



方向传媒

NEEQ:872424

苏州方向文化传媒股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年公司影视业务板块累计完成 62 部商业片：

- 完成苏州城市形象片《苏州都挺好》并在央视播出；
- 完成苏州市电化教育馆教育展播大厅整体服务外包项目；
- 完成中共园区市委宣传部情暖金鸡湖宣传片拍摄服务项目；
- 完成苏州吴文化地名宣传片（第三辑）制作项目；
- 开展浙江大学医学院附属第一医院余杭院区建设纪录片《智疗未来》项目；
- 开展 2021 年扬州世界园艺博览会官方纪录片、宣传片项目；
- 开展 2020 年特色田园乡村建设纪录片跟踪拍摄和制作项目等。

2020 年公司直播事业部累计完成 180 场大型直播活动：

- 京东到家全年品牌直播服务；
- 众明星抖音带货直播；
- 麦浪魔都音乐节直播；
- 2020 苏州国潮音乐节直播；
- INCLUSION·外滩大会视频制作及直播服务；
- TG1000 天猫国际 2020 全球合作伙伴盛典直播等。

2020 年公司各影视作品荣获 11 项省级、国家级奖项：

- 《风雨无阻 创造美好生活》荣获 2020 年度全省广播电视公益广告优秀作品电视三类扶持项目；
- 《听，风的声音》荣获“第十三届中国旅游电视周”好短视频奖；
- 《寻味镇江》荣获“第十三届中国旅游电视周”好宣传片奖；
- 《人民调解员老倪》荣获第八届亚洲微电影艺术节“优秀作品”；
- 《人民调解员老倪》荣获“江苏省广播电视政府奖评选活动”荣获网络视听节目奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈权、主管会计工作负责人李平及会计机构负责人（会计主管人员）李平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
监管风险	作为具有意识形态特殊属性的重要产业，电影行业面临着较严格监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策，涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。国家监管政策的不断调整会对业内公司的各项业务产生直接影响。一方面，业内公司面临着未能严格遵守相关监管政策需接受惩罚的风险；另一方面，随着资格准入和监管政策的进一步放宽，电影行业的竞争将进一步加剧。国内的影视节目制作公司面临着来自国外先进同行的巨大冲击。因此，业内公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视节目制作业务所面临的监管政策风险。
市场竞争风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内已有企业面临大量潜在的市场进入者。同时，国内行业集中度较低，影视企业之间的市场竞争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争加剧的大背景下，公司同时面临技术、质量、

	价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。
人才流失风险	影视行业的特点是轻资产运营，人力资本密集型。影视产品的核心是人的创作，制作过程亦技术含量较高，所涉及人员有制片人、导演、编剧、演员、灯光师、摄影师、剪辑师、配音师等，都需具备相关的专业知识，同时具有丰富的行业实践经验才能胜任。运营管理不善将会造成人才流失，影响公司影视产品的品质，影响公司业务的发展。此外，随着经济的发展，社会工资水平提高，对人力资本密集型的影视行业来讲，还将会带来人力成本上升挤压利润的风险。
公司现有规模偏小的风险	公司目前股本总额为 500 万股，2020 年公司营业收入 8,839,951.76 元，报告期内，营业收入规模不大，净利润水平不高，公司存在整体规模偏小，抗风险能力偏弱的风险。
影视产品具有时效性、适销性风险	影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公司带来较大的投资风险。
实际控制人不当控制的风险	公司股东、董事长陈权直接持有公司 3,000,000 股（持股比例为 60%）。同时，陈权系苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以实际支配苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）在公司 14%的表决权。陈权直接和间接合计可支配公司 74%的股份，系公司控股股东、实际控制人，若其利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、方向传媒	指	苏州方向文化传媒股份有限公司
股东大会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司监事会
福伦特	指	苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州方向文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
无人值守演播室	指	虚拟演播室系统组成按功能分为视频、音频、虚拟、通话、tally、蓝箱灯光等子系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州方向文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	- FrontMedia
证券简称	方向传媒
证券代码	872424
法定代表人	陈权

二、 联系方式

董事会秘书	唐燕
联系地址	苏州市高新区金猫路 9 号 D 栋 2 层
电话	15995402761
传真	0512-65986707
电子邮箱	784733468@qq.com
公司网址	http://www.0512front.com
办公地址	苏州市高新区金猫路 9 号 D 栋 2 层
邮政编码	215009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司会议室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 5 月 5 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863-R8630 电影和影视节目制作
主要业务	从事影片制作、公共信号服务、视频自媒体运营等影视业务
主要产品与服务项目	主要产品及服务为数字文化产品制作，可分为三大类：分别为影片制作、公共信号服务以及视频自媒体运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈权

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈权），无一致行动人
--------------	-------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320508689164178D	否
注册地址	江苏省苏州市姑苏区劳动路 66 号	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦振亚	马亚红
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,839,951.76	8,245,481.54	7.21%
毛利率%	25.62%	23.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-935,917.30	-846,921.94	10.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,090,721.42	-1,007,607.94	8.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-20.53%	-15.54%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-23.93%	-18.49%	-
基本每股收益	-0.10	-0.17	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	20,513,374.60	15,430,542.14	32.94%
负债总计	16,423,403.34	10,404,653.58	57.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,089,971.26	5,025,888.56	-18.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	1.01	-18.81%
资产负债率%(母公司)	80.06%	67.43%	-
资产负债率%(合并)	80.06%	67.43%	-
流动比率	0.78	0.95	-
利息保障倍数	-0.99	-4.03	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,930,062.49	-696,368.68	-
应收账款周转率	7.23	7.08	-
存货周转率	0.99	1.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	32.94%	36.44%	-
营业收入增长率%	7.21%	3.27%	-
净利润增长率%	10.51%	-361.69%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	206,405.49
非经常性损益合计	206,405.49
所得税影响数	51,601.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	154,804.12

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日新收入准则下金额	2020年12月31日旧收入准则下金额
------	---------------------	---------------------

预收账款		2,903,115.41
合同负债	2,738,788.12	
其他非流动负债	164,327.29	
对 2020 年 1 月 1 日资产负债的影响		
报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	485,340.00	
合同负债		457,867.92
其他非流动负债		27,472.08

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事数字媒体时代的影视制作、公共信号服务、新媒体内容制作及矩阵运营服务等三大类业务，是数字文化创意产品供应商、技术服务商以及大型直播解决方案提供商。

公司根据客户需求进行影视作品的策划、拟定创意方案、创作剧本、拍摄视频素材、后期剪辑制作等工作，交付出符合客户要求的各类影片作品，通过影视作品的创作、发布及传播，满足客户品牌形象及产品的宣传、营销等需求。公司创作团队在长期业务实践中积累了丰富的影视拍摄与后期制作经验，可以高效保质地完成各类影视产品制作，包括纪录片、微电影、宣传片、广告片、网络剧、电视栏目制作等。

公司打造了基于网络融媒体技术的 4K 视频转播直播系统，从事各类公共信号服务，承接国内外各类大型活动（体育赛事、晚会、音乐节、演唱会、电商直播等）的转播直播技术服务。

公司在全媒体时代到来之际，将原有的原创短视频自媒体“心造”升级，立足全媒体领域的数字视频内容的创作与发布，打造全媒体矩阵，立足优质原创短视频内容的创作，拓展短视频、直播等全媒体矩阵的整体联动运营，与政府、官方媒体合作，成立全媒体 MCN 机构，进一步在全媒体领域发挥公司的技术与创造力的优势，进一步提升公司的知名度及品牌影响力。

公司凭借成熟的创作团队和较多的成功案例，在客户群体中树立了较好的口碑，在苏州及周边地区拥有一定的影响力，在省内影视制作领域占据了一定的市场份额。公司客户主要有广电传媒企业、政府机构、各类企业等，公司主要通过新媒体平台、参加影视颁奖典礼、电影节、网站宣传以及口碑宣传等进行市场开拓。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	1,029,655.20	5.02%	355,382.28	2.30%	189.73%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	1,212,153.00	5.91%	1,120,688.06	7.26%	8.16%
存货	7,284,299.84	35.51%	5,991,662.21	38.83%	21.57%
投资性房地产	0	0%	0	0%	
长期股权投资	0	0%	0	0%	
固定资产	6,742,078.19	32.87%	5,360,855.91	34.74%	25.76%
在建工程	0	0%	0	0%	
无形资产	0	0%	0	0%	
商誉	0	0%	0	0%	
短期借款	4,002,145.24	19.51%	2,500,000.00	16.20%	60.09%
长期借款	0	0%	0	0%	
其他应付款	5,101,489.35	24.87%	4,222,407.04	27.36%	20.82%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末，存货 7,284,299.84 元，较期初 5,991,662.21 元，增加 1292637.63 元，增幅为 21.57%，主要原因为：报告期内电影项目和茶纪录片未完工未确认收入，项目所产生的拍摄和制作成本全部计入存货。

报告期末，固定资产 6,742,078.19 元，较期初 5,360,855.91 元，增加 1,381,222.28 元，增幅为 25.76%，主要原因为本期购置了一辆导播车、一辆商务车及一批专业摄影设备所致。

报告期末，短期借款 4,002,145.24 元，较期初 2,500,000.00 元，增加 1,502,145.24 元，增幅为 66.09%，主要原因为：报告期新增了 4,000,000.00 元银行贷款，同时归还期初 2,500,000.00 元银行贷款。

报告期末，其他应付款 5,101,489.35 元，较期初 4,222,407.04 元，增加 879,082.31 元，增幅 20.82%，主要原因为：股东借款，用于补充公司营运资金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,839,951.76	-	8,245,481.54	-	7.21%
营业成本	6,575,265.98	74.38%	6,309,294.32	76.52%	4.22%
毛利率	25.62%	-	23.48%	-	-
销售费用	147,626.40	1.67%	108,970.38	1.32%	35.47%
管理费用	2,536,892.64	28.70%	2,862,708.26	34.72%	-11.38%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	341,699.80	3.87%	249,336.10	3.02%	37.04%
信用减值损失	-31,357.68	-0.35%	-5,212.29	-0.06%	501.61%
资产减值损失	3,982.09	0.05%	-3,982.09	-0.06%	
其他收益	206,405.49	2.33%	214,248.00	2.60%	-3.66%

投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-596,590.68	-6.75%	-1,092,537.89	-13.25%	
营业外收入	0	0%	0	0%	
营业外支出	0	0%	0	0%	
净利润	-935,917.30	-10.59%	-846,921.94	-10.27%	10.51%

项目重大变动原因：

报告期内，公司管理费用 2,536,892.64 元，较上年同期 2,862,708.26 元，减少 325,815.62 元，减幅为 11.38%，主要原因为：受疫情影响管理人员精简，职工薪酬减少 355,914.15 元；

报告期内，公司营业利润-596,590.68 元，较上年同期的-1,092,537.89 元增加 495,947.21 元，主要原因为：

- 1、报告期内，营业收入较上期增加 594,470.22 元，营业成本较上期增加 265,971.66 元；
- 2、报告期内，期间费用较上期减少 194,795.90 元；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,839,951.76	8,186,424.82	7.98%
其他业务收入	0	59,056.72	-100.00%
主营业务成本	6,575,265.98	6,309,294.32	4.22%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
数字文化产品制作	8,839,951.76	6,575,265.98	25.62%	7.21%	4.22%	10.37%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品收入和成本构成变化不大，整体平稳

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	苏州市电化教育馆	3,276,721.6	37.07%	否
2	杭州逸佰科技有限公司	500,188.66	5.66%	否

3	南通市公安局	429,154.71	4.85%	否
4	苏州市民政局	281,132.08	3.18%	否
5	苏州华启智能科技有限公司	264,150.94	2.99%	否
合计		4,751,347.99	53.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州市精纬永播电子科技有限公司	1,050,000.00	16.27%	否
2	广州市易达视音频科技有限公司	700,000.00	10.85%	否
3	常熟市广播电视总台	640,000.00	9.92%	否
4	上海良贤广告中心	200,000.00	3.10%	否
5	南京佳信睿影影视设备有限公司	195,000.00	3.02%	否
合计		2,785,000.00	43.16%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,930,062.49	-696,368.68	
投资活动产生的现金流量净额	-3,847,170.11	-758,766.41	407.03%
筹资活动产生的现金流量净额	591,380.54	842,886.01	-29.84%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量为净流入 3,930,062.49 元，上年同期为净流出 696,368.68 元，变动的主要原因为：

- 1、购买商品接受劳务支付的现金比上期减少 2,657,700.92 元；
- 2、受疫情影响人员精简，支付给职工的现金比上期减少 814,685.83 元；
- 3、支付其他与经营活动有关的现金比上期减少 1,346,230.24 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量为净流出 3,847,170.11 元，上年同期为净流出 758,766.41 元，净流出增加 3,088,403.70 元，变动的主要原因为：购建固定资产支付的现金较上期增加 3,088,403.70 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流入 591,380.54 元，上年同期为净流入 842,886.01 元，净流入减少 251,505.47 元，变动的主要原因为：

- 1、本期取得银行借款较上期增加 1,500,000.00 元，偿还银行借款较上期增加 1,000,000.00 元；
- 2、收到其他与筹资活动有关的现金比上期减少 139,291.92 元；
- 3、分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期增加 83,333.61 元；
- 4、支付其他与筹资活动有关的现金比上期增加 528,879.94 元。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司的经营模式、产品或服务的品种结构报告期内未发生重大不利影响；公司的行为地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司在用的商标、专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续盈利能力。

2020 年公司的资产负债结构更加趋于合理，主营业务突出，公司在版权纪录片内容制作方面，以“讲好中国故事，传播好中国声音”为宗旨，继续投入原创纪录片制作；直播等公共信号服务方面，公司自主打造了基于网络融媒体技术的 4K 视频转播直播系统；原有的短视频新媒体业务则向全媒体矩阵内容制作及运营方面转型升级。

公司充分利用国家对于文化产业的扶持政策，为公司的业务发展提供更加有力的保障。同时，随着文化体制改革的发展与深入，移动互联网技术快速迭代更新，传播渠道与平台，以及传播样式发生重大变革，公司在既有稳定的业务基础上，加快实现主体业务转型升级，在投资版权内容、开发优质网络 IP、开发实用新型专利、进行优秀作品版权登记成果显著。

公司核心管理团队大多具有创业者和股东的双重身份，带领公司从创业阶段进入到快速成长阶段。同时，随着公司的快速发展，已经有目标的引进、储备和培养了一批优秀的文化创意人员，一批懂经营、会管理、善沟通、愿拼搏、求真务实的中层管理人员及业务骨干，为企业的人才梯队建设建立坚实的基础，有利于公司的长远发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	4,780,420	6,157,807.73

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019年10月，公司向交通银行申请借款1,000,000元，发生关联担保，报告期内，担保已履行完毕。该借款已于2019年10月18日进行披露公告，编号2019-016。

2019年11月，公司向苏州银行申请借款1,500,000元，发生关联担保，报告期内，担保已履行完毕。该借款已于2020年04月01日进行补充披露公告，编号2020-029。

2019年1月，公司与江苏金融租赁股份有限公司进行融资租赁交易，涉及设备金额为2,280,420元，担保期限为2022年1月止。该交易已于2019年01月22日进行披露公告，编号2019-004。

2020年陈权借款给公司577,387.73元，王丛明借款给公司800,000元，均不收取利息，已经公司总经理审批，故交易金额大于审议金额。

报告期内公司发生关联担保，关联方担保主要系有利于公司取得银行授信，增强公司的偿债能力，且关联方不收取相关费用，不存在损害公司利益情况，是必要的，未来可持续。

(四) 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月1日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员对避免同业竞争所作的承诺**

为了保护公司及债权人的合法权益，公司股东及董事、监事、高级管理人员已分别签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免同业竞争事宜特郑重承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人不直接或间接投资任何与公司存在同业竞争关系的公司、企业或其他经营实体；自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。

(2) 本人在持有公司的股份期间，将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(3) 如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

(4) 本人确认，本承诺函旨在保障公司全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归公司所有。

2、减少关联交易的承诺

本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易决策制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿责任及相关法律责任。

报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未出现违反承诺事项的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	233,333	4.67%	2,019,269	2,252,602	45.052%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	750,000	750,000	15%
	董事、监事、高管	0	0%	60,936	60,936	1.2186%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,766,667	95.33%	-2,019,269	2,747,398	54.948%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	-750,000	2,250,000	45%
	董事、监事、高管	325,000	6.5%	-142,186	182,814	3.6563%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						9

报告期内，公司股东解除限售股 2,019,269 股，详见公司于 2020 年 9 月 8 日披露的 2020-049 号公告。

因王卫星先生在报告期内辞任董事身份，故有限售条件股份中董事本期变动减少 142,186 股中包含持股人王卫星的 81,250 股份数。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈权	3,000,000	0	3,000,000	60%	2,250,000	750,000	0	0
2	苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	14%	233,334	466,666	0	0

3	林颖	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
4	王华芳	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
5	蔡红伟	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
6	王卫星	81,250	0	81,250	1.625%	81,250	0	0	0
7	赵怀勇	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0
8	王丛明	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0
9	唐燕	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0
	合计	5,000,000	0	5,000,000	100%	2,747,398	2,252,602	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈权系苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）之执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

陈权，男。1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历、副教授。2002年8月至今任苏州经贸职业技术学院教师；2009年5月至2017年6月人有限公司执行董事。2017年7月至今任股份公司董事长。2013年创作的苏州城市形象微电影《苏州情书》，开创了城市形象片讲故事的手法。报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

陈权，男。1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历、副教授。2002年8月至今任苏州经贸职业技术学院教师；2009年5月至2017年6月人有限公司执行董事。2017年7月至今任股份公司董事长。2013年创作的苏州城市形象微电影《苏州情书》，开创了城市形象片讲故事的手法。报告期内控股股东未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	江苏金融租赁股份有限公司	融资租赁	2,280,420	2019年1月28日	2022年1月20日	6.24%
2	银行贷款	苏州银行	银行	1,500,000	2019年11月20日	2020年11月19日	5.5%
3	银行贷款	交通银行	银行	1,000,000	2019年10月14日	2020年10月13日	4.35%
4	购车贷款	奔驰汽车金融有限公司	金融公司	254,400	2020年5月18日	2022年5月18日	3.99%
5	银行贷款	苏州银行	银行	1,500,000	2020年1月8日	2021年1月8日	5.5%
6	银行贷款	苏州银行	银行	1,500,000	2020年12月4日	2021年12月3日	5.5%
7	银行贷款	交通银行	银行	1,000,000	2020年5月25日	2021年1月13日	4.35%
合计	-	-	-	9,034,820	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈权	董事长	男	1979 年 1 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
赵怀勇	董事	男	1975 年 6 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
王丛明	董事	男	1982 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
胡云	董事	男	1978 年 6 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
唐燕	董事、总经理、 信息披露负责人	女	1987 年 7 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
王通	监事会主席	男	1991 年 1 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
常德俊	职工代表监事	男	1992 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
沈晓蒙	职工代表监事	男	1994 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
李平	财务负责人	女	1985 年 7 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈权	董事长	3,000,000	0	3,000,000	60%	0	2,250,000
赵怀勇	董事	81,250	0	81,250	1.625%	0	60,938
王丛明	董事	81,250	0	81,250	1.625%	0	60,938
唐燕	董事、总经理、 信息披露负责人	81,250	0	81,250	1.625%	0	60,938
合计	-	3,243,750	-	3,243,750	64.875%	0	2,432,814

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
顾国兰	监事会主席	离任	无	离任
顾国琴	监事	离任	无	离任
王通	无	新任	监事会主席	新任
常德俊	无	新任	监事	新任
李平	无	新任	财务负责人	新任
王卫星	董事	离任	无	离任
胡云	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

王通，男，1991年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于广播电影电视管理干部学院，专科学历。2012年7月至2013年1月；北京锐驰思创影视文化有限公司任影视工程师助理；2013年4月至今，苏州方向文化传媒股份有限公司任项目总监。

常德俊，男，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于苏州经贸职业技术学院，专科学历。2015年4月至2016年3月，苏州小胡子文化传媒有限公司摄影师；2016年4月至今，苏州方向文化传媒股份有限公司担任摄影主管。

李平，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京工业大学。2009年7月至2011年5月，河南长盛制造厂财务部任主办会计；2011年6月至2016年5月，可胜科技（苏州）有限公司任财务会计；2017年3月至2018年4月，苏州创易技研股份有限公司任财务主管；2018年5月至今，苏州方向文化传媒股份有限公司任财务主管。

胡云，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年8月至今，担任苏州市第五中学教师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	1	3

财务人员	2	0	0	2
技术人员	10	3	3	10
生产人员	13	7	4	16
销售人员	4	0	1	3
员工总计	33	10	9	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	17	16
专科	12	15
专科以下	0	0
员工总计	33	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

培训政策：公司根据各部门及岗位培训需求，结合公司资源情况，坚持完善内部培训机制，内部培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升、在职研究生鼓励政策，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障，并鼓励员工参加外部培训。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为零。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及相关议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司上市后建立了较为完善的公司治理机制，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了 1 次章程修订，于 2020 年 4 月 10 日召开了第三次临时股东大会审议通过修订章程的相关议案，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>第一届董事会第十四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于变更会计师事务所的议案》 《关于公司召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十五次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于聘任李平女士为公司财务负责人的议案》 《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于修订〈公司章程〉的议案》 《关于制定〈股东大会议事规则〉的议案》 《关于制订〈董事会议事规则〉的议案》 《关于制订〈对外投资管理制度〉的议案》 《关于制订〈对外担保管理制度〉的议案》 《关于制订〈关联交易管理制度〉的议案》 《关于制订〈投资者关系管理制度〉的议案》 《关于制订〈信息披露管理制度〉的议案》 《关于制订〈利润分配管理制度〉的议案》 《关于制订〈承诺管理制度〉的议案》 《关于召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于追认申请银行贷款暨关联担保的议案》 <p>第一届董事会第十八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 《关于公司 2019 年度利润分配的议案》 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》 《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司向交通银行苏州分行申请贷款的议案》 <p>第一届董事会第二十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》 <p>第一届董事会第二十一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于董事会换届选举的议案》 《关于召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》 <p>第二届董事会第一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 《关于选举公司第二届董事长的议案》

		2. 《关于聘任高级管理人员的议案》
监事会	7	<p>第一届监事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名王通先生为公司第一届监事会候选人议案》 2. 《关于召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》 <p>第一届监事会第七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于制订〈监事会议事规则〉的议案》 <p>第一届监事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举王通先生为公司第一届监事会主席的议案》 <p>第一届监事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 2. 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 5. 《关于公司 2019 年度利润分配的议案》 6. 《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》 <p>第一届监事会第十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2020 年半年度报告的议案》 <p>第一届监事会第十一次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于监事会换届的议案》 <p>第二届监事会第一次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于选举第二届监事会主席的议案》
股东大会	5	<p>2020 年第一次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于变更会计师事务所》议案 <p>2020 年第二次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于提名王通先生为公司第一届监事会候选人议案》 <p>2020 年第三次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于修订的议案》 2. 《关于制定〈股东大会议事规则〉的议案》 3. 《关于制订〈董事会议事规则〉的议案》 4. 《关于制订〈监事会议事规则〉的议案》 5. 《关于制订〈对外投资管理制度〉的议案》 6. 《关于制订〈对外担保管理制度〉的议案》 7. 《关于制订〈关联交易管理制度〉的议案》 8. 《关于制订〈投资者关系管理制度〉的议案》 9. 《关于制订〈信息披露管理制度〉的议案》 10. 《关于制订〈利润分配管理制度〉的议案》 11. 《关于制订〈承诺管理制度〉的议案》 <p>2019 年年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》 2. 《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》 4. 《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》 5. 《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于公司 2019 年度利润分配的议案》

	<p>7. 《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>8. 《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>2020 年第四次临时股东大会：</p> <p>1. 《关于董事会换届的议案》</p> <p>2. 《关于监事会换届的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布“三会”通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行，公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立公司具有独立完整的业务流程，专业从事影片制作、公共信号服务、视频自媒体运营等影视业务。公司设有影视事业部、直播事业部、新媒体事业部、策划部、后期部、客户部等业务部门，具有独立的销售、采购、管理、财务及行政人事流程。公司已经建立健全了内部经营管理机构，与公司实际控制人及其控制或能施加重大影响的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

2、资产独立公司租赁合法的房产进行经营活动。公司主要资产均合法拥有，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其所控制的其他企业违规占用而损害本公司利益的情形。公司的资产独立。

3、人员独立公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。截至报告期末，公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共享银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

5、机构独立公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设影视事业部、直播事业部、新媒体事业部、策划部、后期部、客户部等业务部门，各部门均按《公司章程》

以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，公司结合公司自身及员工的实际需求，规范日常作业及管理，建立健全的岗位职责书，考勤管理制度，薪资管理制度及奖惩管理制度。为保障公司在管理层面良性发展，后续将不断更新并完善相关管理制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中准审字[2021]1106 号			
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	秦振亚 2 年	马亚红 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

审计报告

中准审字[2021] 1106 号

苏州方向文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州方向文化传媒股份有限公司（以下简称方向传媒公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了方向传媒公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方向传媒公司，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、其他信息

方向传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

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

治理层负责监督方向传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方向传媒公司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方向传媒公司不能持续经营。

(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。

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。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦振亚

中国·北京

中国注册会计师：马亚红

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,029,655.20	355,382.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	1,212,153.00	1,120,688.06

应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,894,252.43	1,499,804.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	378,855.62	159,239.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	7,284,299.84	5,991,662.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,799,216.09	9,126,776.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（六）	6,742,078.19	5,360,855.91
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（七）	557,080.32	188,583.32
递延所得税资产	六（八）		339,326.62
其他非流动资产	六（九）	415,000.00	415,000.00
非流动资产合计		7,714,158.51	6,303,765.85
资产总计		20,513,374.60	15,430,542.14
流动负债：			
短期借款	六（十）	4,002,145.24	2,500,000.00
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			
应付账款	六（十一）	2,032,191.27	629,133.31
预收款项			485,340.00
合同负债	六（十二）	2,738,788.12	
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	六（十三）	1,298,852.95	944,430.69
应交税费	六（十四）	108,937.44	133,407.06
其他应付款	六（十五）	5,101,489.35	4,222,407.04
其中：应付利息			2,038.74
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（十六）	892,694.04	687,170.87
其他流动负债	六（十七）	164,327.29	
流动负债合计		16,339,425.70	9,601,888.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六（十八）	83,977.64	794,389.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			8,374.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,977.64	802,764.61
负债合计		16,423,403.34	10,404,653.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	2,174,220.61	2,174,220.61
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	六（二十一）	-3,084,249.35	-2,148,332.05
归属于母公司所有者权益合计		4,089,971.26	5,025,888.56
少数股东权益			
所有者权益合计		4,089,971.26	5,025,888.56
负债和所有者权益总计		20,513,374.60	15,430,542.14

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		8,839,951.76	8,245,481.54
其中：营业收入	六（二十二）	8,839,951.76	8,245,481.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,615,572.34	9,543,073.05
其中：营业成本	六（二十二）	6,575,265.98	6,309,294.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十三）	14,087.52	12,763.99
销售费用	六（二十四）	147,626.40	108,970.38
管理费用	六（二十五）	2,536,892.64	2,862,708.26
研发费用			
财务费用	六（二十六）	341,699.80	249,336.10
其中：利息费用		299,929.71	217,373.68
利息收入		1,084.49	676.93
加：其他收益	六（二十七）	206,405.49	214,248.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）	-31,357.68	-5,212.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）	3,982.09	-3,982.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-596,590.68	-1,092,537.89
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-596,590.68	-1,092,537.89
减：所得税费用	六（三十）	339,326.62	-245,615.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,917.30	-846,921.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,917.30	-846,921.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-935,917.30	-846,921.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-935,917.30	-846,921.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-935,917.30	-846,921.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.17

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		11,805,000.58	9,294,832.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十一)	1,901,080.80	4,578,677.74
经营活动现金流入小计		13,706,081.38	13,873,510.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,875,789.26	7,533,490.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,635,938.01	4,450,623.84
支付的各项税费		71,702.06	46,945.39
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十一)	1,192,589.56	2,538,819.80
经营活动现金流出小计		9,776,018.89	14,569,879.21
经营活动产生的现金流量净额		3,930,062.49	-696,368.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,847,170.11	758,766.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,847,170.11	758,766.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,847,170.11	-758,766.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十一）	360,708.08	500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,360,708.08	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,296.66	217,963.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（三十一）	968,030.88	439,150.94
筹资活动现金流出小计		3,769,327.54	2,157,113.99
筹资活动产生的现金流量净额		591,380.54	842,886.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		674,272.92	-612,249.08
加：期初现金及现金等价物余额		355,382.28	967,631.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,029,655.20	355,382.28

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,174,220.61						-2,148,332.05		5,025,888.56
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	5,000,000.00				2,174,220.61						-2,148,332.05		5,025,888.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-935,917.30		-935,917.30
（一）综合收益总额											-935,917.30		-935,917.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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、本年年末余额	5,000,000.00				2,174,220.61							-3,084,249.35	4,089,971.26

项目	2019 年											少数 股东	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	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				2,174,220.61						-1,301,410.11		5,872,810.50
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	5,000,000.00				2,174,220.61						-1,301,410.11		5,872,810.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-846,921.94		-846,921.94
（一）综合收益总额											-846,921.94		-846,921.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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、本年期末余额	5,000,000.00				2,174,220.61							-2,148,332.05	5,025,888.56

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

三、 财务报表附注

苏州方向文化传媒股份有限公司 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州方向文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州方向文化传媒有限公司（以下简称“有限公司”），原系经苏州工商行政管理局姑苏分局核准，由自然人陈权以货币资金方式出资成立。法定代表人为陈权，原注册资本人民币50.00万元，原实收资本人民币50.00万元，股权结构如下：

股 东	认缴出资额		实缴出资额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	50.00	100.00	50.00	100.00
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00

本次新增出资实收资本50.00万元已经苏州德衡会计师事务所出具苏德衡验字(2009)第308号《验资报告》审验。截至 2009 年 5 月 4 日，有限公司已收到股东缴纳的注册资本 50.00万元，均以货币出资。

2009 年 5 月 5 日，苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局向有限公司颁发《企业法人营业执照》（注册号：320512000096946）。公司住所为苏州高新区滨河路赛格电子市场内 A 座 1606 号。公司类型：有限公司。经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：设计、制作广告，代理自制广告业务；平面、环境艺术、景观、网站、游戏、多媒体、产品造型、服装、家纺的设计；摄影摄像、影视动画、绘画、雕塑；企业策划、演艺策划、活动策划；销售：视听器材、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化用品、软件。

2012年3月15日，有限公司作出股东决定，同意股东陈权将其持有的有限公司 20%股权（对应出资额 10 万元）以 10 万元的价格转让给顾国琴。同日，转让方陈权与受让方顾国琴签署《股权转让协议》。转让后的股权结构为：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	50.00	100.00	40.00	80.00
顾国琴	-	-	10.00	20.00
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00

2012 年 5 月 3 日，苏州高新区（虎丘）工商行政管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（注册号：320512000096946）。

2015年11月2日，有限公司召开股东会，审议同意注册资本由 50 万元增至 300 万元，新增 250 万元由陈权出资 248 万元，顾国琴出资 2 万元。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	40.00	80.00	288.00	96.00
顾国琴	10.00	20.00	12.00	4.00
合 计	50.00	100.00	300.00	100.00

本次新增出资实收资本250.00万元未经会计师事务所审验。

2015 年 11 月 9 日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017 年 4 月 18 日，有限公司召开股东会，审议同意公司注册资本由 300 万元增至 430 万元，新增 130 万元由林颖出资 32.5 万元，王华芳出资 32.5 万元，蔡红伟出资 32.5 万元，赵怀勇出资 8.125 万元，王丛明出资 8.125 万元，王卫星出资 8.125 万元，唐燕出资 8.125 万元。

截至 2017 年 5 月末，公司每股净资产为 1.44 元，本次增资系各投资者与公司协商并参考同类企业增资价格最终确定。具体增资情况如下：

出资人	投资额（万元）	计入注册资本（万元）	计入资本公积（万元）
林 颖	100.00	32.50	67.50
王华芳	100.00	32.50	67.50
蔡红伟	100.00	32.50	67.50
王卫星	25.00	8.125	16.875
王丛明	25.00	8.125	16.875
唐 燕	25.00	8.125	16.875
赵怀勇	25.00	8.125	16.875
合 计	400.00	130.00	270.00

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	288.00	96.00	288.00	66.98
顾国琴	12.00	4.00	12.00	2.79
林 颖	-	-	32.50	7.56
王华芳	-	-	32.50	7.56
蔡红伟	-	-	32.50	7.56

王卫星	-	-	8.125	1.89
王从明	-	-	8.125	1.89
唐燕	-	-	8.125	1.89
赵怀勇	-	-	8.125	1.89
合计	300.00	100.00	430.00	100.00

本次新增出资实收资本130.00万元未经会计师事务所审验。

2017年5月22日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017年5月27日，有限公司召开股东会，审议同意股东顾国琴将其持有的有限公司2.79%股权（对应出资额12万元）以13万元的价格转让给股东陈权，其他股东放弃优先认购权。

同日，转让方顾国琴与受让方陈权签署《股权转让协议》。转让后的股权结构为：

股东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈权	288.00	66.98	300.00	69.77
顾国琴	12.00	2.79	-	-
林颖	32.50	7.56	32.50	7.56
王华芳	32.50	7.56	32.50	7.56
蔡红伟	32.50	7.56	32.50	7.56
王卫星	8.125	1.89	8.125	1.89
王从明	8.125	1.89	8.125	1.89
唐燕	8.125	1.89	8.125	1.89
赵怀勇	8.125	1.89	8.125	1.89
合计	430.00	100.00	430.00	100.00

2017年6月19日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017年6月28日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字（2017）第23-00188号《审计报告》，确认截至2017年5月31日，有限公司净资产6,173,066.76元。

2017年6月29日，中京民信（北京）资产评估有限公司对公司净资产出具京信评报字（2017）第226号《评估报告》，有限公司以2017年5月31日为基准日的账面净资产评估值为618.27万元。

2017年6月30日，有限公司召开临时股东会，审议同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司。

2017年7月1日，公司全体发起人签署《苏州方向文化传媒股份有限公司发起人协议》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原股东为发起人，以经大

信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 6,173,066.76元折股，按照1.43559692:1的折股比例折合成股，折合4,300,000.00股，净资产高于股本的部分计入资本公积。折股后，公司的注册资本为人民币 4,300,000.00 元，每股面值为人民币 1 元，全部为普通股。

2017 年 7 月 17 日，公司召开第一次股东大会，审议并通过了《关于苏州方向文化传媒股份有限公司筹办情况的报告》、《苏州方向文化传媒股份有限公司章程》、《关于审议选举苏州方向文化传媒股份有限公司董事的议案》、《关于审议选苏州方向文化传媒股份有限公司监事的议案》等议案。

有限公司整体变更为股份公司时，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（万股）	持股比例（%）
1	陈权	300.00	69.77
2	林颖	32.50	7.56
3	王华芳	32.50	7.56
4	蔡红伟	32.50	7.56
5	王卫星	8.125	1.89
6	王丛明	8.125	1.89
7	唐燕	8.125	1.89
8	赵怀勇	8.125	1.89
合计		430.00	100.00

2017 年 7 月 17 日，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2017）第 23-00007 号《验资报告》审验，截至 2017 年 7 月 17 日，各股东已经全部出资到位。

2017 年 7 月 27 日，股份公司取得了苏州市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。根据该营业执照记载，股份公司名称为苏州方向文化传媒股份有限公司；公司类型为股份有限公司（非上市）；住所为苏州市劳动路 66 号（3 号楼 303 室）；法定代表人为陈权；注册资本为人民币 4,300,000 元；营业期限至永久；经营范围为：设计、制作广告，代理自制广告业务；平面、环境艺术、景观、网站、游戏、多媒体、产品造型、服装、家纺的设计；摄影摄像、影视动画、绘画、雕塑；企业策划、演艺策划、活动策划；销售：视听器材、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化用品、软件。（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）。

2017 年 8 月 2 日，公司召开 2017 年度第一次临时股东大会，审议同意向苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）发行人民币普通股，发行数量为 70 万股，发行价格为 1 元/股。本次发行完成后，公司的注册资本增至 500 万元，苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）持有股份数量为 70 万股，占公司发行后股份总数的 14%。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	变更前	变更后
----	-----	-----

	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	300.00	69.77	300.00	60.00
林 颖	32.50	7.56	32.50	6.50
王华芳	32.50	7.56	32.50	6.50
蔡红伟	32.50	7.56	32.50	6.50
王卫星	8.125	1.89	8.125	1.63
王丛明	8.125	1.89	8.125	1.63
唐 燕	8.125	1.89	8.125	1.63
赵怀勇	8.125	1.89	8.125	1.63
苏州福伦特影视咨 询中心（有限合伙）	-	-	70.00	14.00
合 计	430.00	100.00	500.00	100.00

本次新增出资实收资本 70.00 万元经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2017）第 23-00010 号《验资报告》审验，截至 2017 年 8 月 3 日，股东已经全部出资到位。

2017 年 8 月 11 日，股份公司取得了苏州市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017 年 11 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统《股转系统函【2017】6660 号》批准，苏州方向文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：方向传媒，股票代码：872424，所属层级为基础层。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本 500.00 万元，公司统一社会信用代码：91320508689164178D。公司注册地：苏州市劳动路 66 号（3 号楼 303 室）。总部地址：苏州高新区金猫路 9 号苏州经院科教园 D 栋 2 层。法定代表人：陈权。

2、公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“R 文化、体育和娱乐业”之子类“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”；主要业务：公司是一家数字文化创意企业，专业从事影片制作、公共信号服务、视频自媒体运营等影视业务。

公司经批准的经营范围为：影视制作发行；摄影摄像服务；影视器材研发、生产、租赁；影棚租赁；演艺、展览、会议、文化体育活动策划执行；展示场馆设计、施工；演播室转播车设计、集成、施工；室内外装饰及景观工程设计、施工；建筑智能化工程施工；消防设施安装；建筑幕墙工程设计与施工；计算机系统集成、计算机软件开发，并提供相关技术服务；设计、制作、代理、发布国内广告；平面设计、文旅产品设计、工业设计。销售：试听器材、影视器材、通讯器材、计算机及周边产品、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化产品、计算机软件，从事经营性互联网文化活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准

后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），《电影企业会计核算办法》(财会[2004]19 号)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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。

三、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费

用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）

的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
组合 2-合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

注：经测试，上述组合2一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合1的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-应收风险较小往来款	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项

注：经测试，上述组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合2的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在制视频的制作成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

（2）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，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

9、合同成本

本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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：①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、制作费用、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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

本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本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。

10、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，可选择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核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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。

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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4~5	5.00	19.00~23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外

的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形

资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司制作产品收入确认方法：完成产品制作并将载体转移给客户，在取得客户的最终

验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）确认收入。

本公司从事与境内外其他单位联合摄制影视剧业务的，按各自出资比例或按合同约定在满足收入确认条件时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额	2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额
预收账款		2,903,115.41
合同负债	2,738,788.12	
其他流动负债	164,327.29	

对 2020 年 1 月 1 日资产负债表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	485,340.00	
合同负债		457,867.92
其他流动负债		27,472.08

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

23、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）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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。

（6）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。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日；“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,029,646.13	355,373.21
其他货币资金	9.07	9.07
合计	1,029,655.20	355,382.28
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

说明：其他货币资金余额 9.07 元，系公司 2019 年 2 月开立的支付宝账户余额。

2、应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,283,800.00	100.00	71,647.00	5.58	1,212,153.00
其中：组合 1：应收客户款	1,283,800.00	100.00	71,647.00	5.58	1,212,153.00
合计	1,283,800.00	—	71,647.00	—	1,212,153.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,160,977.38	100.00	40,289.32	3.47	1,120,688.06
其中：组合 1：应收客户款	1,160,977.38	100.00	40,289.32	3.47	1,120,688.06
合计	1,160,977.38	100.00	40,289.32	3.47	1,120,688.06

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,031,900.00	30,957.00	3.00%
1-2 年	174,400.00	17,440.00	10.00%
2-3 年	77,500.00	23,250.00	30.00%
合计	1,283,800.00	71,647.00	5.58%

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,031,900.00
1 至 2 年	174,400.00
2 至 3 年	77,500.00
合计	1,283,800.00

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 31,357.68 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
杭州逸佰科技有限公司	352,200.00	27.43	10,566.00
苏州华启智能科技有限公司	140,000.00	10.91	4,200.00
江苏省体育竞赛有限公司	105,000.00	8.18	3,150.00
苏州市节庆会展集团有限公司	90,000.00	7.01	2,700.00
宁波艺想天开文化传播有限公司	75,000.00	5.84	7,500.00
合计	762,200.00	59.37	28,116.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,198,692.43		1,499,804.21	100.00
1至2年	695,560.00		-	-
合计	2,894,252.43	—	1,499,804.21	—

(2) 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
南京强图电子科技有限公司	非关联方	817,560.00	28.25	1年以内	未到结算期
广州市精纬永播电子科技有限公司	非关联方	560,000.00	19.35	1年以内	未到结算期
相城经济开发区澄阳瑞思德安防设备经营部	非关联方	400,000.00	13.82	1-2年	未到结算期
杭州逸佰科技有限公司	非关联方	290,630.00	10.04	1年以内	未到结算期
苏州天承视讯电子科技有限公司	非关联方	227,000.00	7.84	1年以内	未到结算期
合计		2,295,190.00	79.30		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,855.62	159,239.53
合计	378,855.62	159,239.53

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	364,400.00	102,400.00
押金		42,263.91
备用金	14,455.62	14,575.62
合计	378,855.62	159,239.53

②坏账准备计提情况

根据其他应收款性质，公司其他应收款均系备用金、保证金、内部往来，不需要计提坏账准备。

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	359,455.62
1 至 2 年	19,400.00
合计	378,855.62

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
扬州园博投资发展有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	52.79	
苏州经贸职业技术学院	保证金	140,000.00	1 年以内	36.95	
江苏省华采招标有限公司	保证金	6,000.00	1-2 年	1.58	
苏州市卫康招投标咨询服务有 限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	1.32	
南京理工大学泰州科技学院	保证金	5,000.00	1-2 年	1.32	
合计	——	356,000.00	——	93.97	

⑤期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在制视频	3,076,397.88		3,076,397.88
库存商品	4,207,901.96		4,207,901.96
合计	7,284,299.84		7,284,299.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在制视频	5,995,644.30	3,982.09	5,991,662.21
合计	5,995,644.30	3,982.09	5,991,662.21

(2) 2020 年主要存货项目明细

项目	类型	种类	年末余额	备注
电影拳姬	库存商品	网络电影	4,207,901.96	备案中
中国茶	在制视频	视频制作	1,741,916.41	制作中
扬州园艺博览会	在制视频	视频制作	562,146.09	制作中
智疗未来	在制视频	视频制作	495,187.78	制作中
特色田园乡村纪录片	在制视频	视频制作	77,431.26	制作中
合计			7,084,583.50	

(3) 本公司年末存货余额中未含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	6,742,078.19	5,360,855.91
固定资产清理		
合计	6,742,078.19	5,360,855.91

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初数余额	10,221,455.10	434,892.09	498,546.09	11,154,893.28
2.本期增加金额	2,380,820.68	879,530.90	91,769.03	3,352,120.61
(1) 购置	2,380,820.68	879,530.90	91,769.03	3,352,120.61
(2) 在建工程转入				
(3) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末数余额	12,602,275.78	1,314,422.99	590,315.12	14,507,013.89
二、累计折旧				

项 目	专用设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初数余额	5,143,079.88	347,637.96	303,319.53	5,794,037.37
2. 本期增加金额	1,673,170.93	234,571.85	63,155.54	1,970,898.33
(1) 计提	1,673,170.93	234,571.85	63,155.54	1,970,898.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末数余额	6,816,250.81	582,209.81	366,475.07	7,764,935.70
三、减值准备				
1. 期初数余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末数余额				
四、账面价值				
1. 期末数账面价值	5,786,024.97	732,213.18	223,840.05	6,742,078.19
2. 期初数账面价值	5,078,375.22	87,254.13	195,226.56	5,360,855.91

②暂时无闲置的固定资产情况。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
4K 高清导播系统	1,851,043.09	709,517.56		1,141,525.53
奔驰车	313,159.22	68,177.37		244,981.85
合计	2,164,202.31	777,694.93		1,386,507.38

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费（放映厅）	29,247.90		10,967.94		18,279.96
装修费（影棚）	129,355.42		44,350.43		85,004.99
装修费(演播室)		495,049.50	41,254.13		453,795.38
装修费（装修新办公室）	29,980.00		29,980.00		

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
合计	188,583.32	495,049.50	126,552.50		557,080.32

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备			10,072.33	40,289.32
存货跌价准备			995.52	3,982.09
递延收益			2,093.67	8,374.67
未弥补亏损			326,165.10	1,304,660.39
合计			339,326.62	1,357,306.47

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	71,647.00	
可抵扣亏损	2,134,687.12	
合计	2,206,334.12	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2021 年		
2022 年	671,085.36	
2023 年		
2024 年	956,159.32	
2025 年	507,442.44	
合计	2,134,687.12	

9、其他非流动资产

①其他非流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
保证金	415,000.00	415,000.00
合计	415,000.00	415,000.00

②截止 2020 年 12 月 31 日按对象归集的期末余额较大的其他非流动资产情况

单位名称	期末余额	占其他非流动资产总额的比例(%)	未结算原因
江苏金融租赁股份有限公司	415,000.00	100.00	未到结算期
合计	415,000.00	100.00	

注：江苏金融租赁股份有限公司保证金 415,000.00 元为公司 2019 年 2 月支付给江苏金融租赁股份有限公司的固定资产融资租赁保证金，到期日：2022 年 1 月。

10、短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		1,500,000.00
利息调整	2,145.24	
合计	4,002,145.24	2,500,000.00

11、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,899,599.96	584,488.00
1-2 年	132,591.31	44,645.31
合计	2,032,191.27	629,133.31

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市易达视音频科技有限公司	600,000.00	未到结算期
苏州世纪飞越网络信息有限公司	523,584.91	未到结算期
上海良贤广告中心	200,000.00	未到结算期
合计	1,323,584.91	——

12、合同负债

(1) 合同负债列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,306,872.86	457,867.92
1-2 年	431,915.26	
合计	2,738,788.12	457,867.92

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江浙大中控信息技术有限公司	225,614.09	未到结算期
上海宝立建筑装饰工程有限公司	206,301.17	未到结算期
合计	431,915.26	——

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	944,430.69	3,849,065.56	3,494,643.30	1,298,852.95
二、离职后福利-设定提存计划		61,351.20	61,351.20	
合计	944,430.69	3,910,416.76	3,717,007.31	1,298,852.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	866,888.28	3,550,221.87	3,181,278.98	1,235,831.17
2、职工福利费		161,012.81	161,012.81	
3、社会保险费		33,613.02	33,613.02	
其中：医疗保险费		29,746.04	29,746.04	
工伤保险费		892.38	892.38	
生育保险费		2,974.60	2,974.60	
4、住房公积金		85,580.00	85,580.00	
5、工会经费和职工教育经费	77,542.41	18,637.86	33,158.49	63,021.78
合计	944,430.69	3,849,065.56	3,494,643.30	1,298,852.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		59,492.07	59,492.07	
2、失业保险费		1,859.13	1,859.13	
合计		61,351.20	61,351.20	

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	90,218.67	81,627.18
城市维护建设税	7,234.67	5,713.90
教育费附加	5,167.63	4,081.36
个人所得税	4,366.32	40,366.53
印花税	1,950.16	1,618.09
合计	108,937.44	133,407.06

15、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		2,038.74
应付股利		
其他应付款	5,101,489.35	4,220,368.30
合计	5,101,489.35	4,222,407.04

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
股东借款	5,080,203.80	3,702,816.07
个人往来	21,285.55	517,552.23
合计	5,101,489.35	4,220,368.30

16、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	892,694.04	687,170.87
合计	892,694.04	687,170.87

17、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收款税金	164,327.29	27,472.08
合计	164,327.29	27,472.08

18、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	83,977.64	794,389.94
专项应付款		
合计	83,977.64	794,389.94

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,011,369.89	1,583,725.00
减：未确认融资费用	34,698.21	102,164.19
减：一年内到期长期应付款	892,694.04	687,170.87
合计	83,977.64	794,389.94

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,873,066.76			1,873,066.76
其他资本公积	301,153.85			301,153.85

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,174,220.61			2,174,220.61

21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,148,332.05	-1,301,410.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,148,332.05	-1,301,410.11
加：本年归属于母公司股东的净利润	-935,917.30	-846,921.94
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		
其他		
年末未分配利润	-3,084,249.35	-2,148,332.05

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,839,951.76	6,575,265.98	8,186,424.82	6,309,294.32
其他业务			59,056.72	
合计	8,839,951.76	6,575,265.98	8,245,481.54	6,309,294.32

23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,888.48	6,174.64
教育费附加	2,523.63	2,646.28
地方教育附加	1,682.42	1,764.18
车船使用税	1,818.72	60.80
印花税	2,174.27	2,118.09
合计	14,087.52	12,763.99

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	102,469.02	

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	42,105.92	105,873.66
长期待摊费用摊销	3,051.46	2,621.72
折旧费用		475.00
合计	147,626.40	108,970.38

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及附加	1,003,604.03	1,352,348.38
社会保险费	42,812.00	68,067.80
公积金	42,890.00	24,804.00
职工福利	159,260.72	80,112.47
职工教育经费	17,760.00	16,662.95
工会经费	54,510.39	78,741.27
办公费	125,993.35	159,719.17
水电费	16,829.95	11,343.06
差旅费	36,972.77	125,625.51
业务招待费	133,348.00	151,301.50
租赁费	74,517.13	275,009.88
车辆使用费	309,946.84	
折旧与摊销	288,239.41	179,089.20
其他中介机构费	152,419.46	200,726.17
其他	77,788.59	139,156.90
合计	2,536,892.64	2,862,708.26

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	299,929.71	217,373.68
减：利息收入	1,084.49	676.93
银行手续费	7,886.89	8,490.40
金融机构服务费	34,967.69	24,148.95
合计	341,699.80	249,336.10

27、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
新能源汽车推广应用补贴摊销		50,248.00
政府补助	206,405.49	164,000.00
合计	206,405.49	214,248.00

28、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-31,357.68	-5,212.29
合 计	-31,357.68	-5,212.29

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	3,982.09	-3,982.09
合 计	3,982.09	-3,982.09

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	339,326.62	-245,615.95
合 计	339,326.62	-245,615.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-596,590.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-149,147.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,287.06
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	466,187.23
所得税费用	339,326.62

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	154,606.25	164,000.00
利息收入	1,084.49	676.93
收到的往来款	1,745,390.06	4,414,000.81
合 计	1,901,080.80	4,578,677.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	211,729.20	1,082,101.86
付现销售费用	45,157.38	108,495.38
付现管理费用	927,816.09	1,339,732.36
手续费	7,886.89	8,490.20

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,192,589.56	2,538,819.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
个人借款		500,000.00
融资租入固定资产	360,708.08	
合计	360,708.08	500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分期支付应付融资租赁款	933,063.19	
风险金		415,000.00
担保费用	34,967.69	24,150.94
合计	968,030.88	439,150.94

32、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-935,917.30	-846,921.94
加：资产减值准备	71,647.00	9,194.38
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,970,898.33	1,668,601.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	126,552.50	115,278.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	339,326.62	-245,615.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,292,637.63	-1,803,232.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,348.16	-1,486,267.25

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,006,541.13	1,942,841.81
其他		-50,248.00
经营活动产生的现金流量净额	3,930,062.49	-696,368.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,029,655.20	355,382.28
减：现金的年初余额	355,382.28	967,631.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	674,272.92	-612,249.08

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,029,646.13	355,373.21
可随时用于支付的其他货币资金	9.07	9.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,029,655.20	355,382.28

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司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借款协议的规定，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。

(三) 市场风险

1、 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

3、 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
------	-----	------	------	---------------	----------------

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈权	不适用	不适用	不适用	71.10	71.10

注：陈权直接持有公司60.00%的股份，另外通过苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）对公司间接持股11.10%，陈权直接和间接合计持有公司71.10%的股份，故认定陈权为公司的实际控制人。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）	陈权持股 79.29%，持有本公司 14.00%的股东
林颖	持有本公司 6.50%的股东
王华芳	持有本公司 6.50%的股东
蔡红伟	持有本公司 6.50%的股东
王丛明	董事
赵怀勇	董事
唐燕	董事、总经理
顾国兰	陈权的配偶
苏州心造信息科技有限公司	公司实际控制人陈权控制的企业
苏州高新区佰客阳光食品经营部	陈权配偶顾国兰控制的个体工商户

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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
陈权及其配偶顾国兰	苏州方向文化传媒股份有限公司	1,000,000.00	2019-10-14	2020-10-13	是
陈权及其配偶顾国兰	苏州方向文化传媒股份有限公司	2,280,420.00	2019-01-28	2022-01-20	否
陈权及其配偶顾国兰	苏州方向文化传媒股份有限公司	1,500,000.00	2019-11-20	2020-11-19	是

（2）关联方资金拆借情况

①关联方资金拆入情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈权	3,702,816.07	577,387.73		4,280,203.80
王丛明		800,000.00		800,000.00
合计	3,702,816.07	1,377,387.73		5,080,203.80

②关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	775,000.00	742,630.60
合 计	775,000.00	742,630.60

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈权	3,762,651.57	3,702,816.07
其他应付款	王丛明	800,000.00	
合 计		4,562,651.57	3,702,816.07

九、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	206,405.49	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	206,405.49	
所得税影响额	51,601.37	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	154,804.12	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-20.53	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.93	-0.22	-0.22

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 4 月 26 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：苏州方向文化传媒股份有限公司

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

日期：2021 年 4 月 26 日

日期：2021 年 4 月 26 日

日期：2021 年 4 月 26 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司会议室