



越界影业

NEEQ : 871069

重庆越界影业股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	129

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。

公司负责人张智、主管会计工作负责人张凌云及会计机构负责人（会计主管人员）张凌云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事尹俊明、王涛因为工作关系，未出席董事会审议年度报告。

2、董事会就非标准审计意见的说明

详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露的《董事会关于和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具非标准审计报告的专项说明》（公告编号：2021-017）

【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
影院选址风险	公司目前处于成长阶段,规模效益对公司业绩提升有较大的带动,公司会在充分考虑优化资源配置的基础上继续拓展优质影院。而影院选址以及充足的现金流均属于影院投建的关键因素,新建影院所在商圈的市场成熟度、人口密集度、居民消费水平、交通设施配备、竞争情况等要素都对影院未来票房收入、利润规模有较大影响。随着影视行业的快速发展,各影院主体加速影院建设,必然会导致市场竞争的加剧。若选址不当,将会直接影响公司整体规划以及现金流状况,放缓对外投资计划,对公司未来业务增长带来负面影响。

租赁成本上升风险	影院经营主要采取租赁经营场所并装修改造、投入放映设备的模式,租金成本是影院营业成本的重要组成部分。影院与业主方一般采用“固定保底租金和票房提成租金二者取其高”的模式确认各期租金,未来公司租金均会随票房收入的增加而增加,而票房收入的增长因促销活动存在,无法保证销售利润的同比例增长,但租金成本的上升一定会导致销售利润的下降,即租金成本的变动将给公司的经营管理带来不利影响。
产业链中相对被动的风险	我国的电影产业链中主要参与者为电影制作方、电影发行方、院线公司、影院公司。电影放映业的业绩很大程度上依赖于电影制片方是否能持续推出优秀作品,在片源上处于相对被动的地位,存在很强的依赖性。如果电影制片方不能持续推出优秀作品,观众的观影热情将会受到极大影响,即便影院公司通过增加固定资产投资从而为观众提供更好的观影体验,也无法保证影院的上座率,这也将直接影响影院公司未来的经营业绩。
竞争加剧的风险	受益于国家政策的支持和人民生活水平的提高,电影产业的发展十分迅速。近几年电影院家数也保持着每年近 1,000 家的增长。大量社会资金的涌入,现有影院公司的扩张以及产业链中上游企业的产业链延伸,使得无论是电影院家数还是银幕数均增长迅速,影院公司的竞争日趋激烈。此外,由于优势商业资源的稀缺性,使得区域性的竞争更加激烈,影院公司只能通过优化管理、提高运营效率方能在日趋激烈的竞争中存活。
专业人才流失的风险	影院经营需要大量专业人才,公司经营业绩以及风险控制很大程度上依赖于各级管理人员的管理能力以及辛勤努力。公司目前的管理团队拥有丰富的行业经验以及管理能力、风险控制能力、营销策划等,但随着公司快速扩张,经营规模、资产规模逐渐增大,公司将面临现有人才不足以及核心管理人员离职的风险,这将影响公司发展规划的顺利执行与业务的正常经营。
经营业绩严重下滑的风险	报告期内,因受新型冠状病毒疫情的影响,公司所有营业场所停摆,近半年颗粒无收,营业收入悬崖式下滑。随着疫情的有效控制,公司旗下影院虽已于 7 月 20 日左右陆续恢复营业,经营状况向好发展,但其市场恢复仍需时间沉淀,公司仍存在业绩严重下滑的风险。
持续经营风险	年初,突如其来的新型冠状病毒疫情的影响,公司旗下影院全部处于停业长达 6 个月,虽于 7 月底陆续营业并至报告期末全部恢复营业,但目前仍受政策规定的不超过 30%排座率的限制和片源影院,其营业收入仍未完全恢复正常,加之长期间停业沉淀的资金压力,公司仍可能存在持续经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	关于持续经营的重大风险:新冠疫情致使整个行业全面停业长达半年之久,由此给公司带来了可能影响持续经营的风险。疫情到来时,公司管理层立即采取诸如:优化资源配置、创新营运思路,增强盈利能力、创新管理与合作模式,优化成本控制、优化资本结构创造现金流等系列自救措施,以稳定团队、稳定经营,降低风险。截止报告披露时,公司各影院已井然有序的正常营运,风险得到了有效控制

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、越界影业	指	重庆越界影业股份有限公司
上影股份	指	上海电影股份有限公司
越界巫山	指	重庆越界影业股份有限公司巫山县分公司
越界北碚	指	重庆越界影业股份有限公司北碚分公司
越界竹林	指	重庆越界影业股份有限公司竹林分公司
越界郫县	指	重庆越界影业股份有限公司郫县分公司
越界石桥铺	指	重庆越界影业股份有限公司石桥铺分公司
越界汽博	指	重庆越界影业股份有限公司汽博分公司
越界江北嘴	指	重庆越界合创影院有限公司江北嘴分公司
越界沙坪坝	指	重庆越界影业股份有限公司沙坪坝分公司
越界易德	指	贵州越界易德影视传媒有限公司
越界欣茂	指	重庆越界影院有限公司
越界梁平	指	重庆越界影业股份有限公司梁平分公司
越界万盛	指	重庆越界影业股份有限公司万盛分公司
越界巴南	指	重庆越界影业股份有限公司巴南分公司
越界永利	指	重庆越界永利影院有限公司
越界浩发	指	重庆越界浩发影院有限公司
越界合创	指	重庆越界环球影院有限公司
越界圣名	指	重庆越界环球影院有限公司
越界云阳	指	重庆越界联创影院有限公司
越界博盛	指	重庆越界博盛影业有限公司
越界齐声	指	齐齐哈尔越界齐声影业有限公司
越界光年	指	重庆越界光年影院管理有限公司
越界博盈	指	重庆越界博盈影业有限公司
越界思哲	指	广东越界思哲影业有限公司
越界黄江	指	广东越界思哲影业有限公司东莞黄江分公司
越界寮步	指	广东越界思哲影业有限公司东莞寮步分公司
越界远景	指	广东越界思哲影业有限公司白云远景分公司
越界大良	指	广东越界思哲影业有限公司大良分公司
越界狮山	指	广东越界思哲影业有限公司佛山南海狮山分公司
越界佛山	指	佛山新动力越界思哲影业有限公司
月影通	指	重庆月影通科技有限公司
西安越界博盛	指	西安越界博盛影业有限公司
西安越界思哲	指	西安越界思哲影业有限公司
4K	指	放映设备清晰度为 4096*2160, 比普通 2K(2048*1080) 放映设备清晰度提高 4 倍
IMAX	指	巨幕电影。是一种能够放映比传统胶片更大和更高解像度的电影放映系统。整套系统包括以 IMAX 规格摄制

		的影片拷贝、放映机、音响系统、银幕等。
Barco	指	巴可投影机。常用的大屏幕工程主要投影机之一。
TMS	指	影院管理系统 (Theatre Management System), 简称 TMS。一种实现数字电影播放服务器的内容管理、密钥管理、放映控制等功能的自动控制的系统。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆越界影业股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Cross Pictures Co.,Ltd -
证券简称	越界影业
证券代码	871069
法定代表人	张智

二、 联系方式

董事会秘书	张凌云
联系地址	重庆市北部新区栖霞路 16 号 2 幢 5-4
电话	023-63051683
传真	023-63051683
电子邮箱	zhangzhi@crosspictures.cn
公司网址	http://www.crosscinemas.com.cn
办公地址	重庆市北部新区栖霞路 16 号 2 幢 5-4
邮政编码	401123
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	董事会秘书办公室

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	2011 年 1 月 5 日
挂牌时间	2017 年 3 月 16 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-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86） -电影放映行业（R8650）-电影放映行业（R8650）
主要业务	电影放映、商品及相关衍生品销售
主要产品与服务项目	电影放映
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	34,159,826
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张智
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张智），一致行动人为（黄婉紫、张凌云）

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	91500000567877364N	否
注册地址	重庆市北部新区栖霞路 16 号 2 幢 5-4	否
注册资本	34,159,826.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	余红刚	姚宏伟		
	3 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 710/706			

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	46,233,554.83	216,524,380.21	-78.65%
毛利率%	-65.55%	13.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-69,595,564.24	-27,643,962.78	-151.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-71,925,745.85	-31,933,250.32	-125.24%
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)	11.51%	-24.04%	-
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)	-104.87%	-27.77%	-
基本每股收益	-2.04	-0.81	-151.85%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	325,188,875.00	340,637,175.77	-4.54%
负债总计	302,063,588.88	242,793,029.99	24.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,169,234.55	101,162,847.72	-69.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	2.96	-69.26%
资产负债率%(母公司)	49.69%	46.18%	-
资产负债率%(合并)	92.89%	71.28%	-
流动比率	0.2743	0.3173	-
利息保障倍数	-136.60	-2.81	-

(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	6,017,382.91	39,711,910.84	-84.85%
应收账款周转率	7.34	34.29	-
存货周转率	82.88	177.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.54%	-6.33%	-
营业收入增长率%	-78.65%	8%	-
净利润增长率%	-162.66%	16.8%	-

(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	34,159,826	34,159,826	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家同意标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,868,308.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,306.83
减：少数股东权益影响额	
非经常性损益合计	2,597,001.33
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	266,819.72
非经常性损益净额	2,330,181.61

(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

(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

本公司根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，所处行业为“文化、体育和娱乐业”门类下的“广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）”大类，具体归为“电影放映（R8650）”小类。报告期内，公司主营业务为电影放映，具体包括电影院项目开发、投资建设、电影放映兼餐饮、卖品、衍生品销售、广告发布等。公司已形成电影放映融合电影书吧、电影餐饮、电影主题艺术衍生品、电影文化互动社交、明星见面会等多功能于一体的、多元的、时尚的文化社交服务平台。

影院项目开发：项目开发团队从房产开发商、规划局等渠道收集项目信息，通过公开信息评估项目开发的必要性以对信息进行首次过滤，继而进行实地调研，收集如区域经济状况、商业规划、常住人口、年龄结构、收入水平、消费习惯、同业竞争、区域电影消费趋势及市场增量空间等相关信息，并再次进行评估过滤，在此基础上对影院进行规划、布局，预估投资总额，编制投资可行性分析报告呈报董事会授权的决策委员。

电影产业核心业务链：我国电影产业链的核心业务环节包括：电影制片、电影发行、电影院线、电影放映；参与主体包括：制片商、发行商、电影院线和影院。从电影产业链的参与方来看，电影制片商主要负责影片制作；发行商从电影制片商方面获取影片发行权后，主要负责影片在全国范围内的发行和营销推广；电影院线作为电影发行与放映之间的桥梁，主要负责对以资产联结或供片联结方式加入的影院提供服务支持。公司处于产业链的终端主要为顾客提供放映服务和进行电影文化互动的社交平台。

公司管理模式：对下属的分、子公司采取差异化的集中经营管理模式，在服务、营运、财务、人员招聘标准、设备保养、物资采购等方面建立统一的标准、统一品牌输出。在营销策略方面作指导性建议，公司下属分、子公司结合细分市场客户群体采取差异化的营销策略。

从收入来源：电影放映票房收入、商品销售收入（餐饮、电影衍生品、咖啡、甜品等）、广告（片前广告、灯箱广告、阵地广告、影厅冠名广告等）、场在租赁（娃娃机、按摩椅、求婚、培训、会议等）、会员增值服务费等。

收入分配模式：公司向消费者提供放映票房收入，在扣除国家电影事业发展专项资金、税金和附加后的剩余部分即净票房与院线按约定比例进行分配。院线再按照与发行商事先约定的分配；发行商最后再向制片商按商定的比例进行分配。

销售模式：从销售渠道看，分线上销售、线下销售。线上销售，主要有电商平台、公众号、自建 APP 等，线下销售：主要针对零星顾客、会员、团体客户。主要合作电商平台有猫眼、淘票票。付款方式通常预付款、时时到账、月结，其占比大约 30%、30%、40%。月结通常在次月 10 号前结清上月款项。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,181,297.37	0.36%	2,085,471.94	0.61%	-43.36%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	8,128,654.88	2.50%	4,472,305.29	1.31%	81.76%
存货	907,428.68	0.28%	939,602.13	0.28%	-3.42%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-		-	-	
固定资产	85,936,174.49	26.43%	110,321,510.55	32.39%	-22.10%
在建工程	-		-		
无形资产	85,936,174.49		1,079,827.09		-
商誉	-		-		
短期借款	40,986,092.71	12.60%	20,000,000.00	5.87%	104.93%
长期借款	157,814.23	0.05%	2,652,416.45	0.78%	-94.05%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金同比下滑 43.36%：主要系受新冠疫情影响，公司 1-7 月没有收入，且需偿还融资分期、支付租金等支出。
2. 应收账款同比增加 81.76%：
3. 固定资产同比降低 22.10%：主要系公司根据行业情况及社会环境因素，放缓投资。
4. 短期借款同比增加 104.93%：主要系公司在 1-7 月关停期间，以短期借款的方式融入资金用于公司周转。
5. 长期借款同比降低 94.05%：主要系公司偿还已到期的长期债务且未进行新的长期融资。

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	46,233,554.83	-	216,524,380.21	-	-78.65%

营业成本	76,538,962.44	165.55%	187,723,817.43	86.70%	-59.23%
毛利率	-65.55%	-	13.30%	-	-
销售费用	35,518,190.17	76.82%	44,315,108.64	20.47%	-19.85%
管理费用	4,585,351.00	9.92%	10,600,208.81	4.90%	-56.74%
研发费用	-		-		
财务费用	5,403,251.81	11.69%	8,412,641.73	3.89%	-35.77%
信用减值损失	-2,363,707.05	-5.11%	-15,261.10	-0.01%	
资产减值损失	-		-		
其他收益	4,113,085.57		3,652,329.50		
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-	-	-	-	
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	-74,076,916.68	-160.22%	-31,395,898.94	-14.50%	-135.94%
营业外收入	8,205.02	0.02%	4,272,318.46	1.97%	-99.81%
营业外支出	279,511.85	0.60%	1,292,276.82	0.60%	-78.37%
净利润	-74,718,858.66	-161.61%	-28,446,648.47	-13.14%	-162.66%

项目重大变动原因:

1. 营业收入同比下降 100.00%: 主要系因为今年受疫情影响, 有超过半年时间关闭影院未能应收所致。
2. 营业成本同比下降 59.23%: 主要系因为今年受疫情影响, 公司的影院超过半年时间关闭, 以致营业成本减少。
3. 销售费用同比下降 19.85%: 主要系在疫情期间, 公司的营销费用减少。
4. 管理费用同比下降 56.74%: 主要系在疫情期间, 公司办公费用减少, 且根据国家政策减免了社保费用。
5. 财务费用同比下降 35.77%: 主要系以下两方面的原因: 一方面公司投资放缓新增融资下降; 另一方面融资租赁随着还款期限的逐年减少, 融资本金下降而降低未确认融资费用的摊销。
6. 营业利润同比下降 135.94%: 主要系在疫情期间, 公司营业收入大幅减少所致。
7. 营业外利润同比下降 99.81%: 主要系疫情期间, 公司收入减少。
8. 营业外支出同比下降 78.37%: 主要系在公司在本年度没有非流动资产毁损报废损失。
9. 净利润同比下降 162.66%: 主要系公司营业收入下降所致。

(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	43,702,059.71	196,684,579.10	-77.78%
其他业务收入	2,531,495.12	19,839,801.11	-87.24%

主营业务成本	76,521,274.40	187,688,573.42	-59.23%
其他业务成本	17,688.04	35,244.01	-49.81%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

☒ 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%
重庆	26,664,204.34	78,997,612.67	-196.27%	-78.31%	-46.52%	-859.95%
四川	1,512,524.83	2,309,788.47	-52.71%	-76.79%	-61.53%	-772.11%
贵州	3,142,514.43	8,820,497.78	-180.68%	-83.46%	-55.16%	-4,983.03%
齐齐哈尔	2,651,687.37	6,349,068.98	-139.44%	-69.59%	-37.92%	-706.09%
广州	12,262,623.86	25,582,882.13	-108.62%	-79.34%	-62.35%	-649.19%
合计	46,233,554.83	122,059,850.03	-164.01%	-78.65%	-51.48%	-903.04%

收入构成变动的原因：

从区域产出来看，各区域的占比相对稳定，基本与 2019 年占比持平，重庆区域、贵州区域、广州区域产出小幅下降，四川区域小幅提升，新增加齐齐哈尔区域，增加部分收入，绝对值受疫情影响停业半年及 8 月复工后无重大影片衔接，导致总收入的大幅缩减。

(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	天津猫眼微影科技有限公司	16,339,533.10	46.51%	否
2	杭州晨曦多媒体科技有限公司	6,113,091.80	17.4%	否
3	深圳市华宇迅科技有限公司	338,234.20	0.96%	否
4	重庆万门信息科技有限公司	330,684.4	0.94%	否
5	北京爱奇艺新媒体科技有限公司	78,085.2	0.22%	否
合计		23,199,628.70	66.03%	-

(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	上海联和电影院线有限责任公司	19,014,895.32	80.62%	是
2	重庆鹏恒商业管理有限公司	436,800.00	1.85%	否
3	齐齐哈尔慧怡酒店管理有限公司	312,918.00	1.33%	否
4	晏初贸易（上海）有限公司	262,989.54	1.11%	否
5	希杰视动空间（北京）电影科技有限公司	179,691.89	0.76%	否

合计	20,207,294.75	85.67%	-
----	---------------	--------	---

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	6,017,382.91	39,711,910.84	-84.85%
投资活动产生的现金流量净额	-22,504,723.60	-24,023,954.70	-6.32%
筹资活动产生的现金流量净额	15,583,166.12	-24,161,978.96	164.49%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少，主要系公司 2020 年度业务下降所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系公司 2020 年度归还拆入款及融资租赁款的支付比 2019 年大幅度下降所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山新动力越界思哲影业有限公司	控股子公司	电影发行，电影放映、预包装食品零售	58,176,451.31	8,102,154.02	4,716,324.76	-2,550,707.10
广东越界思哲影业有限公司东莞寮步分公司	控股子公司	电影放映，预包装食品零售	28,344,005.98	4,010,094.49	3,852,728.74	-1,889,686.95
重庆越界影业	分公司	电影发行、电影	19,292,811.19	-11,973,116.71	3,347,145.01	-5,552,630.84

股份有限公司汽博分公司		放映、预包装食品零售				
贵州越界易德影视传媒有限公司	二级子公司	电影放映、预包装食品零售	41,039,950.90	2,197,051.58	3,142,514.43	-5,488,787.89
齐齐哈尔越界齐声影业有限公司	二级子公司	电影放映,预包装食品零售	13,250,222.46	-128,543.43	2,651,687.37	-3,488,436.36
重庆越界合创影院有限公司	二级子公司	电影放映,预包装食品零售	29,119,349.94	10,936,541.43	2,765,680.04	-2,619,344.44
重庆越界合创影院有限公司江北嘴分公司	二级子公司的分公司	电影放映,预包装食品零售	16,827,593.11	-17,553,532.23	2,717,532.94	-5,671,337.56
重庆越界影业股份有限公司石桥铺分公司	分公司	电影发行,电影放映,预包装食品零售	17,710,856.53	-11,476,651.45	2,322,448.05	-5,578,460.12

主要控股参股公司情况说明

公司下设一级全资子公司 2 个：越影通、越界博盛

二级控股子公司 13 个：越界永利、越界浩发、越界合创、越界联创、越界环球、越界易德、越界欣茂、越界光年、越界齐声、越界博盈、西安越界博盛、西安越界思哲、越界思哲、
三级控股子公司 1 个：越界佛山
重要非全资子公司：越界易德、越界思哲

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

因为新冠肺炎疫情的影响，公司在 2020 年 1 月至 2020 年 7 月停止营业，此期间公司出现重大亏损。报告期内，公司发生净亏损 154,523,464.32 元，公司合并总资产 325,188,875.00 元，合并负债为 302,063,588.88，期末净资产为 23,125,286.12 元；2020 年存在拖欠职工薪酬情况截止报告日仍未支付完毕。工资资金紧张，上述事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力的重大不利风险。

公司拟采取以下措施提升公司的持续经营能力，具体如下：

1. 对公司整体业务做系统化梳理，对战术型亏损影院做关停处理；
2. 对各层级管理人员进行持续优化，激发管理团队的主管能动性，打造卓越的管理团队；
3. 加强对子公司在业务开拓、股权债权融资等各方面的支持，持续提升子公司的经营管理能力；
4. 优化供应商及客户信用账期，减少信用风险，提高资金使用率。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)

是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	97,000,000.00	16,797,096.41
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	4,200,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	15,500,000.00	41,436,992.43

（四） 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	11,000,000.00	11,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联担保交易，是为了增加公司债务履约能力的可信度，使融资款项能够更加顺利的发放，

有效的增加公司流动资金，有利于公司发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 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
实际控制人或控股股东	2016年1月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016年1月28日		挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人张智、公司董事牟雯、张凌云、黄琬紫，公司高级管理人熊小平出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方”。

越界思哲的影院场地所有者东莞市寮步资产管理有限公司未能取得房屋产权证，但寮步镇人民政府出具了相关文件支持东莞市寮步资产管理有限公司后续产权证的办理。同时，越界思哲股东及法定代表人廖培武与越界影业控股股东、实际控制人张智出具承诺：越界思哲因房屋租赁合同无效或无法发行等原因导致影院搬迁，将由廖培武、张智共同承担落实新的房源并承担搬迁等全部费用（廖培武承担30%，张智承担70%）。

公司对员工社会保险的缴纳方式为转正后办理，同时补缴试用期内社会保险，此方式可能存在一定的风险。为此，公司控股股东、实际控制人张智出具承诺：越界影业因试用期员工迟后缴纳社保的行为而产生的诉讼、赔偿全部由本人承担

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
放映设备	固定资产	抵押	34,452,552.36	10.59%	融资租赁抵押
总计	-	-	34,452,552.36	10.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押是由于公司生产经营需要而发生，对公司发展具有积极影响。

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	19,962,326	58.44%	0	19,962,326	58.44%
	其中：控股股东、实际控制人	2,563,314	7.5%	0	2,563,314	7.5%
	董事、监事、高管	389,700	1.14%	0	389,700	1.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,197,500	41.56%	0	14,197,500	41.56%
	其中：控股股东、实际控制人	13,028,400	38.14%	0	13,028,400	38.14%
	董事、监事、高管	1,169,100	3.42%	0	1,169,100	3.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,159,826	-	0	34,159,826	-
普通股股东人数		6				

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	张智	15,591,714	0	15,591,714	45.65%	13,028,400	2,563,314	15,591,714	0
2	青岛清鸿投资管理合伙	13,593,329	0	13,593,329	39.79%	0	13,593,329	0	

	企业 (有 限合 伙)								
3	上海 电影 股份 有限 公司	3,415,983	0	3,415,983	10.00%	0	3,415,983	0	0
4	黄婉 紫	1,352,100	0	1,352,100	3.96%	1,014,075	338,025	0	0
5	张凌 云	188,800	0	188,800	0.55%	141,600	47,200	0	0
6	严凤 敏	17,900	0	17,900	0.05%	13,425	4,475	0	0
7									
8									
9									
10									
合计		34,159,826	0	34,159,826	100.00%	14,197,500	19,962,326	15,591,714	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 张智与张凌云系父子关系，张凌云与黄婉紫系夫妻关系。除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。									

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

公司控股股东、实际控制人为张智。认定张智为公司控股股东、实际控制人的依据如下：根据《公司法》第二百一十六条规定“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

报告期末，张智持有公司 15,591,714 股份，占公司股本总额的 45.65%。并且，股东张凌云为张智儿子，股东黄婉紫为张智儿媳，三人签署了《一致行动协议》，由张智作为甲方，张凌云、黄婉紫分别作为乙方、丙方。协议约定“各方一致同意在决定将实质影响公司的经营方针、决策和管理层的任免等须董事会、股东大会决议批准的重大事项时就其所持有的全部公司股权（包括本协议签署时所持有的及未来新增持有的股权）与甲方保持一致行动。乙方、丙方向股东大会及董事会行使相关表决权、提案权、提名权、临时董事会或股东大会召集权等与公司经营发展相关的任何股东权利时，与甲方保持一致行动，即其行使股东权利应与甲方的意见和做出决策保持一致”。张智及其一致行动人共计持有公司 50.16%股权。此外，张智担任公司

董事长和总经理，张智能够对公司股东大会、董事会做出的决议产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

张智，男，1963年1月生，中国籍，无境外永久居留权。2012年6月毕业于西南财经大学资本运作专业，EMBA学历。1999年10月至今，任巫山县凌志实业有限公司执行董事；2011年1月至2016年1月，先后任越界有限执行董事、董事长、总经理；2016年2月至今，任越界影业董事长、总经理，任期三年。

根据越界影业控股股东、实际控制人张智及其一致行动人张凌云、黄琬紫的声明与承诺、各自户口所在地派出所出具的《无违法犯罪记录证明》、中国人民银行征信中心查询的《个人信用报告》及其他公开信息，公司控股股东、实际控制人张智及其一致行动人张凌云、黄琬紫最近24个月内未受到过刑事处罚、受到与公司规范经营相关的情节严重的行政处罚、涉嫌犯罪被司法机关立案侦查尚未有明确结论意见的情形；不存在因违反证券市场法律、行政法规或部门规章而受到行政处罚或证券市场禁入情形，未受到过中国证监会的行政处罚或股份转让系统公司采取的监管措施或违规处分的情形。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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
张智	董事长、总经理	男	1963 年 1 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
张凌云	董事、副总经理	男	1987 年 8 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
王涛	董事	男	1982 年 5 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
王元	董事	男	1979 年 7 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
黄婉紫	董事	女	1987 年 11 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
牟雯	董事	女	1981 年 12 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
尹俊明	董事	男	1973 年 7 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
周荔	监事、运营中心 总监	女	1982 年 8 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
张永娣	监事	女	1973 年 10 月	2019 年 2 月 15 日	2022 年 2 月 14 日
刘美	监事	女	1991 年 10 月	2020 年 12 月 24 日	2022 年 2 月 14 日
董事会人数:				7	
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:

张智与张凌云系父子关系，张凌云与黄婉紫系夫妻关系。除上述关系外，董、监、高、控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
张智	董事长、总	15,591,714	0	15,591,714	45.65%	0	0

	经理、控股股东、实际控制人						
张凌云	董事、副总经理	188,800	0	188,800	0.55%	0	0
王涛	0	0	0	0	0%	0	0
王元	董事	0	0	0	0%	0	0
黄婉紫	董事	1,352,100	0	1,352,100	3.96%	0	0
牟雯	董事	0	0	0	0%	0	0
尹俊明	董事	0	0	0	0%	0	0
周荔	监事	0	0	0	0%	0	0
张永娣	监事	0	0	0	0%	0	0
刘美	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	17,132,614	-	17,132,614	50.16%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
孔茂颖		离任		离职
黄蕾		离任		离职
王頔		离任		离职
刘美		新任		补选监事
熊小平		离任		离职

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

刘美，女，中国国际，无境外永久居留权，1991年10月11日出生。2013年6月毕业于重庆师范大学，大专学历。2013年9月至2017年6月，于重庆万达国际电影城有限公司市场部，任市场主管；2017年7月至今，于重庆越界影业股份有限公司市场部，任市场经理。

(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
管理人员	111		26	85
财务人员	32		7	25
营销人员	18		8	10
服务人员	235		138	97
员工总计	396	-	179	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	45	31
专科	158	112
专科以下	190	72
员工总计	396	217

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

1. 薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动合同法》及非党相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按照相关规定为员工缴纳社会保险。

2. 培训计划

根据入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。同时，为员工组织开展丰富的文化生活，增强集体凝聚力，提高员工整体素质，以实现企业与员工共赢。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 □否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 □否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。并按照现有的各种内部管理制度、内部控制件环境，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且境外严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议记录、监事会会议记录、财务会计报告。股东提出查阅的有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求提供。

2、参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保股东参与股东大会的权利。

3、质询权

股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。股东还可以通过参加股东大会，对会议议程或议案提出质询。股东如有质询意见和建议，公司将在股东大会会议记录予以记载，并记录董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权

股东通过股东大会行使表决权，普通决议即股东大会的一般表决事项，须出席会议的股东所持表决权的半数通过即可。特别决议即股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或减少注册资本以及公司合并、分立、解散、变更公司形式等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》以及内部管理制度的规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内《公司章程》修改情况详见《重庆越界影业股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号 2020-008）

（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	5	1、2020 年 4 月 20 日召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理修订公司章程相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》； 2、2020 年 4 月 24 日召开第二届董事会第八次会议审议通过《关于公司 2019 年年报延期披露的议案》； 3、2020 年 5 月 18 日召开第二届董事会第九次会议审议通过《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》； 4、2020 年 6 月 29 日召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年会计师事务所的议案》、《董事会关

		于 2019 年度非标准审计报告的专项说明》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东的议案》； 5、2020 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本三分之一的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	2	1、2020 年 6 月 29 日召开第二届监事会第四次会议审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年利润分配方案的议案》、《监事会关于 2019 年度非标准审计报告的专项说明》 2、2020 年 8 月 25 日召开第二届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本三分之一的议案》
股东大会	5	1、2020 年 1 月 20 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2020 年日常关联交易的议案》、《关于越界博盛以其在相关公司持有的股权为本公司在保理合同项下债务提供质押担保的议案》； 2、2020 年 5 月 8 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理修订公司章程相关事宜的议案》； 3、2020 年 6 月 5 日召开 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于修订关联交易管理制度的议案》、《关于修订监事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订对外担保管理制度的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》； 4、2020 年 7 月 21 日召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年利润分配方案的议案》、《关于续聘 2020 年会计师事务所的议案》、《董事会关

		于 2019 年度非标准审计报告的专项说明》、《监事会关于 2019 年度非标准审计报告的专项说明》； 5、2020 年 9 月 14 日召开 2020 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司未弥补亏损超过实收资本三分之一的议案》
--	--	---

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

公司严格按法律、法规规定规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权得。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟知作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职责范围内依法积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，独立运作。

1、业务独立

公司主营业务为电影放映、商品销售及广告服务。公司拥有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相分开的电影放映场所、商品销售、采购系统、广告销售制度，公司能够获取业务收入和利润。公司各项业务均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司拥有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相分开的经营场所、放映设备、办公设备、运输设备等有形资产及商标等无形资产。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在资产被任何股东占用的情形。公司各项资产均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

3、人员分独立

公司已经按照国家有关规定建立了专门的劳动、人事和分配制度，设立了专门的行政部门进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。本公司董事长兼总

经理张智在其本人所控制的巫山县凌志实业有限公司兼任执行董事，但并未对巫山县凌志实业有限公司进行实质管理，也未在巫山县凌志实业有限公司领取薪酬。本公司副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在任一股东控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在任一股东控制的其他企业兼职的情形。公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立

公司依法设立了专门的财务会计部门，建立了完善的财务会计核算体系和财务制度以及风险控制等内部管理制度，公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立做出财务决策，公司依法纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与任一股东控制的其他企业共用银行账户的情况。截至年末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情形。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则。公司内部设置了市场营销中心、财务中心、运营中心、投资发展中心、人力资源中心等部门，具有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开运营业务的能力。公司已按照《公司法》和《公司章程》规定，建立健全了法人治理结构，不存在与股东及其控制的其他企业机构混同的情形，公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。

综上所述：公司主营业务突出，拥有独立的营运体系，做到了业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、具有完整的业务体系及独立经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司制定、完善内部管理制度，保证公司治理符合规范要求：

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照《会计法》、相关会计准则等国家法律法规的规定进行会计核算，结合公司业务特点制定会计核算细则，公司制定了一套完善的财务制度，包括财务核算管理制度、资金管理制度、报销及付款管理制度，确保会计核算工作合法、有序开展。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格按执行财务管理制度，确保不相容岗位职责分离，有效地规避财务风险。

3、内控制度体系

报告期内，公司逐步建立、完善各个环节的内部控制制度，包括对外投资管理制度、关联交易制度等。各项制度得以有效执行，且未发现其存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未出现年度报告重大差错情况。

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	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	和信审字(2021)第 000678 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层 710/706
审计报告日期	2021 年 6 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	余红刚 姚宏伟 3 年 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	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

审计报告

和信审字（2021）第 000678 号

重庆越界影业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计重庆越界影业股份有限公司（以下简称越界影业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的越界影业公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二.2 所述：越界影业公司 2020 年财务报表累计亏损 154,523,464.32 元，2019 年亏损 28,446,648.47 元，公司实收股本总额为 34,159,826.00 元，未弥补亏损超过公司实收股本总额三分之一；流动负债高于流动资产 205,910,300.62 元；流动资金短缺，具有融资性质的款项增加，一年内需支付的借款 45,198,355.42 元，一年内需支付的长期应付款 44,858,150.62 元，公司后续融资的可获得性存在重大不确定性；如财务报表附注十、承诺及或有事项所述，越界影业公司与多家供应商发生诉讼事项。这些事项或情况，表明存在可能

导致对越界影业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，公司财务报表对此并未作出充分披露。

2、其他应收款的认定

越界影业公司 2020 年 12 月 31 日资产负债表中其他应收款账面价值 55,740,824.49 元，占资产总额的 17.14%，账面余额 55,773,317.09 元中应收佛山市三水区新动力物业管理有限公司、广州市佰盛餐饮管理有限公司往来款分别 15,000,000.00 元和 5,000,000.000 元，我们无法获取相关的合同、无法实施函证及其他替代审计程序，以确认以上其他应收款余额的商业实质、真实性和可收回性以及是否构成关联方占用资金。

3、函证事项

我们在对越界影业 2020 年度财务报表审计时，公司未能提供完整资料，我们无法对所选项目实施有效的函证程序，我们也无法实施替代审计程序，无法取得充分、适当的审计证据以对与函证相关的报表项目的真实性、完整性和准确性发表意见。

4、或有事项

如财务报表十、承诺及或有事项所述，越界影业公司与多家供应商发生诉讼事项，我们无法获取与上述事项相关的充分、适当的审计证据，无法判断上述事项对越界影业财务报表产生的影响。

三、其他信息

越界影业公司管理层（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，管理层负责评估越界影业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算越界影业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督越界影业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

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对越界影业公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于越界影业公司，并履行了职业

道德方面的其他责任。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：
2021 年 6 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,181,297.37	2,085,471.94
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	五、2	8,128,654.88	4,472,305.29
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,275,236.56	2,036,611.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	55,740,824.49	35,993,117.99
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	907,428.68	939,602.13
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	五、6	9,609,525.40	11,180,751.26
流动资产合计		77,842,967.38	56,707,860.30
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		-	-
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	五、7	85,936,174.49	110,321,510.55
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、7	85,936,174.49	1,079,827.09
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	155,044,625.45	167,839,295.98
递延所得税资产	五、10		437,343.53
其他非流动资产	五、11	5,463,299.10	4,251,338.32
非流动资产合计		247,345,907.62	283,929,315.47
资产总计		325,188,875.00	340,637,175.77
流动负债：			
短期借款	五、12	40,986,092.71	20,000,000.00
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	五、13	74,933,507.37	73,833,783.53
预收款项			31,929,134.86
合同负债	五、14	37,025,731.90	
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	五、15	5,083,252.45	2,381,232.32
应交税费	五、16	498,227.45	532,245.53
其他应付款	五、17	73,934,498.88	40,742,189.92
其中：应付利息		12,165.56	36,712.95
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	五、18	49,070,413.33	5,682,835.33
其他流动负债	五、19	2,221,543.91	3,624,300.00
流动负债合计		283,753,268.00	178,725,721.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	157,814.23	2,652,416.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、21	16,222,826.05	58,951,330.74
长期应付职工薪酬			

预计负债	五、22		
递延收益	五、23	1,929,680.60	2,463,561.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,310,320.88	64,067,308.50
负债合计		302,063,588.88	242,793,029.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	34,159,826.00	34,159,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	151,161,325.13	151,559,374.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	371,547.74	371,547.74
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-154,523,464.32	-84,927,900.08
归属于母公司所有者权益合计		31,169,234.55	101,162,847.72
少数股东权益		-8,043,948.43	-3,318,701.94
所有者权益合计		23,125,286.12	97,844,145.78
负债和所有者权益总计		325,188,875.00	340,637,175.77

法定代表人：张智

主管会计工作负责人：张凌云

会计机构负责人：张凌云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		160,908.78	1,004,787.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,060,363.79	1,800,301.59
应收款项融资			
预付款项		624,571.66	642,859.14
其他应收款	十三、2	96,868,194.10	100,909,569.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		277,192.57	324,136.05

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		1,625,037.04	1,853,991.19
流动资产合计		101,616,267.94	106,535,644.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	51,376,000.00	51,376,000.00
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		20,362,117.29	27,896,612.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		704,505.37	818,950.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,341,637.75	48,147,668.57
递延所得税资产			175,309.52
其他非流动资产		1,357,101.89	1,357,101.89
非流动资产合计		117,141,362.30	129,771,643.49
资产总计		218,757,630.24	236,307,288.43
流动负债：			
短期借款		17,986,092.71	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,537,901.47	16,544,149.76
预收款项			18,439,380.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,822,462.14	639,183.40
应交税费		4,265.44	76,375.91
其他应付款		46,741,787.96	33,405,572.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		18,057,111.24	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,629,353.45	
其他流动负债		1,083,426.67	1,449,720.00

流动负债合计		114,862,401.08	88,554,382.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,574,459.15	19,406,165.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		884,713.53	1,155,930.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,459,172.68	20,562,095.82
负债合计		122,321,573.76	109,116,478.60
所有者权益：			
股本		34,159,826.00	34,159,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,592,004.46	153,592,004.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,547.74	121,547.74
一般风险准备			
未分配利润		-91,437,321.72	-60,682,568.37
所有者权益合计		96,436,056.48	127,190,809.83
负债和所有者权益合计		218,757,630.24	236,307,288.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		46,233,554.83	216,524,380.21
其中：营业收入	五、28	46,233,554.83	216,524,380.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,059,850.03	251,557,347.55

其中：营业成本	五、28	76,538,962.44	187,723,817.43
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	五、29	14,094.61	505,570.94
销售费用	五、30	35,518,190.17	44,315,108.64
管理费用	五、31	4,585,351.00	10,600,208.81
研发费用		-	-
财务费用	五、32	5,403,251.81	8,412,641.73
其中：利息费用		2,772,286.89	2,587,994.40
利息收入		2,555.73	11,241.69
加：其他收益	五、33	4,113,085.57	3,652,329.50
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）	五、34	-2,363,707.05	-15,261.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,076,916.68	-31,395,898.94
加：营业外收入	五、35	8,205.02	4,272,318.46
减：营业外支出	五、36	279,511.85	1,292,276.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-74,348,223.51	-28,415,857.30
减：所得税费用	五、37	370,635.15	30,791.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,718,858.66	-28,446,648.47
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）		-74,718,858.66	-28,446,648.47
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）		-5,123,294.42	-802,685.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,595,564.24	-27,643,962.78
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		-74,718,858.66	-28,446,648.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,595,564.24	-27,643,962.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-5,123,294.42	-802,685.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-2.04	-0.81
(二) 稀释每股收益（元/股）		-2.11	-0.81

法定代表人：张智

主管会计工作负责人：张凌云

会计机构负责人：张凌云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、4	14,558,984.50	68,149,514.85
减：营业成本	十三、4	26,972,677.19	58,969,290.52
税金及附加		13,851.91	163,799.66
销售费用		11,672,505.78	14,040,997.99
管理费用		2,688,265.51	5,451,207.68
研发费用			
财务费用		2,894,356.96	3,398,485.60
其中：利息费用		2,406,191.21	
利息收入		475.03	
加：其他收益		1,363,821.62	917,793.24
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）		-2,167,763.78	-12,800.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,486,615.01	-12,969,273.36
加：营业外收入		10,673.54	1,071,227.97
减：营业外支出		103,502.36	658,450.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,579,443.83	-12,556,495.98
减：所得税费用		175,309.52	-27,393.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,754,753.35	-12,529,102.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,754,753.35	-12,529,102.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		-30,754,753.35	-12,529,102.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		49,859,591.48	231,257,261.41
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			45,625.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	2,354,541.17	6,372,168.64
经营活动现金流入小计		52,214,132.65	237,675,055.18
购买商品、接受劳务支付的现金		28,030,886.11	140,742,590.82
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		11,857,950.54	29,950,136.41
支付的各项税费		304,331.02	3,926,622.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	6,003,582.07	23,343,794.69
经营活动现金流出小计		46,196,749.74	197,963,144.34
经营活动产生的现金流量净额		6,017,382.91	39,711,910.84
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		2,504,723.60	23,723,954.70
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			
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	五、38	20,000,000.00	300,000.00

投资活动现金流出小计		22,504,723.60	24,023,954.70
投资活动产生的现金流量净额		-22,504,723.60	-24,023,954.70
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		20,986,092.71	27,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	28,046,493.39	41,470,000.00
筹资活动现金流入小计		49,032,586.10	68,540,000.00
偿还债务支付的现金		23,965,174.84	31,757,714.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,620,064.74	2,623,576.96
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	五、38	6,864,180.40	58,320,687.16
筹资活动现金流出小计		33,449,419.98	92,701,978.96
筹资活动产生的现金流量净额		15,583,166.12	-24,161,978.96
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		-904,174.57	-8,474,022.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,085,471.94	10,559,494.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,181,297.37	2,085,471.94

法定代表人：张智

主管会计工作负责人：张凌云

会计机构负责人：张凌云

(六) 母公司现金流量表

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		15,562,563.80	77,003,769.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		655,896.52	3,354,483.16
经营活动现金流入小计		16,218,460.32	80,358,253.01
购买商品、接受劳务支付的现金		9,615,692.15	51,177,684.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,855,349.93	10,316,818.41
支付的各项税费		170,641.74	935,547.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,030,724.30	7,874,353.37
经营活动现金流出小计		16,672,408.12	70,304,403.51
经营活动产生的现金流量净额		-453,947.80	10,053,849.50
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		60,548.67	2,363,718.52
投资支付的现金			16,300,000.00
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			300,000.00
投资活动现金流出小计		60,548.67	18,963,718.52
投资活动产生的现金流量净额		-60,548.67	-18,963,718.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,986,092.71	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,949,403.54	52,954,521.53
筹资活动现金流入小计		28,935,496.25	70,954,521.53
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	26,503,231.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,406,191.21	1,616,911.35
支付其他与筹资活动有关的现金		8,858,687.26	37,413,717.53
筹资活动现金流出小计		29,264,878.47	65,533,860.50
筹资活动产生的现金流量净额		-329,382.22	5,420,661.03
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		-843,878.69	-3,489,207.99
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,787.47	4,493,995.46
六、期末现金及现金等价物余额		160,908.78	1,004,787.47

(七) 合并股东权益变动表

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	34,159,826.00				151,559,374.06				371,547.74		-84,927,900.08	-3,318,701.94	97,844,145.78
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	34,159,826.00				151,559,374.06				371,547.74		-84,927,900.08	-3,318,701.94	97,844,145.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-398,048.93						-69,595,564.24	-4,725,246.49	-74,718,859.66
（一）综合收益总额											-69,595,564.24	-5,123,294.42	-74,718,858.66
（二）所有者投入和减少资本					-398,048.93							398,047.93	-1.00
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					-398,048.93							398,047.93	-1.00
（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	34,159,826.00				151,161,325.13				371,547.74	-154,523,464.32	-8,043,948.43	23,125,286.12	

项目	2019 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	34,159,826.00				151,559,374.06				371,547.74		-57,283,937.30	-2,516,016.25	126,290,794.25
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	34,159,826.00				151,559,374.06				371,547.74		-57,283,937.30	-2,516,016.25	126,290,794.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-27,643,962.78	-802,685.69	-28,446,648.47
（一）综合收益总额											-27,643,962.78	-802,685.69	-28,446,648.47
（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	34,159,826.00				151,559,374.06				371,547.74		-84,927,900.08	-3,318,701.94	97,844,145.78

法定代表人：张智

主管会计工作负责人：张凌云

会计机构负责人：张凌云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-60,682,568.37	127,190,809.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-60,682,568.37	127,190,809.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-30,754,753.35	-30,754,753.35
（一）综合收益总额											-30,754,753.35	-30,754,753.35
（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	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-91,437,321.72	96,436,056.48

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-48,153,465.84	139,719,912.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-48,153,465.84	139,719,912.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,529,102.53	-12,529,102.53
（一）综合收益总额											-12,529,102.53	-12,529,102.53
（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	34,159,826.00				153,592,004.46				121,547.74		-60,682,568.37	127,190,809.83

三、 财务报表附注

重庆越界影业股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：重庆越界影业股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：张智

注册资本：3,415.9826 万元

注册地址：重庆市北部新区栖霞路 16 号 2 幢 5-4

营业执照：91500000567877364N

经营期限：2011 年 01 月 05 日至无固定期限

经营范围：电影发行（按许可证核定的事项和期限从事经营）；冷热饮品制售：不含凉菜、生食海产品及裱花蛋糕（按许可证核定的事项和期限从事经营）；预包装食品、散装食品零售（按许可证核定的事项和期限从事经营）；电影放映（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）；影院管理；会议服务；设计、制作、代理、发布国内外广告；场地租赁；销售：玩具、工艺美术品（象牙及其制品除外）、日用百货；企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 6 月 29 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。）

2、历史沿革

根据 2011 年 1 月 4 日公司股东会决议和公司章程规定，本公司申请注册资本 1,000.00 万元，由股东张智和印钢以货币形式出资，其中：股东张智认缴出资 600.00 万元，股东印钢认缴出资 400.00 万元，本公司注册资本由全体股东依各自认缴的出资金额分两次缴纳，首次出资额 200.00 万元于 2011 年 1 月 4 日之前缴纳。2011 年 1 月 4 日，重庆立信会计师事务所有限公司出具了验资报告（重立信验【2011】字第 1 号）。首次出资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
张智	6,000,000.00	0.00	0.00
印钢	4,000,000.00	2,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	2,000,000.00	100.00

根据 2011 年 8 月 22 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司进行第二次出资，由股东张智和印钢按照各自认缴的出资金额以货币形式进行缴纳。2011 年 8 月 26 日，重庆渝咨会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（渝咨会验【2011】字第 748 号）。第二次出资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
张智	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00
印钢	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

根据 2012 年 10 月 30 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司同意原股东印钢将持有公司 40.00% 的股权转让给股东张智。本次股权转让后，本公司股权结构明细如

下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
张智	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

根据 2014 年 8 月 1 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司同意股东张智将其持有公司 10.00% 的股权转让给新股东张凌云。本次股权转让后, 本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
张智	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00
张凌云	1,000,000.00	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

根据 2014 年 9 月 1 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司决定新增注册资本 893.00 万元, 由股东张智以其持有重庆嘉裕影院管理有限公司 99.8% 的股权作价 892.18 万元出资, 其中: 891.21 万元作为实收资本, 0.97 万元作为资本公积; 由新股东严凤敏以其持有重庆嘉裕影院管理有限公司 0.2% 的股权作价 1.79 万元出资, 其中: 1.79 万元作为实收资本。本次增资后, 本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
张智	17,912,100.00	17,912,100.00	94.62
张凌云	1,000,000.00	1,000,000.00	5.28
严凤敏	17,900.00	17,900.00	0.10
合计	18,930,000.00	18,930,000.00	100.00

根据 2015 年 8 月 20 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司决定新增注册资本 811.2857 万元, 由新股东上海电影股份有限公司以货币形式出资。本次增资后, 本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
张智	17,912,100.00	17,912,100.00	66.23
上海电影股份有限公司	8,112,857.00	8,112,857.00	30.00
张凌云	1,000,000.00	1,000,000.00	3.70
严凤敏	17,900.00	17,900.00	0.07
合计	27,042,857.00	27,042,857.00	100.00

根据 2016 年 1 月 22 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司同意股东张智将其持有公司 2.00% 的股权转让给新股东黄琬紫, 股东张凌云将其持有公司 3.00% 的股权转让给新股东黄琬紫。本次股权转让后, 本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例 (%)
张智	17,371,200.00	17,371,200.00	64.23
上海电影股份有限公司	8,112,857.00	8,112,857.00	30.00
黄琬紫	1,352,100.00	1,352,100.00	5.00
张凌云	188,800.00	188,800.00	0.70
严凤敏	17,900.00	17,900.00	0.07

合计	27,042,857.00	27,042,857.00	100.00
----	---------------	---------------	--------

根据 2016 年 1 月 28 日重庆越界影业股份有限公司创立大会暨首届股东大会决议，本公司以经审计后的 2015 年 10 月 31 日账面净资产折股，整体改制变更为股份有限公司。2016 年 1 月 28 日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（CHW 证验字【2016】0016 号）。公司股改时股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张智	17,371,200.00	64.23
上海电影股份有限公司	8,112,857.00	30.00
黄琬紫	1,352,100.00	5.00
张凌云	188,800.00	0.70
严凤敏	17,900.00	0.07
合计	27,042,857.00	100.00

2017 年 12 月 18 日，张智与青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）签订《张智与青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）关于重庆越界影业股份有限公司之股份转让协议》、2018 年 1 月 4 日签订《张智与青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）关于重庆越界影业股份有限公司之股份转让协议之补充协议》、2018 年 1 月 16 日签订《张智与青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）关于重庆越界影业股份有限公司之股份转让协议之补充协议二》的规定，张智将其持有本公司的 1,779,486 股（占公司总股本的 6.58%）的股份转让给青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙），本次变更后，股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张智	15,591,714.00	57.65
上海电影股份有限公司	8,112,857.00	30.00
青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	1,779,486.00	6.58
黄琬紫	1,352,100.00	5.00
张凌云	188,800.00	0.70
严凤敏	17,900.00	0.07
合计	27,042,857.00	100.00

2018 年 2 月 28 日，重庆越界影业股份有限公司、青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）与张智、张凌云、黄琬紫签订的《股份发行认购合同》。2018 年 5 月 10 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于重庆越界影业股份有限公司股票发行股份登记的函》，同时公司于 2018 年 6 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成新增股份登记，本次新增股份登记完成后，股权结构明细如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
张智	15,591,714.00	45.65
青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	8,896,455.00	26.04
上海电影股份有限公司	8,112,857.00	23.75
黄琬紫	1,352,100.00	3.96
张凌云	188,800.00	0.55
严凤敏	17,900.00	0.05

合计	34,159,826.00	100.00
----	---------------	--------

2018年6月15日，将其于2017年12月27日签订的上海电影股份有限公司与青岛清鸿投资管理合伙企业(有限合伙)协议，所持有本公司的4,696,874股(占公司总股本的17.37%)的股份转让给青岛清鸿投资管理合伙企业(有限合伙)，上述股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份变更登记，本次变更后，股权结构明细如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
张智	15,591,714.00	45.65
青岛清鸿投资管理合伙企业(有限合伙)	13,593,329.00	39.79
上海电影股份有限公司	3,415,983.00	10.00
黄琬紫	1,352,100.00	3.96
张凌云	188,800.00	0.55
严凤敏	17,900.00	0.05
合计	34,159,826.00	100.00

3、合并报表范围

截止2020年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	重庆越影通科技有限公司
2	重庆越界博盛影业有限公司
3	广东越界思哲影业有限公司
4	重庆越界浩发影院有限公司
5	重庆越界合创影院有限公司
6	重庆越界永利影院有限公司
7	重庆越界联创影院有限公司
8	重庆越界环球影院有限公司
9	重庆越界欣茂影院有限公司
10	贵州越界易德影视传媒有限公司
11	齐齐哈尔越界齐声影业有限公司
12	佛山新动力越界思哲影业有限公司
13	重庆越界博盈影业有限公司
14	重庆越界光年影院管理有限公司
15	西安越界博盛影业有限公司
16	西安越界思哲影业有限公司

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本公司2020年财务报表累计亏损154,523,464.32元，2019年亏损28,446,648.47元，公司实收股本总额为34,159,826.00元，未弥补亏损超过公司实收股本总额三分之一；流动负债高于流动资产205,910,300.62元；流动资金短缺，具有融资性质的款项增加，一年内需支付的借款45,198,355.42元，一年内需支付的长期应付款44,858,150.62元，公司后续融资的可获得性存在重大不确定性；如财务报表附注十、承诺及或有事项所述，越界影业公司与多家供应商发生诉讼事项。这些事项或情况，表明存在可能导致对越界影业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

(1) 优化资源配置：对收益率不太理想的资产采取出售或减厅、合作等措施，以达到降低固定成本提高资产利用率和盈利能力；

(2) 创新营运思路，增强盈利能力：①重视长尾效应，跳出电影消费主体为年轻人的思维，针对低幼儿、中老年人等细分市场，找到精准的点，做出差异化，将一个点做精做细，以增加营收，且随着时间的推移，以凸显持久的竞争力；②创新影片播映形式，赋能影院“互动+社交”功能，增强顾客粘性。如，增加影厅弹幕功能，将弹幕投影在侧墙上，观众可以通过影城公众号的小程序可以实时互动交流；“卡拉OK”创新影厅，在屏幕下方设置影片歌曲弹幕，增强影院与观众、电影与观众之间的互动。③定期举办“影评活动”，邀请当红的电影博主与演员分享幕后不为人知的趣事，增进影院与观众、电影与观众的情感交流。4. 增加家庭观影粘性，定期开展儿童观影季，邀请儿童相关机构经验丰富的导师，做不同年龄阶段的趣味活动，以此将电影、生活与家庭相融合，打造有意义的品牌模块。

(3) 创新管理与合作模式，优化成本控制：①调整用工模式：固定与兼职相结合；搭建员工共享平台：与周边餐饮等其他业态进行合作，充分利用员工的碎片时间进行员工共享等从而降低人力成本；②业务合作升级，从业务联接转为资产（股权）联结。如目前在与各出租房洽谈疫情期免租，经营期由固定与按净票房分成孰高的租金支付模式调整为纯分成模式的同时，也与出租方协商以未来租金进行股权置换的股东合作模式。在降低租金成本的同时，也为公司创造了现金流。③利用影院空间引进或合作的模式增加时下最受年轻人追捧的情景类互动空间项目，如密室、剧本杀等等，并可借此开展主题评选活动，不断保持热度及更新场景。

(4) 优化资本结构创造现金流：①出售部分次优资产，获取现金流；②通过定向增发等权益融资方式获取经营和发展资金，以优化资本结构，降低短期财务风险。③通过合作的模式，降成本增加收益；增加影院托管业务，增加净利润。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、24、固定资产”、“三、33、收入”。

1、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、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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）同一控制下的企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司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该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。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”项目单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交

易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据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。

（1）共同经营

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日,本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目,本公司采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目,本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入,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。

本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等,

本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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,列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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,列示为交易性金融资产;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。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,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计

量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，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。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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

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，本公司的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，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) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损

失准备。

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、备用金、代垫款项
其他应收款组合4	关联方往来
其他应收款组合5	非关联方往来

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。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融

资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10、金融工具”。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

（1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

（2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、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
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收非关联方往来	本组合为应收风险较高的非关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

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。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本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。主要包括库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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其可变现净值；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，若本公司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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款

项列示，将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的作为合同资产列示。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，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （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；
- （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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用。
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出。
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

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

- 1）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；
- 2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间

的持续经营损益列报。

19、债权投资

参见附注三、10 金融工具。

20、其他债权投资

参见附注三、10 金融工具。

21、长期应收款

参见附注三、10 金融工具。

22、长期股权投资

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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，

本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公家具及设备、放映设备、运营设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具及设备	年限平均法	7.00	5.00	13.57
放映设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运营设备	年限平均法	7.00	5.00	13.57
运输工具	年限平均法	7.00	5.00	13.57

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

当固定资产处置时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。

25、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化:(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;②占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

27、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,在同时满足以下条件时予以确认:

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司;

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本;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;自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当

有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

28、长期资产减值

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

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，本公司在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、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。本公司将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。

31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

33、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）确认的具体方法

本公司的业务收入包括票房收入、卖品收入和管理费收入。

①票房收入

本公司票房收入确认时点是：本公司与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，顾客观看完毕影票对应场次的影片后，确认票房收入的实现。

②卖品收入

本公司卖品收入确认时点是：顾客在观影前后购买本公司卖场食品饮料等商品，顾客支付购买商品的价款，相关的经济利益已经流入本公司，本公司将商品交付给顾客，相关的收入和成本能够可靠的计量时，确认卖品收入的实现。

③管理费收入

本公司管理费收入确认时点是：每年末，本公司与子公司共同确认当期子公司的营业收入，按照约定比例（3%、5%）提取管理费，确认管理费收入的实现。

34、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该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。

36、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

37、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和原因	审批程序	备注
执行财政部修订发布的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）	不适用	

说明：

1. 2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,085,471.94	2,085,471.94	
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	4,472,305.29	4,472,305.29	
应收款项融资			
预付款项	2,036,611.69	2,036,611.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,993,117.99	35,993,117.99	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	939,602.13	939,602.13	
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	11,180,751.26	11,180,751.26	
流动资产合计	56,707,860.30	56,707,860.30	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	110,321,510.55	110,321,510.55	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,079,827.09	1,079,827.09	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	167,839,295.98	167,839,295.98	

递延所得税资产	437,343.53	437,343.53	
其他非流动资产	4,251,338.32	4,251,338.32	
非流动资产合计	283,929,315.47	283,929,315.47	
资产总计	340,637,175.77	340,637,175.77	
流动负债：			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
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	73,833,783.53	73,833,783.53	
预收款项	31,929,134.86		-31,929,134.86
合同负债		30,121,825.34	30,121,825.34
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	2,381,232.32	2,381,232.32	
应交税费	532,245.53	532,245.53	
其他应付款	40,742,189.92	40,742,189.92	
其中：应付利息	36,712.95	36,712.95	
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	5,682,835.33	5,682,835.33	
其他流动负债	3,624,300.00	5,431,609.52	1,807,309.52
流动负债合计	178,725,721.49	178,725,721.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,652,416.45	2,652,416.45	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	58,951,330.74	58,951,330.74	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,463,561.31	2,463,561.31	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,067,308.50	64,067,308.50	
负债合计	242,793,029.99	242,793,029.99	
所有者权益：			
股本	34,159,826.00	34,159,826.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,559,374.06	151,559,374.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	371,547.74	371,547.74	
一般风险准备			
未分配利润	-84,927,900.08	-84,927,900.08	
归属于母公司所有者权益合计	101,162,847.72	101,162,847.72	
少数股东权益	-3,318,701.94	-3,318,701.94	
所有者权益合计	97,844,145.78	97,844,145.78	
负债和所有者权益总计	340,637,175.77	340,637,175.77	

调整情况说明：

1、本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	1,004,787.47	1,004,787.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,800,301.59	1,800,301.59
应收款项融资		
预付款项	642,859.14	642,859.14
其他应收款	100,909,569.50	100,909,569.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	324,136.05	324,136.05
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	1,853,991.19	1,853,991.19
流动资产合计	106,535,644.94	106,535,644.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,376,000.00	51,376,000.00
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	27,896,612.82	27,896,612.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	818,950.69	818,950.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	48,147,668.57	48,147,668.57
递延所得税资产	175,309.52	175,309.52

其他非流动资产	1,357,101.89	1,357,101.89	
非流动资产合计	129,771,643.49	129,771,643.49	
资产总计	236,307,288.43	236,307,288.43	
流动负债：			
短期借款	18,000,000.00	18,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,544,149.76	16,544,149.76	
预收款项	18,439,380.92		-18,439,380.92
合同负债		17,395,642.38	17,395,642.38
应付职工薪酬	639,183.40	639,183.40	
应交税费	76,375.91	76,375.91	
其他应付款	33,405,572.79	33,405,572.79	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,449,720.00	2,493,458.54	1,043,738.54
流动负债合计	88,554,382.78	88,554,382.78	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,406,165.70	19,406,165.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,155,930.12	1,155,930.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,562,095.82	20,562,095.82	
负债合计	109,116,478.60	109,116,478.60	

所有者权益：			
股本	34,159,826.00	34,159,826.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	153,592,004.46	153,592,004.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	121,547.74	121,547.74	
未分配利润	-60,682,568.37	-60,682,568.37	
所有者权益合计	127,190,809.83	127,190,809.83	
负债和所有者权益总计	236,307,288.43	236,307,288.43	

调整情况说明：

1、本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

(4) 首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

(续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	所得税税率
重庆越界影业股份有限公司	15%
重庆越影通科技有限公司	20%
重庆越界博盛影业有限公司	15%
重庆越界永利影院有限公司	20%

重庆越界浩发影院有限公司	20%
重庆越界合创影院有限公司	20%
重庆越界联创影院有限公司	20%
重庆越界环球影院有限公司	20%
贵州越界易德影视有限公司	20%
重庆越界欣茂影院有限公司	20%
重庆越界光年影院管理有限公司	20%
齐齐哈尔越界齐声影业有限公司	20%
重庆越界博盈影业有限公司	20%
西安越界博盛影业有限公司	20%
西安越界思哲影业有限公司	20%
广东越界思哲影业有限公司	25%
佛山新动力越界思哲影业有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

1) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)和《企业享受西部大开发税收优惠政策审核确认表》，重庆越界博盛影业有限公司享受西部大开发优势产业税收优惠政策，减按15%税率缴纳企业所得税。

2) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额10万元一下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

3) 根据财政部 税务总局《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第25号)：①自2020年1月1日至2020年12月31日，对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税。②对电影行业企业2020年度发生的亏损，最长结转年限由5年延长至8年。③自2020年1月1日至2020年12月31日，免征文化事业建设费。④公告发布之日前，已征的按照本公告规定应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应缴纳的税费或予以退还。

3、其他说明：

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,337.10	5,715.10
银行存款	671,749.37	1,834,927.58
其他货币资金	507,210.90	244,829.26
合计	1,181,297.37	2,085,471.94

其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	134,741.57	35,888.42
财付通支付科技有限公司	372,469.33	208,940.84
合计	507,210.90	244,829.26

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	8,475,130.43	100.00	346,475.55	4.09	8,128,654.88
其中：账龄组合	8,475,130.43	100.00	346,475.55	4.09	8,128,654.88
无风险组合					
合计	8,475,130.43	100.00	346,475.55	4.09	8,128,654.88

(续)

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的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	4,475,066.39	100.00	2,761.10	0.06	4,472,305.29
其中：账龄组合	4,475,066.39	100.00	2,761.10	0.06	4,472,305.29
无风险组合					
合计	4,475,066.39	100.00	2,761.10	0.06	4,472,305.29

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(%)
应收外部客户的款项	8,475,130.43	346,475.55	4.09
合计	8,475,130.43	346,475.55	4.09

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(2) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,309,904.81
1 至 2 年	1,135,712.62
2 至 3 年	29,513.00
合计	8,475,130.43

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,761.10	343,714.45			346,475.55
合计	2,761.10	343,714.45			346,475.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆猫眼网络科技有限公司	2,765,679.03	32.63	43,372.93
杭州晨熹多媒体科技有限公司	2,190,360.38	25.84	34,351.78
北京影合众新媒体技术服务有限公司	922,661.48	10.89	121,108.56
重庆沁格文化传媒有限公司	274,629.00	3.24	4,306.88
数码辰星科技发展（北京）有限公司	225,188.00	2.66	3,531.51
合计	6,378,517.89	75.26	206,671.66

3、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	1,790,639.77	78.70	2,036,611.69	100
1 至 2 年	484,596.79	21.30		
合计	2,275,236.56	--	2,036,611.69	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例（%） 合计数的比例
重庆恒泉置业有限公司	168,561.00	7.41
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	156,225.02	6.87
北京德恒（重庆）律师事务所	150,000.00	6.59
重庆趣见科技有限公司	146,000.00	6.42
中影光峰激光影院技术（北京）有限公司	94,848.16	4.17
合计	715,634.18	31.46

4、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,740,824.49	35,993,117.99
合计	55,740,824.49	35,993,117.99

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	30,396,163.70
1 至 2 年	25,127,153.39
2 至 3 年	250,000.00
合计	55,773,317.09

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	20,269,557.85	21,188,397.85
往来款	20,598,291.92	1,118,334.87

备用金	459,271.04	780,660.00
暂估进项税	14,446,196.28	12,866,575.67
其他		51,649.60
合计	55,773,317.09	36,005,617.99

其他说明：暂估进项税系企业采购库存商品和固定资产未收到发票，暂估的增值税进项税额。

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,500.00			12,500.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,992.60		2,000,000.00	2,019,992.60
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,000,000.00	2,000,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	32,492.60			32,492.60

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	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	
应收非关联方往来	12,500.00	2,019,992.60		2,000,000.00		32,492.60
合计	12,500.00	2,019,992.60		2,000,000.00		32,492.60

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
北京众亿本商贸有限公司	2,000,000.00

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
------	---------	------	------	---------	-------------

北京众亿本商贸有限公司	保证金	2,000,000.00	长期无法收回	依法催收仍未收回	否
合计	--		--	--	--

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	款项的性质	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
佛山市三水区新动力物业管理有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	26.87	
广州市佰盛餐饮管理有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	8.96	
贵阳国贸广场商贸有限公司	租赁保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	3.58	
西安利顺顺德实业有限公司	租赁保证金	1,500,000.00	1 至 2 年	2.69	
黎少驹	租赁保证金	1,361,572.50	1 至 2 年	2.44	
合计	--	24,861,572.50	--	44.54	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	907,428.68		907,428.68	939,602.13		939,602.13
合计	907,428.68		907,428.68	939,602.13		939,602.13

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	9,609,525.40	11,180,751.26
合计	9,609,525.40	11,180,751.26

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	85,936,174.49	110,321,510.55
固定资产清理		
合计	85,936,174.49	110,321,510.55

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	办公家具及设备	放映设备	运营设备	运输工具	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	5,919,562.99	163,109,799.48	38,937,269.07	436,262.02	208,402,893.56
2. 本期增加金额	3,142.48	190,500.00	48,499.26		242,141.74
(1) 购置	3,142.48	190,500.00	48,499.26		242,141.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,922,705.47	163,300,299.48	38,985,768.33	436,262.02	208,645,035.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,208,886.40	77,493,411.10	17,068,907.68	310,177.83	98,081,383.01
2. 本期增加金额	371,684.92	19,087,320.04	5,107,567.08	60,905.76	24,627,477.80
(1) 计提	371,684.92	19,087,320.04	5,107,567.08	60,905.76	24,627,477.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,580,571.32	96,580,731.14	22,176,474.76	371,083.59	122,708,860.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,342,134.15	66,719,568.34	16,809,293.57	65,178.43	85,936,174.49
2. 期初账面价值	2,710,676.59	85,616,388.38	21,868,361.39	126,084.19	110,321,510.55

(2) 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
放映设备	128,902,440.94	94,449,888.58		34,452,552.36
合计	128,902,440.94	94,449,888.58		34,452,552.36

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件系统	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	1,955,304.68	1,955,304.68
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,955,304.68	1,955,304.68
二、累计摊销		
1. 期初余额	875,477.59	875,477.59
2. 本期增加金额	178,018.51	178,018.51
(1) 计提	178,018.51	178,018.51
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,053,496.10	1,053,496.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	901,808.58	901,808.58
2. 期初账面价值	1,079,827.09	1,079,827.09

9、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
装修支出	163,254,410.66	145,268.48	12,671,729.59		150,727,949.55
技术服务费	4,584,885.32	905,288.58	1,173,498.00		4,316,675.90
合计	167,839,295.98	1,050,557.06	13,845,227.59		155,044,625.45

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备			15,261.10	2,427.78
设备补贴款			2,463,561.31	434,915.75
合计			2,478,822.41	437,343.53

11、其他非流动资产

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
预付设备款与装修款	5,463,299.10		5,463,299.10	4,251,338.32		4,251,338.32
合计	5,463,299.10		5,463,299.10	4,251,338.32		4,251,338.32

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	38,986,092.71	18,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	
信用借款		2,000,000.00
合计	40,986,092.71	20,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
分帐款	34,015,300.61	39,704,570.18
设备及工程款	35,528,805.07	34,129,213.35
贷款及其他	5,389,401.69	
合计	74,933,507.37	73,833,783.53

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
票款	37,025,731.90	30,121,825.34
合计	37,025,731.90	30,121,825.34

注：期初余额与上年年末余额差异见附注“三、37、（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

15、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	2,381,232.32	14,210,791.85	11,539,441.97	5,052,582.20
二、离职后福利-设定提存计划		337,622.58	306,952.33	30,670.25

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,381,232.32	14,548,414.43	11,846,394.30	5,083,252.45

（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	2,379,984.32	12,872,303.56	10,446,121.31	4,806,166.57
2、职工福利费		16,248.87	16,248.87	
3、社会保险费		910,744.25	842,389.80	68,354.45
其中：医疗保险费		868,785.52	813,707.86	55,077.66
工伤保险费		5,451.87	4,707.15	744.72
生育保险费		36,506.86	23,974.79	12,532.07
4、住房公积金	1,248.00	402,794.01	227,009.79	177,032.22
5、工会经费和职工教育经费		8,701.16	7,672.20	1,028.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,381,232.32	14,210,791.85	11,539,441.97	5,052,582.20

（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		322,072.17	297,758.76	24,313.41
2、失业保险费		15,550.41	9,193.57	6,356.84
3、企业年金缴费				
合计		337,622.58	306,952.33	30,670.25

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	494,358.92	278,161.67
城建税	150.43	7,815.18
教育费附加	198.23	3,769.48
地方教育附加	132.15	2,513.02
文化事业建设费	0.36	40,829.21
企业所得税		181,790.77
个人所得税	3,387.36	14,943.60
印花税		2,422.60

合计	498,227.45	532,245.53
----	------------	------------

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,165.56	36,712.95
应付股利		
其他应付款	73,922,333.32	40,705,476.97
合计	73,934,498.88	40,742,189.92

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	12,165.56	19,440.73
资金拆借		15,555.55
短期借款应付利息		1,716.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	12,165.56	36,712.95

(2) 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
保证金、押金	2,179,798.80	2,404,245.80
往来款	2,912,183.49	1,333,399.28
借款	15,040,500.00	15,123,100.00
房屋租金		14,841,805.94
维修费		1,092,853.48
未支付的费用	49,490,640.30	5,910,072.47
关联方往来款	4,299,209.73	
股权转让款	1.00	
合计	73,922,333.32	40,705,476.97

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,212,262.71	5,682,835.33
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	44,858,150.62	

一年内到期的租赁负债		
合计	49,070,413.33	5,682,835.33

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付的长期应付款		3,624,300.00
待转销项税	2,221,543.91	1,807,309.52
合计	2,221,543.91	5,431,609.52

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,370,076.94	8,335,251.78
减：一年内到期长期借款	4,212,262.71	5,682,835.33
合计	157,814.23	2,652,416.45

21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,222,826.05	58,951,330.74
合计	16,222,826.05	58,951,330.74

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产款项	16,222,826.05	58,951,330.74
合计	16,222,826.05	58,951,330.74

23、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
政府补助	2,463,561.31		533,880.71	1,929,680.60	
合计	2,463,561.31		533,880.71	1,929,680.60	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
放映设备补贴	2,463,561.31			533,880.71			1,929,680.60	与资产相关

其他说明：根据国家电影专项资金管委会办公室《关于对影院安装 2k 和 1.3k 数字放映设备补贴的通知》（电专字【2009】2 号）和《财政部，新闻出版广电总局关于县城数字影院建设补贴资金申报和管理工作的通知》（财教【2013】249 号）以及根据《财政部关于调

整中央级国家电影事业发展专项资金使用范围和分配方式的通知》（财文〔2018〕46号）和《财政部关于下达2018年补助地方国家电影事业发展专项资金预算的通知》（财文〔2018〕48号）有关精神，本公司分别将2013-2019年收到的上述补贴款作为与资产相关的政府补助，计入递延收益科目，并按照放映设备预计使用年限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

24、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	34,159,826.00						34,159,826.00

25、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）				
（1）投资者投入的资本	153,592,004.46			153,592,004.46
（2）其他	-2,032,630.40		398,048.93	-2,430,679.33
其他资本公积				
合计	151,559,374.06		398,048.93	151,161,325.13

其他说明：2020年7月，本公司子公司重庆博盛影业有限公司以对价1元受让重庆越界光年影院管理有限公司10%的股权，转让日按对价与对应可辨认净资产差额确认资本公积减少398,048.93元。

26、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	371,547.74			371,547.74
合计	371,547.74			371,547.74

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-84,927,900.08	-57,283,937.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-84,927,900.08	-57,283,937.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,595,564.24	-27,643,962.78
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	-154,523,464.32	-84,927,900.08
---------	-----------------	----------------

28、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,702,059.71	76,521,274.40	196,684,579.10	187,688,573.42
其他业务	2,531,495.12	17,688.04	19,839,801.11	35,244.01
合计	46,233,554.83	76,538,962.44	216,524,380.21	187,723,817.43

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	7,728.05	168,735.02
教育费附加	3,815.35	80,403.35
地方教育附加	2,551.21	53,602.05
文化事业建设费		199,180.12
印花税		3,650.40
合计	14,094.61	505,570.94

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,228,543.07	21,517,997.36
广告宣传费用	540,900.43	1,171,457.29
房屋租金	19,208.53	153,088.52
交通费		66,865.82
差旅费	54,945.68	98,675.12
业务招待费	252,041.67	389,899.27
办公费	343,111.05	669,083.86
中介及咨询服务费	364,279.10	264,608.57
保洁费	1,010,541.91	5,219,843.49
低值易耗品	2,827,541.69	4,015,745.56
折旧、摊销费	19,789,433.49	7,056,446.66
活动赠票		2,978,979.97
其他	87,643.55	712,417.15
合计	35,518,190.17	44,315,108.64

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	3,730,666.59	7,543,836.26
办公费	73,700.09	662,798.20
广告宣传费用	11,690.33	62,526.86
交通费	2,589.00	114,937.60
差旅费	65,628.39	368,610.69
业务招待费	23,783.00	314,901.52
中介及咨询服务费	311,789.82	1,072,580.68
折旧、摊销费	299,784.97	333,502.05
其他	65,718.81	126,514.95
合计	4,585,351.00	10,600,208.81

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	2,772,286.89	2,587,994.41
票据贴现息		
减：利息收入	2,555.73	11,241.69
利息支出净额	2,769,731.16	2,576,752.72
手续费	264,987.71	958,775.69
融资费用	2,368,532.94	4,877,113.32
汇兑损益（收益+、损失+）		
其他		
合计	5,403,251.81	8,412,641.73

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
金税盘抵税	560.00	
个税手续费	1,680.77	
减免税款	1,234,864.44	93,150.26
工会经费返还	7,672.20	
政府补助	2,868,308.16	3,559,179.24
合计	4,113,085.57	3,652,329.50

其他说明：政府补助情况详见附注“五、43、政府补助”。

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-343,714.45	-2,761.10

其他应收款坏账损失	-2,019,992.60	-12,500.00
合计	-2,363,707.05	-15,261.10

35、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
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		1,000,000.00	
非流动资产毁损报废利得		7,429.44	
其他	8,205.02	3,264,889.02	
合计	8,205.02	4,272,318.46	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		234,798.98	
存货盘亏	202,025.10		202,025.10
违约金及滞纳金	30,582.51		30,582.51
罚款支出	1,800.00		1,800.00
其他	45,104.24	1,057,477.84	45,104.24
合计	279,511.85	1,292,276.82	279,511.85

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-66,708.38	126,951.59
递延所得税费用	437,343.53	-96,160.42
合计	370,635.15	30,791.17

(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	-74,348,223.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,152,233.53
子公司适用不同税率的影响	-3,483,445.89
调整以前期间所得税的影响	-66,708.38
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,442.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,029,580.10
所得税费用	370,635.15

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,555.73	11,241.69
营业外收入	8,205.02	12,629.70
补贴收入	2,343,780.42	4,795,711.61
押金及保证金		935,450.00
代收代付		617,135.64
合计	2,354,541.17	6,372,168.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用相关支出	5,661,107.61	20,814,072.69
手续费相关支出	264,987.71	969,713.91
营业外支出	77,486.75	6,744.23
企业间往来款、代垫款		1,553,263.86
合计	6,003,582.07	23,343,794.69

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新项目保证金		300,000.00
对外借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	300,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆入款	28,046,493.39	41,220,000.00
融资租赁		250,000.00
合计	28,046,493.39	41,470,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆入款	3,000,993.39	25,347,900.00

融资租赁	3,863,187.01	32,972,787.16
发行股票支付的审计、咨询等费用		
合计	6,864,180.40	58,320,687.16

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-74,718,858.66	-28,446,648.47
加：资产减值准备	2,363,707.05	15,261.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,627,541.82	27,016,016.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	178,018.51	171,672.62
长期待摊费用摊销	13,845,227.59	14,379,986.80
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）		227,369.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	5,140,819.83	7,465,107.73
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）	437,343.53	-96,160.42
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）	32,173.45	236,121.54
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,435,162.15	10,912,977.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	38,546,571.94	7,830,206.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,017,382.91	39,711,910.84
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	1,181,297.37	2,085,471.94
减：现金的期初余额	2,085,471.94	10,559,494.76

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	-904,174.57	-8,474,022.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,181,297.37	2,085,471.94
其中：库存现金	2,337.10	5,715.10
可随时用于支付的银行存款	671,749.37	1,834,927.58
可随时用于支付的其他货币资金	507,210.90	244,829.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,181,297.37	2,085,471.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有者权益变动表项目注释

无。

41、所有权或使用权受到限制的资产

无。

42、外币货币性项目

无。

43、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
2020 年国产纾困补贴	877,000.00	其他收益	877,000.00
地方国家电影事业发展专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
电影专资补贴	119,700.00	其他收益	119,700.00
国产电影放映奖励	575,700.00	其他收益	575,700.00
国家专资补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
困难企业社保补贴	103,045.80	其他收益	103,045.80
摊销影院先进技术设备	533,880.71	其他收益	533,880.71
文化惠民消费月企业补贴	50,100.00	其他收益	50,100.00

稳岗补贴	141,408.65	其他收益	141,408.65
新办鼓励类中小企业财政扶持补助资金	228,983.00	其他收益	228,983.00
中共佛山市三水区委宣传部支 2019 年补助地方国家电影事业发展专项资金	102,900.00	其他收益	102,900.00
中国共产党重庆市委员会宣传部-2020 年电影扶垆费	200.00	其他收益	200.00
重庆市江北区电影发行放映协会补贴	5,390.00	其他收益	5,390.00
重庆市南川区财政局-商贸企业升规奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
专资设备补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	2,868,308.16		2,868,308.16

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
1、重庆越影通科技有限公司（一级子公司）	重庆	重庆市北部新区栖霞路16号2幢5-4	计算机软件开发	100		100	设立取得
2、重庆越界博盛影业有限公司（一级子公司），其中：	重庆	重庆市渝中区华盛路1号21层2单元	电影放映，预包装食品零售	100		100	设立取得
2.01 重庆越界永利影院有限公司（二级子公司）	重庆	重庆市永川区渝西大道中段918号11幢7-1	电影放映，预包装食品零售		100	100	注1
2.02 重庆越界浩发影院有限公司（二级子公司）	重庆	重庆市南川区南城街道办事处名润广场5楼	电影放映，预包装食品零售		100	100	注2
2.03 重庆越界合创影院有限公司（二级子公司）	重庆	重庆市沙坪坝区大学城中路9号	电影放映，预包装食品零售		100	100	
2.04 重庆越界联创影院有限公司（二级子公司）	重庆	重庆市云阳县青龙街道滨江大道333号B1层	电影放映，预包装食品零售		100	100	
2.05 重庆越界环球影院有限公司（二级子公司）	重庆	重庆市渝北区仙桃街道百果路99号	电影发行，电影放映，预包装食品零售		100	100	
2.06 贵州越界易德影视	贵州	贵州省贵阳市云岩区中	电影放映，预包装食品零售		90	90	

有限公司(二级子公司)		天未来方舟F2 组团第(负 1、1、2、3) 层	售				
2.07 重庆越界欣茂影院有限公司(二级子公司)	重庆	重庆市渝中区邹容路 68 号第 6 层 L622 号	电影放映,预包装食品零售		100	100	
2.08 重庆越界光年影院管理有限公司(二级子公司)	重庆	重庆市九龙坡区石杨路 18 号(仁悦天地)5、6 层	电影放映,预包装食品零售		90	90	
2.09 齐齐哈尔越界齐声影业公司(二级子公司)	齐齐哈尔	齐齐哈尔市龙沙区中环广场 2 号楼 3 层 2A301 号	电影放映,预包装食品零售		100	100	
2.10 重庆越界博盈影业公司(二级子公司)	重庆	重庆市渝中区华盛路 1 号 21 层 2 单元	电影放映,预包装食品零售		100	100	
2.11 西安越界博盛影业公司(二级子公司)	陕西	陕西省西安市雁塔区丈八东路 268 号立丰商业广场 7015 号	电影放映,预包装食品零售		100	100	
2.12 西安越界思哲影业公司(二级子公司)	陕西	陕西省西安市雁塔区长安南路 330 号金鼎购物广场六楼 1 号	电影放映,预包装食品零售		70	70	
2.13 广东越界思哲影业公司(二级子公司), 其中:	广东	广州市天河区车陂路 113 号 1408 室	电影放映,预包装食品零售		70	70	
2.13.01 佛山新动力越界思哲影业公司(三级子公司)	广东	佛山市三水区西南街道西青大道 8 号新动力广场 2 座三层	电影发行,电影放映,预包装食品零售		70	70	注 3

其他说明:

注 1: 本公司原收购企业, 2018 年 7 月变更为孙公司

注 2: 本公司原设立企业, 2018 年 8 月变更为孙公司

注 3: 本公司原设立企业, 2018 年 9 月变更为孙公司的子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州越界易德影视有限公司	10.00	-573,457.33		-680,294.84

广东越界思哲影业有限公司	30.00	-11,177.93		-59,691.76
--------------	-------	------------	--	------------

其他说明：截至报告日贵州越界易德影视有限公司少数股东王琼未在规定期限内缴全实收资本。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州越界易德影视有限公司	13,306,274.43	27,733,676.47	41,039,950.90	38,660,627.13	182,272.19	38,842,899.32
广东越界思哲影业有限公司	19,755,546.08	70,319,498.41	90,075,044.49	103,025,158.20	3,354,237.57	106,379,395.77

(续)

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
贵州越界易德影视有限公司	14,476,209.13	31,367,040.34	45,843,249.47	36,766,165.62	1,391,244.39	38,157,410.01
广东越界思哲影业有限公司	19,778,392.21	87,042,178.74	106,820,570.95	90,984,725.01	21,144,328.22	112,129,053.23

(续)

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
贵州越界易德影视有限公司	3,142,514.43	-5,488,787.89	-5,488,787.89	57,080.32
广东越界思哲影业有限公司	7,546,299.10	-10,293,507.88	-10,293,507.88	-49,790.95

(续)

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
贵州越界易德影视有限公司	18,996,608.22	-308,539.24	-308,539.24	2,658,129.02
广东越界思哲影业有限公司	59,013,547.86	-4,288,128.75	-4,288,128.75	4,268,849.31

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

降低风险的风险管理政策。

1、金融工具分类

____ 本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准 则 要求	指定		准 则 要 求	指 定	
货币资金			1,181,297.37			1,181,297.37
交 易 性 金 融资产						
应收票据						
应收账款			8,128,654.88			8,128,654.88
其 他 应 收 款			55,740,824.49			55,740,824.49
一 年 内 到 期的非流动资 产						
债权投资						
长 期 应 收 款						
其 他 债 权 投资						
其 他 权 益 工具投资						

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	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		40,986,092.71	40,986,092.71
交 易 性 金 融 负			

债			
应付票据			
应付账款		74,933,507.37	74,933,507.37
其他应付款		73,934,498.88	73,934,498.88
一年内到期的非流动负债		49,070,413.33	49,070,413.33
其他流动负债		2,221,543.91	2,221,543.91
长期借款		157,814.23	157,814.23
应付债券			
长期应付款		16,222,826.05	16,222,826.05

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，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。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	享有本公司的表决权比例（%）
张智	股东	45.65	45.65

2、本公司的其他股东

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	享有本公司的表决权比例（%）
青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	股东	39.79	39.79
上海电影股份有限公司	股东	10.00	10.00
黄琬紫	股东	3.96	3.96
张凌云	股东	0.55	0.55
严凤敏	股东	0.05	0.05

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

4、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
巫山县凌志实业有限公司	实际控制人的控股公司

廖培武	广东越界思哲影业有限公司的参股股东
梁晓玲	广东越界思哲影业有限公司的参股股东廖培武配偶
上海联和电影院线有限责任公司	股东上海电影股份有限公司的子公司
上海上影影视发展科技有限公司	股东上海电影股份有限公司的子公司
广州思哲矩阵影院投资管理有限公司	孙公司参股股东廖培武的控股公司
广州思哲电影院有限公司	廖培武作为股东的公司
重庆合信原力实业(集团)有限公司	重庆越界光年影院管理有限公司的参股股东
广州市欣荣文化传播有限公司	佛山新动力越界思哲影业有限公司参股股东
王琼	贵州越界易德影视传媒有限公司的参股股东
付孔香	张智的配偶

5、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
上海联和电影院线有限责任公司	采购商品	16,797,096.41	76,699,357.27

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海联和电影院线有限责任公司	提供劳务		32,399.05
上海电影股份有限公司	提供劳务		2,055,366.60

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	330,403.48	1,449,720.00
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	204,894.39	1,449,720.00
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	265,252.09	1,449,720.00
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	255,097.72	1,449,720.00
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	129,995.86	1,449,720.00
上海联和电影院线有限责任公司	IMAX 设备	265,256.18	1,449,720.00

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
重庆越界影业股份有限公司、张智、张凌云	重庆越界影业股份有限公司梁平分公司	2,163,840.12	2018/3/30	2023/2/29	否
重庆越界影业股份有限公司、张智、张凌云	重庆越界影业股份有限公司万盛分公司	1,449,280.08	2018/3/30	2023/2/29	否
重庆越界影业股份有限公司、张智、张凌云	重庆越界合创影院有限公司	870,000.00	2017/12/26	2022/12/25	否
重庆越界影业股份有限公司、张智、张凌云	重庆越界环球影院有限公司	4,739,153.00	2017/12/26	2023/1/20	否
重庆越界影业股份有限公司、张智、张凌云	贵州越界易德影视有限公司	2,596,000.00	2017/7/8	2022/7/20	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	重庆越界影业股份有限公司	13,541,846.01	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	佛山新动力越界思哲影业有限公司	1,442,983.68	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	广东越界思哲影业有限公司	2,441,972.23	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	重庆越界联创影院有限公司	277,497.00	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	重庆越界环球影院有限公司	665,992.44	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	重庆越界欣茂影院有限公司	2,552,970.96	2018/6/4	2023/6/3	否

利影院有限公司、张智、张凌云					
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界浩发影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界永利影院有限公司、张智、张凌云	贵州越界易德影视有限公司	1,276,485.48	2018/6/4	2023/6/3	否
广东越界思哲影业有限公司、重庆越界影业股份有限公司、张智	重庆越界欣茂影院有限公司	2,715,624.00	2017/8/1	2022/7/31	否
张智、重庆越界影业股份有限公司	重庆越界光年影院管理有限公司	3,781,836.00	2019/4/11	2025/4/10	否
重庆越界影业股份有限公司	齐齐哈尔越界齐声影业有限公司	1,667,268.00	2019/1/8	2025/1/7	否
廖培武、广东越界思哲影业有限公司、梁晓玲	广东越界思哲影业有限公司佛山南海狮山分公司	2,785,896.00	2019/4/11	2025/4/10	否
广东越界思哲影业有限公司	广东越界思哲影业有限公司佛山南海狮山分公司	915,000.00	2019/4/15	2024/4/20	否
张凌云	重庆越界联创影院有限公司	2,070,000.00	2019/8/9	2021/8/9	否
廖培武、梁晓玲	广东越界思哲影业有限公司	5,000,000.00	2019/1/22	2022/1/21	否
张凌云、黄琬紫、重庆博盛影业有限公司	贵州越界易德影视传媒有限公司	2,000,000.00	2020/12/26	2021/6/23	否
张凌云 黄琬紫 张智、付孔香	重庆越界影业股份有限公司	17,986,092.71	2020/11/23	2021/11/22	否
张智	重庆越界合创影院有限公司	1,000,000.00	2020/4/15	2021/4/15	否
廖培武、广东越界思哲影业有限公司、广州市欣荣文化传播有限公司	佛山新动力越界思哲影业有限公司	20,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	否

(5) 关联方资金拆借

资金借入方	资金借出方	年初余额	本期借入	本期归还	期末余额
重庆越界影业股份有限公司	张智	1,582,600.00	1,590,000.00	3,000,993.39	171,606.61
重庆越界影业股份有限公司	熊小平		2,066,493.39		2,066,493.39
广东越界思哲影业有限公司	广州思哲电影院有限公司		580,000.00		580,000.00
广东越界思哲影业有限公司顺德大良分公司	广州思哲电影院有限公司		180,000.00		180,000.00
广东越界思哲影业有限公司东莞黄江分公司	广州思哲电影院有限公司		100,000.00		100,000.00
广东越界思哲影业有限公司佛山南海狮山分公司	廖培武		30,000.00		30,000.00
广东越界思哲影业有限公司	廖培武	1,220,778.61		60,000.00	1,160,778.61

(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	1,270,475.91	1,498,800.00
----------	--------------	--------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海电影股份有限公司	1,537.32		1,537.32	
其他应收款	上海联和电影院线有限责任公司	1,080,000.00		1,080,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海联和电影院线有限责任公司	33,730,926.13	35,266,448.82
其他应付款	廖培武	1,250,778.61	1,220,778.61
其他应付款	张智	171,606.61	1,582,600.00
其他应付款	广州思哲电影院有限公司	860,000.00	
其他应付款	张凌云		2,194.80

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2021 年 6 月 29 日，本公司存在如下未决诉讼：

序号	案件名称	本公司案件身份	案由	案号	开庭日期	目前情况
1	广州市柏拉图新材料有限公司与重庆越界影业股份有限公司、重庆越界影业股份有限公司梁平分公司买卖合同纠纷的案件	被告	买卖合同纠纷	(2021)渝0155 民初 3327 号	2021/7/7	尚未开庭
2	重庆鹏恒商业管理有限公司与重庆越界光年影院管理有限公司、重庆越界影业股份有限公司租赁合同纠纷的案件	被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0107 民初 2083 号	2021/5/14	调解中
3	重庆财信商业管理有限公司与重庆越界博盛影业有限公司、重庆越界合创影院有限公司、重庆越界合创影院有限公司江北嘴分公司等租赁合同纠纷的案件	被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0105 民初 7242 号	2021/5/31	调解中
4	黄媛与重庆越界影业股份有限公司、重庆越界影业股份有限公司汽博分公司租赁合同纠纷的案件	被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0112 民初 5892 号	2021/4/15	调解中
5	重庆仁悦实业有限公司与重庆越界光年影院管理有限公司、重庆越界影业股份有限公司合同纠纷的案件	被告	合同纠纷	(2021)渝0107 民初 4116 号	2021/4/8	调解中

6	重庆财信商业管理有限公司与重庆越界博盛影业有限公司, 重庆越界合创影院有限公司, 重庆越界合创影院有限公司江北嘴分公司等租赁合同纠纷的案件	一审被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0105民初7242号	2021/5/31	调解中
7	重庆鹏恒商业管理有限公司与重庆越界光年影院管理有限公司, 重庆越界影业股份有限公司租赁合同纠纷的案件	一审被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0107民初2083号	2021/5/14	调解中
8	重庆仁悦实业有限公司与重庆越界光年影院管理有限公司, 重庆越界影业股份有限公司合同纠纷的案件	一审被告	合同纠纷	(2021)渝0107民初4116号	2021/4/8	调解中
9	重庆财信商业管理有限公司与重庆越界博盛影业有限公司, 重庆越界合创影院有限公司, 重庆越界合创影院有限公司江北嘴分公司等租赁合同纠纷的案件	一审被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0105民初7242号	2021/5/31	调解中
10	广州市柏拉图新材料有限公司与重庆越界影业股份有限公司, 重庆越界影业股份有限公司梁平分公司买卖合同纠纷的案件	一审被告	买卖合同纠纷	(2021)渝0155民初3327号	2021/7/7	尚未开庭
11	黄媛与重庆越界影业股份有限公司, 重庆越界影业股份有限公司汽博分公司租赁合同纠纷的案件	一审被告	租赁合同纠纷	(2021)渝0112民初5892号	2021/4/15	调解中

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售的资产和处置组

无。

5、其他资产负债表日后事项说明

本公司于资产负债表日后开庭案件见本报告“十、承诺及或有事项”。

十二、其他重要事项

公司名称	越界影业	越界联创	越界欣茂	越界环球	佛山新动力越界思哲影业有限公司
出质人	张智	重庆越界影业股份有限公司	重庆越界影业股份有限公司	重庆越界影业股份有限公司	广东越界思哲影业有限公司

质权人	青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	华鲁国际租赁有限公司	华鲁国际融资租赁有限公司	山东地矿租赁有限公司	陈锐基
股权质押比例	45.64%股份（15,591,714股股份）	100%股权	100%股权	50%股权	30%股权
股权质押合同签约时间	2018-9-21	2018-6-1	2018-6-1	2017-12-26	2019-12-12

其他说明：

①2018年9月21日，张智作为出质人与青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙）作为质权人签订股权质押合同，合同编号为ZY20180831。张智将其持有的重庆越界影业股份有限公司15,591,714股股份质押给青岛清鸿投资管理合伙企业（有限合伙），在清鸿基金收回2.39亿元投资总额（清鸿基金2.39亿元投资完全退出并实现交割）之日起30个工作日内完成质押股份的解押事宜。

②2018年6月1日，重庆越界影业股份有限公司作为出质人与华鲁国际租赁有限公司作为质权人签订股权质押合同，合同编号为华鲁租（2018）质字第9号、华鲁租（2018）质字第10号。为确保甲方与重庆越界影业股份有限公司、广东越界思哲影业有限公司、佛山新动力越界思哲影业有限公司、重庆越界联创影院有限公司、重庆越界环球影院有限公司、重庆越界欣茂影院有限公司、贵州越界易德影视传媒有限公司于2018年6月1日签订的编号为华鲁租（2018）回字第11号的《融资租赁合同》得到切实履行，保障华鲁国际租赁有限公司债权的实现，重庆越界影业股份有限公司愿意以其合法拥有的财产（重庆越界联创影院有限公司100%股权、重庆越界欣茂影院有限公司100%股权作为质押物，担保该合同项下所发生的债务的履行。质押期限为3年，即2018年6月4日至2021年6月4日。

③于2017年12月26日，重庆越界影业股份有限公司与山东地矿租赁有限公司签订合同，合同编号为DKZL-MM-201712-136《买卖合同》、DKZL-ZZ-201712-129的《融资租赁合同》。为保证2017年12月26日签订的融资租赁合同的实现，重庆越界影业股份有限公司以重庆越界环球影院有限公司50%股权质押。

④于2019年12月12日，广东越界思哲影业有限公司与陈锐基签订借款合同，借款金额为950.00万元，借款期限为2019年12月12日至2021年12月31日，借款利率为10%。广东越界思哲影业有限公司以所持的佛山新动力越界思哲影业有限公司30%股权质押给出借人陈锐基。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,500,195.23
1至2年	710,219.34
2至3年	513.00
合计	2,210,927.57

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	2,210,927.57	100.00	150,563.78	6.81	2,060,363.79
其中：账龄组合	2,210,927.57	100.00	150,563.78	6.81	2,060,363.79
无风险组合					
合计	2,210,927.57	100.00	150,563.78	6.81	2,060,363.79

(续)

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的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独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	1,800,601.59	100.00	300.00	0.02	1,800,301.59
其中：账龄组合	1,800,601.59	100.00	300.00	0.02	1,800,301.59
无风险组合					
合计	1,800,601.59	100.00	300.00	0.02	1,800,301.59

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(%)	计提理由
应收外部客户的款项	2,210,927.57	150,563.78	6.81	
合计	2,210,927.57	150,563.78	--	--

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	300.00	150,263.78			150,563.78

合计	300.00	150,263.78		150,563.78
----	--------	------------	--	------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京影合众新媒体技术服务有限公司	642,754.69	29.07	97,877.30
新疆猫眼网络科技有限公司	519,784.43	23.51	8,151.55
重庆沁格文化传媒有限公司	144,711.50	6.55	2,269.45
数码辰星科技发展有限公司(北京)有限公司	111,580.00	5.05	1,749.86
杭州晨嘉多媒体科技有限公司	95,068.47	4.30	1,492.22
合计	1,513,899.09	68.48	111,540.38

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,868,194.10	100,909,569.50
合计	96,868,194.10	100,909,569.50

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	91,895,341.86
1 至 2 年	4,752,852.24
2 至 3 年	250,000.00
合计	96,898,194.10

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,390,849.70	6,090,349.70
往来款	88,671,053.61	91,741,535.95
备用金	132,758.97	

暂估进项税	3,703,531.82	3,088,750.83
其他		1,433.02
合计	96,898,194.10	100,922,069.50

其他说明：暂估进项税系企业采购库存商品和固定资产未收到发票，暂估的增值税进项税额。

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	12,500.00			12,500.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,500.00		2,000,000.00	2,017,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销			2,000,000.00	2,000,000.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	30,000.00			30,000.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	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	
应收关联方往来					
应收非关联方往来	12,500.00	2,017,500.00		2,000,000.00	30,000.00
合计	12,500.00	2,017,500.00		2,000,000.00	30,000.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
北京众亿本商贸有限公司	2,000,000.00

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
北京众亿本商贸有限公司	保证金	2,000,000.00	长期无法收回	依法催收仍未收回	否

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	款项的性质	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
广东越界思哲影业有限公司	往来款	25,126,944.00	1 年以内	25.93	
贵州越界易德影视传媒有限公司	往来款	21,581,352.24	1 年以内	22.27	
重庆越界环球影院有限公司	往来款	16,736,828.78	1 年以内	17.27	
重庆越界欣茂影院有限公司	往来款	8,343,015.44	1 年以内	8.61	
重庆越界光年影院管理有限公司	往来款	4,317,413.74	1 年以内	4.46	
合计	--	76,105,554.20	--	78.54	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,376,000.00		51,376,000.00	51,376,000.00		51,376,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	51,376,000.00		51,376,000.00	51,376,000.00		51,376,000.00

(1) 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
重庆越影通科技有限公司	1,376,000.00			1,376,000.00		
重庆越界博盛影业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	51,376,000.00			51,376,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,029,199.50	26,961,842.02	59,323,263.77	57,967,636.02
其他业务	1,529,785.00	10,835.17	8,826,251.08	1,001,654.50
合计	14,558,984.50	26,972,677.19	68,149,514.85	58,969,290.52

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,868,308.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-271,306.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		

少数股东权益影响额	266,819.72	
合计	2,330,181.61	--

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-105.13%	-2.04	-2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-108.65%	-2.11	-2.11

重庆越界影业股份有限公司（公章）

2021年6月29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：

董事会秘书办公司