	
所得税影响额	-119,642,491.32	
少数股东权益影响额	-286,380.48	
合计	375,689,507.70	

16-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.24%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.47%	-0.28	-0.28

浙文影业集团股份有限公司

2022 年 4 月 26 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

编号 320200666202110140004



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

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

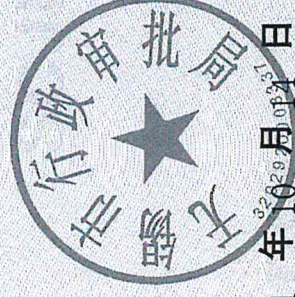
成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

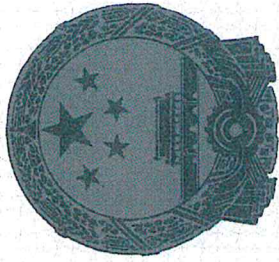
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2021年10月24日



会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



说明

证书序号: 0001561

- 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:



二〇一三

中华人民共和国财政部制



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



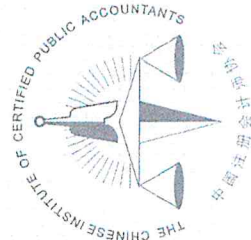
邓明勇(320500010011)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d



陆新涛
Full name
男
Sex
1968-12-30
Date of birth
江苏公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙) 苏州分所
Working unit
321102196812303834
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate
320200280068
江苏省注册会计师协会
批准注册协会:
Authorized Institute of 2009 12 28
发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
/y /m /d

江苏省注册会计师协会
2019年05月16日

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

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