

江苏原力数字科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00356 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第 3-00356 号

江苏原力数字科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十四）所述，公司报告期内营业收入分别为 2020 年度 330,897,455.15 元、2019 年度 311,343,810.79 元、2018 年度 350,820,278.29 元。鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，收入确认是否恰当对经营成果产生重大影响，且收入方法和确认时点需要管理层做出重大判断，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入的确认，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价贵公司管理层（以下简称“管理层”）与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解公司的业务模式，分析公司收入确认的关键条件，选取样本检查销售合同（销售订单），识别评价收入确认关键时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）采取抽样的方式，检查了相关收入确认的支持性文件，包括相关销售合同（销售订单）、发货信息、客户验收单等确认文件，核实产品销售收入的发生情况；

（4）选取样本对报告期内收入发生额实施独立函证，并评价回函的可靠性；

（5）对资产负债表日前后确认的产品销售交易，核对客户验收单等文件，评价相关收入是否记录于恰当的会计期间；

（6）选取样本对客户进行现场等形式访谈。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（八）存货及五、（四十三）资产减值损失所述，公司 2018 年度计提存货跌价准备 207,348,128.99 元，2018 年度存货跌价准备计提金额占当期营业利润的比例为 61.58%，金额计提的准确性对 2018 年营业利润影响较大，且存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将存货跌价准备的计提作为公司关键审计事项。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们主要执行了以下审计程序：

- （1）了解和评价管理层与存货相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性；
- （3）取得公司与期末存货相关的合同，检查合同总额、结算收款等具体合同执行情况，检查合同预计总成本，比较预计收入和预计总成本，分析合同预期损失是否计算准确；
- （4）复核了存货跌价准备在财务报表的披露是否充分。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

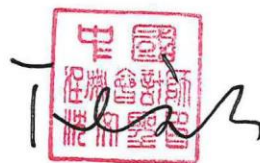
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	108,721,618.53	85,503,588.07	41,514,887.88
交易性金融资产	五、（二）	73,005,757.20	52,114,551.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（三）			45,700,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五、（四）		659,163.28	
应收账款	五、（五）	72,644,560.19	47,742,038.74	46,746,967.59
应收款项融资				
预付款项	五、（六）	4,396,414.06	1,938,688.27	1,749,807.20
其他应收款	五、（七）	2,795,614.20	6,561,420.18	6,214,133.50
其中：应收利息				239,477.54
应收股利				
存货	五、（八）	77,748,359.17	50,102,721.70	51,318,555.69
合同资产	五、（九）			
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（十）	10,574,588.92	22,445,145.01	30,421,775.69
流动资产合计		349,886,912.27	267,067,316.38	223,666,127.55
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产	五、（十一）			27,185,514.40
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（十二）	800,488.62	795,161.81	836,374.04
其他权益工具投资	五、（十三）	107,210,919.00	36,455,241.03	
其他非流动金融资产	五、（十四）			
投资性房地产				
固定资产	五、（十五）	19,384,210.23	25,331,431.25	29,350,745.31
在建工程	五、（十六）	5,954,342.06	208,490.55	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十七）	56,523,350.87	59,114,803.28	62,222,785.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十八）	4,099,653.27	6,797,659.62	9,808,831.31
递延所得税资产	五、（十九）	34,309,726.35	47,296,418.00	54,804,321.27
其他非流动资产	五、（二十）	254,457.00	254,457.00	
非流动资产合计		228,537,147.40	176,253,662.54	184,208,571.68
资产总计		578,424,059.67	443,320,978.92	407,874,699.23

法定代表人：

赵锐

主管会计工作负责人：

张修

会计机构负责人：

张修

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（二十一）	91,237,067.62	90,149,241.70	36,461,544.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（二十二）	16,817,955.17	7,919,446.07	8,223,139.54
预收款项	五、（二十三）		20,477,228.27	56,886,535.08
合同负债	五、（二十四）	25,592,264.42		
应付职工薪酬	五、（二十五）	26,344,505.93	21,008,239.57	23,860,381.18
应交税费	五、（二十六）	1,422,047.99	1,514,721.55	2,324,267.31
其他应付款	五、（二十七）	75,156,562.24	89,165,810.48	134,903,204.50
其中：应付利息				208,881.33
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	五、（二十八）	54,126.38		
流动负债合计		236,624,529.75	230,234,687.64	262,659,071.61
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十九）	1,058,333.33	783,333.33	383,333.33
递延所得税负债	五、（十九）	7,695,513.73	196,505.76	347,925.33
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,753,847.06	979,839.09	731,258.66
负债合计		245,378,376.81	231,214,526.73	263,390,330.27
股东权益：				
股本	五、（三十）	24,056,565.00	24,056,554.27	23,564,348.57
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十一）	690,820,816.57	690,419,736.90	645,490,119.38
减：库存股				
其他综合收益	五、（三十二）	68,816,654.12	10,800,628.46	2,345,295.57
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（三十三）	-450,268,344.62	-513,170,472.63	-526,990,709.82
归属于母公司股东权益合计		333,425,691.07	212,106,447.00	144,409,053.70
少数股东权益		-380,008.21	5.19	75,315.26
股东权益合计		333,045,682.86	212,106,452.19	144,484,368.96
负债和股东权益总计		578,424,059.67	443,320,978.92	407,874,699.23

法定代表人：

赵锐

主管会计工作负责人：

张修

会计机构负责人：

张修

母公司资产负债表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		99,097,221.74	79,767,579.14	36,617,842.20
交易性金融资产		73,005,757.20	50,838,753.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				41,150,000.00
衍生金融资产				
应收票据			659,163.28	
应收账款	十五、（一）	70,625,682.53	49,847,234.87	48,976,560.53
应收款项融资				
预付款项		5,616,811.32	4,225,440.50	2,280,839.33
其他应收款	十五、（二）	38,057,671.27	21,249,384.01	14,381,406.21
其中：应收利息				201,504.94
应收股利				
存货		70,906,487.70	48,486,050.96	49,804,025.19
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		9,274,604.74	12,596,628.84	11,840,755.25
流动资产合计		366,584,236.50	267,670,235.57	205,051,428.71
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				27,185,514.40
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（三）	157,478,631.01	148,652,697.64	121,442,667.51
其他权益工具投资		107,210,919.00	36,455,241.03	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		13,515,390.64	19,725,910.66	23,221,324.62
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,943,917.94	12,237,237.72	17,517,292.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,517,239.49	5,645,625.52	8,114,776.29
递延所得税资产		34,150,214.71	47,272,321.76	54,794,293.96
其他非流动资产		254,457.00	254,457.00	
非流动资产合计		327,070,769.79	270,243,491.33	252,275,869.62
资产总计		693,655,006.29	537,913,726.90	457,327,298.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		89,134,002.93	90,149,241.70	36,461,544.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		48,378,437.49	34,122,552.36	41,309,613.13
预收款项			19,577,358.55	56,421,884.00
合同负债		27,366,836.51		
应付职工薪酬		19,568,123.31	14,677,957.88	16,619,160.40
应交税费		767,714.67	579,489.35	417,589.16
其他应付款		60,953,339.99	68,597,435.48	87,420,297.60
其中：应付利息				208,881.33
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		2,903.77		
流动负债合计		246,171,358.67	227,704,035.32	238,650,088.29
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		183,333.33	283,333.33	383,333.33
递延所得税负债		7,695,513.73	196,505.76	347,925.33
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,878,847.06	479,839.09	731,258.66
负债合计		254,050,205.73	228,183,874.41	239,381,346.95
股东权益：				
股本		24,056,565.00	24,056,554.27	23,564,348.57
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		690,820,816.57	690,419,736.90	645,490,119.38
减：库存股				
其他综合收益		68,021,593.91	7,879,267.64	
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-343,294,174.92	-412,625,706.32	-451,108,516.57
股东权益合计		439,604,800.56	309,729,852.49	217,945,951.38
负债和股东权益总计		693,655,006.29	537,913,726.90	457,327,298.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、(三十四)	330,897,455.15	311,343,810.79	350,820,278.29
减：营业成本	五、(三十四)	190,869,587.01	199,544,983.13	359,502,651.18
税金及附加	五、(三十五)	523,330.32	561,565.29	401,156.81
销售费用	五、(三十六)	13,365,701.89	10,994,696.24	24,218,225.53
管理费用	五、(三十七)	39,083,853.85	53,804,412.79	59,622,186.20
研发费用	五、(三十八)	23,455,166.44	20,875,624.92	18,829,531.03
财务费用	五、(三十九)	6,357,946.34	3,747,344.28	-1,361,379.60
其中：利息费用		4,678,227.70	3,807,028.59	2,212,837.03
利息收入		350,690.42	409,738.30	242,730.37
加：其他收益	五、(四十)	7,024,927.96	9,191,771.86	8,225,075.56
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	7,196,164.26	4,310,372.66	53,805,353.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、(四十二)	-1,156,379.02	-4,104,877.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-419,808.33	-10,802,354.79	-288,346,282.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-47,414.96	-164,420.67	-5,907.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,839,359.21	20,245,676.19	-336,713,853.94
加：营业外收入	五、(四十五)	1,529,251.29	409,126.78	1,989,348.42
减：营业外支出	五、(四十六)	54,593.74	1,226,369.01	419,234.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,314,016.76	19,428,433.96	-335,143,739.83
减：所得税费用	五、(四十七)	9,868,812.37	5,560,505.54	-48,801,773.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,445,204.39	13,867,928.42	-286,341,966.30
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,445,204.39	13,780,508.78	-289,199,273.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			87,419.64	2,857,307.62
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,902,128.01	13,820,237.19	-286,330,172.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,456,923.62	47,691.23	-11,793.55
五、其他综合收益的税后净额		58,016,025.66	8,455,332.89	-419,380.92
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		58,016,025.66	8,455,332.89	-419,380.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益		60,142,326.27	7,879,267.64	
（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		60,142,326.27	7,879,267.64	
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,126,300.61	576,065.25	-419,380.92
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额		-2,126,300.61	576,065.25	-419,380.92
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		119,461,230.05	22,323,261.31	-286,761,347.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		120,918,153.67	22,275,570.08	-286,749,553.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,456,923.62	47,691.23	-11,793.55
七、每股收益				
（一）基本每股收益	十六、(一)	2.61	0.59	-12.15
（二）稀释每股收益	十六、(一)	2.61	0.59	-12.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

和元

和元

和元

母公司利润表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（四）	318,667,859.42	302,403,730.53	347,889,319.20
减：营业成本	十五、（四）	187,742,005.02	195,509,402.10	361,556,881.65
税金及附加		75,475.10	47,079.30	48,323.40
销售费用		11,040,726.33	8,173,464.90	21,628,932.15
管理费用		30,301,500.04	37,668,827.25	46,265,580.90
研发费用		16,921,093.05	18,828,765.36	18,050,613.59
财务费用		6,061,154.24	3,687,153.69	-1,385,194.97
其中：利息费用		4,491,012.88	3,807,028.59	2,212,837.03
利息收入		305,630.80	401,203.27	231,408.29
加：其他收益		2,836,836.03	8,242,895.12	7,764,322.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	7,062,730.54	3,412,136.92	28,752,768.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,119,044.52	-3,348,771.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,599,479.97	-1,982,577.23	-277,511,948.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,679.91	1,551.72	
二、营业利润		77,895,227.75	44,814,272.85	-339,270,674.43
加：营业外收入		1,497,460.71	16,617.52	1,622,797.28
减：营业外支出		53,393.74	795,486.48	114,196.22
三、利润总额		79,339,294.72	44,035,403.89	-337,762,073.37
减：所得税费用		10,007,763.32	5,552,593.64	-49,742,195.09
四、净利润		69,331,531.40	38,482,810.25	-288,019,878.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,331,531.40	38,482,810.25	-288,019,878.28
（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		60,142,326.27	7,879,267.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		60,142,326.27	7,879,267.64	
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		60,142,326.27	7,879,267.64	
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		129,473,857.67	46,362,077.89	-288,019,878.28
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵锐

张修

张修

合并现金流量表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		321,605,405.34	276,415,637.55	283,985,061.69
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	8,868,195.03	10,081,058.88	16,690,814.69
经营活动现金流入小计		330,473,600.37	286,496,696.43	300,675,876.38
购买商品、接受劳务支付的现金		43,300,936.82	37,234,065.82	67,184,825.36
支付给职工以及为职工支付的现金		195,086,392.94	208,008,013.45	196,199,319.05
支付的各项税费		3,170,261.19	2,953,475.54	4,345,960.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	28,604,067.40	26,164,344.79	27,917,008.55
经营活动现金流出小计		270,161,658.35	274,359,899.60	295,647,113.70
经营活动产生的现金流量净额		60,311,942.02	12,136,796.83	5,028,762.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		695,134,139.90	734,026,934.00	563,150,000.00
取得投资收益收到的现金		7,279,817.62	4,373,508.10	2,267,677.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,041.92	176,445.06	38,937.28
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	五、（四十八）	2,311,283.36	4,818,232.77	5,260,000.00
投资活动现金流入小计		704,757,282.80	743,395,119.93	570,716,614.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,048,127.22	11,289,648.53	61,494,191.02
投资支付的现金		714,640,000.00	741,738,272.95	510,960,000.00
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	五、（四十八）		6,805,529.64	5,260,000.00
投资活动现金流出小计		726,688,127.22	759,833,451.12	577,714,191.02
投资活动产生的现金流量净额		-21,930,844.42	-16,438,331.19	-6,997,576.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,077,782.21	25,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,076,910.22		
取得借款收到的现金		105,100,000.00	105,000,000.00	49,920,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		106,177,782.21	130,000,000.00	49,920,400.00
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	51,436,039.79	69,193,726.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,122,446.71	4,032,470.47	2,096,246.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			123,001.30	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	10,706,600.00	27,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		118,829,046.71	82,468,510.26	75,289,973.33
筹资活动产生的现金流量净额		-12,651,264.50	47,531,489.74	-25,369,573.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,653,802.64	758,744.81	5,073,633.40
五、现金及现金等价物净增加额		21,076,030.46	43,988,700.19	-22,264,753.93
加：期初现金及现金等价物余额		85,265,588.07	41,276,887.88	63,541,641.81
六、期末现金及现金等价物余额		106,341,618.53	85,265,588.07	41,276,887.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		313,533,686.56	267,042,288.95	282,368,896.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,082,253.67	8,399,602.04	16,217,872.60
经营活动现金流入小计		317,615,940.23	275,441,890.99	298,586,769.14
购买商品、接受劳务支付的现金		84,213,923.37	80,718,047.84	116,298,159.94
支付给职工以及为职工支付的现金		136,553,387.13	150,198,151.26	133,940,036.16
支付的各项税费		119,858.73	252,115.40	2,653,170.00
支付其他与经营活动有关的现金		26,702,804.70	22,794,701.00	23,221,321.53
经营活动现金流出小计		247,589,973.93	253,963,015.50	276,112,687.63
经营活动产生的现金流量净额		70,025,966.30	21,478,875.49	22,474,081.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		668,074,139.90	717,856,934.00	520,110,000.00
取得投资收益收到的现金		7,115,913.55	4,254,857.76	1,723,103.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,769.91	331,656.96	978,645.30
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		56,898,903.48	62,301,711.10	35,801,837.65
投资活动现金流入小计		732,090,726.84	784,745,159.82	558,613,586.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,847,889.84	7,522,529.64	13,586,434.66
投资支付的现金		697,645,933.37	756,828,272.95	542,631,349.58
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		74,386,304.45	73,481,325.64	18,345,099.54
投资活动现金流出小计		774,880,127.66	837,832,128.23	574,562,883.78
投资活动产生的现金流量净额		-42,789,400.82	-53,086,968.41	-15,949,297.68
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		871.99	25,000,000.00	
取得借款收到的现金		103,000,000.00	105,000,000.00	49,920,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		103,000,871.99	130,000,000.00	49,920,400.00
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	51,436,039.79	69,200,607.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,938,296.58	3,909,469.17	2,089,365.36
支付其他与筹资活动有关的现金		2,640,000.00		
筹资活动现金流出小计		110,578,296.58	55,345,508.96	71,289,973.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,577,424.59	74,654,491.04	-21,369,573.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,471,498.29	103,338.82	2,692,591.32
五、现金及现金等价物净增加额		17,187,642.60	43,149,736.94	-12,152,198.18
加：期初现金及现金等价物余额		79,529,579.14	36,379,842.20	48,532,040.38
六、期末现金及现金等价物余额		96,717,221.74	79,529,579.14	36,379,842.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

2020年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,056,554.27				690,419,736.90		10,800,628.46			-513,170,472.63	212,106,447.00	5.19	212,106,452.19
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	24,056,554.27				690,419,736.90		10,800,628.46			-513,170,472.63	212,106,447.00	5.19	212,106,452.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10.73				401,079.67		58,016,025.66			62,902,128.01	121,319,244.07	-380,013.40	120,939,230.67
（一）综合收益总额							58,016,025.66			62,902,128.01	120,918,153.67	-1,456,923.62	119,461,230.05
（二）股东投入和减少资本	10.73				401,079.67						401,090.40	1,076,910.22	1,478,000.62
1. 股东投入的普通股	10.73				861.26						871.99	1,076,910.22	1,077,782.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					400,218.41						400,218.41		400,218.41
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	24,056,565.00				690,820,816.57		68,816,654.12			-450,268,344.62	333,425,691.07	-380,008.21	333,045,682.86

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏聚力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,564,348.57				645,490,119.38		2,345,295.57			-526,990,709.82	144,409,053.70	75,315.26	144,484,368.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	23,564,348.57				645,490,119.38		2,345,295.57			-526,990,709.82	144,409,053.70	75,315.26	144,484,368.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	492,205.70				44,929,617.52		8,455,332.89			13,820,237.19	67,697,393.30	-75,310.07	67,622,083.23
（一）综合收益总额							8,455,332.89			13,820,237.19	22,275,570.08	47,691.23	22,323,261.31
（二）股东投入和减少资本	492,205.70				44,929,617.52						45,421,823.22		45,421,823.22
1. 股东投入的普通股	492,205.70				39,507,794.30						40,000,000.00		40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,999,323.22						2,999,323.22		2,999,323.22
4. 其他					2,422,500.00						2,422,500.00		2,422,500.00
（三）利润分配												-123,001.30	-123,001.30
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-123,001.30	-123,001.30
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	24,056,554.27				690,419,736.90		10,800,628.46			-513,170,472.63	212,106,447.00	5.19	212,106,452.19

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏国力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

	2018年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	23,564,348.57				632,955,106.35		2,764,676.49			-240,660,537.07	418,623,594.34	87,054.35	418,710,648.69
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	23,564,348.57				632,955,106.35		2,764,676.49			-240,660,537.07	418,623,594.34	87,054.35	418,710,648.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,535,013.03		-419,380.92			-286,330,172.75	-274,214,540.64	-11,739.09	-274,226,279.73
（一）综合收益总额							-419,380.92			-286,330,172.75	-286,749,553.67	-11,793.55	-286,761,347.22
（二）股东投入和减少资本					12,535,013.03						12,535,013.03	54.46	12,535,067.49
1. 股东投入的普通股												54.46	54.46
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,535,013.03								
4. 其他											12,535,013.03		12,535,013.03
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	23,564,348.57				645,490,119.38		2,345,295.57			-526,990,709.82	144,409,053.70	75,315.26	144,484,368.96

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	24,056,554.27				690,419,736.90		7,879,267.64			-412,625,706.32	309,729,852.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,056,554.27				690,419,736.90		7,879,267.64			-412,625,706.32	309,729,852.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10.73				401,079.67		60,142,326.27			69,331,531.40	129,874,948.07
（一）综合收益总额							60,142,326.27			69,331,531.40	129,473,857.67
（二）股东投入和减少资本	10.73				401,079.67						401,090.40
1. 股东投入的普通股	10.73				861.26						871.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					400,218.41						400,218.41
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	24,056,565.00				690,820,816.57		68,021,593.91			-343,294,174.92	439,604,800.56

法定代表人：

赵锐

主管会计工作负责人

赵锐

会计机构负责人：

赵锐

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,564,348.57				645,490,119.38					-451,108,516.57	217,945,951.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,564,348.57				645,490,119.38					-451,108,516.57	217,945,951.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	492,205.70				44,929,617.52		7,879,267.64			38,482,810.25	91,783,901.11
（一）综合收益总额							7,879,267.64			38,482,810.25	46,362,077.89
（二）股东投入和减少资本	492,205.70				44,929,617.52						45,421,823.22
1. 股东投入的普通股	492,205.70				39,507,794.30						40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,999,323.22						2,999,323.22
4. 其他					2,422,500.00						2,422,500.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	24,056,554.27				690,419,736.90		7,879,267.64			-412,625,706.32	309,729,852.49

法定代表人：

赵锐

主管会计工作负责人

康修印

会计机构负责人：

康修印

母公司股东权益变动表

编制单位：江苏原力数字科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	23,564,348.57				632,955,106.35					-163,088,638.29	493,430,816.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	23,564,348.57				632,955,106.35					-163,088,638.29	493,430,816.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,535,013.03					-288,019,878.28	-275,484,865.25
（一）综合收益总额										-288,019,878.28	-288,019,878.28
（二）股东投入和减少资本					12,535,013.03						12,535,013.03
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					12,535,013.03						12,535,013.03
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	23,564,348.57				645,490,119.38					-451,108,516.57	217,945,951.38

法定代表人：

赵锐

主管会计工作负责人

赵锐

会计机构负责人：

赵锐

江苏原力数字科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为江苏原力电脑动画制作有限公司，于 2010 年 12 月 22 日在江苏省工商行政管理局登记注册，于 2018 年 3 月整体改制为股份有限公司，统一社会信用代码为 91320000566894023W，注册资本 24,056,565.00 元，股本总数 24,056,565.00 股（每股面值 1 元）。

公司的注册地址为：南京市建邺区白龙江东街 8 号新城科技园科技创新综合体 A 区 3 幢 3-7 层。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：动漫影视片制作；电脑动画、图像设计；多媒体技术开发；虚拟数字技术开发；视觉艺术设计。（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）。

公司主要业务为根据客户需求，综合利用数字图像技术等现代数字技术及制作人员的创意设计能力将场景、情节、人物等设计转化为现实的 3D 数字图像及动画效果。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司将成都原力电脑动画制作有限公司、成都原力锐游科技有限公司和江苏原力动画有限公司等子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本附注“六、合并范围的变更”及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币美元、泰铢作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（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。

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，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的

汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

(十) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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

金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的

除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

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。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收票据组合 1：账龄组合

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，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；（5）因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐

步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；（7）发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；（8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；（9）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他往来款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	30
3 至 4 年	100	50
4 至 5 年	100	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十三) 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等。主要包括制作成本、库存商品，按照业务性质分为 3D 数字内容制作服务、原创数字内容创制及投资业务等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括直接人工、间接费用、服务采购等。存货发出时按个别认定法计价。

(1) 3D 数字内容制作服务：包括游戏 3D 内容受托制作、动画 3D 内容受托制作、其他行业应用，按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本一次性结转。

(2) 原创数字内容创制及投资业务：是指企业与其他投资方共同出资（含现金、劳务、实物或以广告时段作价等），并按各自出资比例或按合同约定分享利益及分担风险的摄制业

务。

合作协议约定各合作方共担风险、共享收益（一般按出资比例），没有向其他合作方提供保本、固定收益或保底收益承诺的，企业在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，在财务报表中确认为负债，达到约定完成时点时将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

合作协议约定需对一个或多个其他合作方提供保本和保底收益（或固定收益）承诺的，对该合作方投入的资金，企业在收到其按合同约定预付的制片款项时，在财务报表中确认为负债，相应地，向该等投资方支付的保底收益（或固定收益）在达到约定时点时资本化计入该标的资产成本，超额收益作为收入的备抵项予以冲抵。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①可直接用于出售的存货，可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②需要继续加工的在产品、原材料等，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；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。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产和合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十六）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

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。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、电子设备及其他等；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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备及其他	3-10 年	5	9.50—31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于 – 34 – 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，是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。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，应当暂停借款费用的资本化。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	法定使用年限	直线法
版权费	合同约定年限	直线法
软件	3-10	直线法

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为：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；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，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，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. 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，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 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，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十六) 收入（2020年1月1日以前适用）

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

本公司收入主要分为 3D 数字内容制作服务、原创数字内容创制及投资业务。主要业务收入的确认方法如下：

(1) 3D 数字内容制作服务

本公司与客户之间的受托制作业务，分为合同约定的单项履约义务和人员定量服务，主要包括游戏 3D 内容受托制作、动画 3D 内容受托制作、其他行业应用。

其中：合同约定的单项履约义务，是根据客户需求进行制作，在完成制作并获得客户验收或审核通过时，确认该单项履约义务的收入；人员定量服务是指公司与客户在合同中约定人员需求及相应收费标准（通常为 1 人工作 1 天的单价），根据客户需求提供制作服务，客户定期核定公司提供服务的人天数量，根据核定的结果确认收入。

(2) 原创数字内容创制及投资业务

①电影票房分账收入：于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。

②转让收入：采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

(二十七) 收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体收入确认方法：

1.3D 数字内容制作服务

本公司与客户之间的受托制作业务，分为合同约定的单项履约义务和人员定量服务，主要包括游戏 3D 内容受托制作、动画 3D 内容受托制作、其他行业应用。

其中：合同约定的单项履约义务，是根据客户需求进行制作，在完成制作并获得客户验收或审核通过时，确认该单项履约义务的收入；人员定量服务是指公司与客户在合同中约定人员需求及相应收费标准（通常为 1 人工作 1 天的单价），根据客户需求提供制作服务，客户定期核定公司提供服务的人天数量，根据核定的结果确认收入。

2.原创数字内容创制及投资业务

①电影票房分账收入：于影院上映后，院线公司提供票房总额结算单，电影投资方对院线提供的结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认收入。

②转让收入：采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

（二十八）合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、外包款、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品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，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 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可抵扣暂时性差异的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 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。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。

(三十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十二) 持有待售和终止经营

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：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根

据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

(5) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十六）（二十七）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响，采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
交易性金融资产	——	45,939,477.54	45,939,477.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,700,000.00	-45,700,000.00	——
其他应收款	6,214,133.50	-239,477.54	5,974,655.96

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他权益工具投资	——	27,185,514.40	27,185,514.40
可供出售金融资产	27,185,514.40	-27,185,514.40	——
负债：			
短期借款	36,461,544.00	208,881.33	36,670,425.33
其他应付款	134,903,204.50	-208,881.33	134,694,323.17

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）执行修订后非货币性资产交换、债务重组准则的影响

公司执行修订后的非货币性资产交换、债务重组准则对财务报表无影响。

（4）执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
应收账款	47,742,038.74	-2,344,514.93	45,397,523.81
合同资产	——	2,344,514.93	2,344,514.93
负债：			
合同负债	——	19,657,824.25	19,657,824.25
预收款项	20,477,228.27	-20,477,228.27	
其他流动负债		819,404.02	819,404.02

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	不同纳税主体所得税税率详见下表

纳税主体名称	所得税税率
江苏原力数字科技股份有限公司	15%
江苏原力动画有限公司	20%
成都原力电脑动画制作有限公司	15%
成都原力锐游科技有限公司	15%
原力动画（天津）有限公司	20%
原力擎视信息技术（上海）有限公司	20%
南京新城云视数字平台运营有限公司	20%
南京原力数字艺术培训中心	20%
女娲数字科技（南京）有限公司	20%
上海引弓数字科技有限公司	20%
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	20%
南京快乐编码文化传媒有限公司	20%
南京锐游网络技术有限公司	20%、25%
武汉原力锐游科技有限公司	20%、15%
霍尔果斯壹星时代音乐制作有限公司	20%
霍尔果斯壹星娱乐影视制作有限公司	20%
Original Force Distribution, Inc.	[注]
Original Force Entertainment, Inc.	[注]
Original Force 3D Animation, Inc.	[注]
DUCK, DUCK, GOOSE MOVIE, LLC	[注]
DDG Production, LLC	[注]
TX MOVIES, LLC	[注]
OLD Z, LLC	[注]
Monsters Movie, LLC	[注]
10 LIVES, LLC	[注]
Original Force Animation (Thailand) Ltd	20%

[注]：美国联邦公司所得税适用税率 21%，美国加州所得税按照应纳税所得额的 8.84% 计税，最低税额为每年 800 美元。

（二）重要税收优惠及批文

1、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示江苏省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2017 年 12 月 7 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR201732003780，有效期三年）。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示江苏省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR202032000618，有效期三年）。根据全国

高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示湖北省 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司武汉原力锐游科技有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202042002563，有效期三年）。根据高新技术企业所得税优惠政策，有效期内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2、根据《财政部 国家税务总局 商务部 科学技术部 国家发展和改革委员会关于新增中国服务外包示范城市适用技术先进型服务企业所得税政策的通知》（财税〔2016〕108 号）的规定，对经认定的技术先进型服务企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2018 年 12 月 24 日，公司通过技术先进型服务企业复审，有效期至 2021 年 12 月 24 日。

3、根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司成都原力电脑动画制作有限公司、成都原力锐游科技有限公司适用西部大开发 15% 企业所得税率。

4、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的国内子公司中，成都原力电脑动画制作有限公司、成都原力锐游科技有限公司适用西部大开发优惠税率，除武汉原力锐游科技有限公司 2020 年适用高新技术企业所得税优惠、南京锐游网络技术有限公司 2020 年不符合小型微利企业条件外，其他均符合上述小型微利企业的定义，适用 20% 的所得税税率。

5、根据泰国投资促进委员会（THE BOARD OF INVESTMENT）《投资促进法案 B. E. 2520 (1977) 》（Investment Promotion Act B. E. 2520 (1977)）的规定，申请到 BOI 证书的外商企业可免除/减免最低三年、最高八年企业法人所得税，2018 年 6 月 18 日，公司泰国子公司获得泰国投资促进委员会的批准证书，证书编号 61-0707-1-00-2-0，免除五年内企业法人所得税，即

2018 年至 2022 年。

6、根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税[2014]85 号），对电影制片企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税，执行期限为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]124 号），对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

7、根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》第 1 条规定，境内单位和个人向境外单位提供的完全在境外消费的离岸外包服务适用增值税零税率。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	61,552.98	102,969.65	123,419.86
银行存款	106,280,065.55	85,162,618.42	41,153,468.02
其他货币资金	2,380,000.00	238,000.00	238,000.00
合计	108,721,618.53	85,503,588.07	41,514,887.88
其中：存放在境外的款项总额	1,580,218.42	1,722,171.57	3,417,872.29

注：1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用受限的资金为保函保证金，金额共计 2,380,000.00 元。

2、截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。存放在境外的款项为在国外设立的全资子公司的银行存款及库存现金。

（二）交易性金融资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
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	73,005,757.20	52,114,551.13	45,939,477.54
其中：理财产品	73,005,757.20	52,114,551.13	45,939,477.54
合计	73,005,757.20	52,114,551.13	45,939,477.54

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	2018年12月31日
交易性金融资产	45,700,000.00
合计	45,700,000.00

(四) 应收票据

类 别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票		665,821.50	
减：坏账准备		6,658.22	
合计		659,163.28	

(五) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,322,737.73	4.30	3,322,737.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,903,823.17	95.70	1,259,262.98	1.70
账龄组合：	73,903,823.17	95.70	1,259,262.98	1.70
合计	77,226,560.90	100.00	4,582,000.71	5.93

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,554,297.92	15.67	6,209,782.99	72.59
按组合计提坏账准备的应收账款	46,052,169.06	84.33	654,645.25	1.42
账龄组合：	46,052,169.06	84.33	654,645.25	1.42
合计	54,606,466.98	100.00	6,864,428.24	12.57

类 别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,827,374.64	5.64	2,827,374.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	47,278,987.23	94.36	532,019.64	1.13
账龄组合：	47,278,987.23	94.36	532,019.64	1.13
合计	50,106,361.87	100.00	3,359,394.28	6.70

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
霍尔果斯竞成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	2-3 年	100.00	款项预计无法收回
Fintage Collection Account Management B.V.	311,237.73	311,237.73	2-3 年	100.00	款项预计无法收回
广州虚幻网络科技有限公司	511,500.00	511,500.00	2-3 年	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯星汇天姬影视传媒有限公司	150,000.00	150,000.00	3-4 年	100.00	款项预计无法收回
合计	3,322,737.73	3,322,737.73			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	72,136,119.82	1.00	721,361.20	45,400,698.34	1.00	454,006.98
1 至 2 年	1,132,065.98	10.00	113,206.60	437,717.72	10.00	43,771.77
2 至 3 年	421,884.37	50.00	210,942.18	113,773.00	50.00	56,886.50
3 至 4 年	113,773.00	100.00	113,773.00	99,980.00	100.00	99,980.00
4 至 5 年	99,980.00	100.00	99,980.00		100.00	
合计	73,903,823.17		1,259,262.98	46,052,169.06		654,645.25

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,350,000.00	4.69	2,350,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	47,278,987.23	94.36	532,019.64	1.13
账龄组合：	47,278,987.23	94.36	532,019.64	1.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	477,374.64	0.95	477,374.64	100.00
合计	50,106,361.87	100.00	3,359,394.28	6.70

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	47,065,234.23	1.00	470,652.34
1 至 2 年	113,773.00	10.00	11,377.30
2 至 3 年	99,980.00	50.00	49,990.00
合计	47,278,987.23		532,019.64

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 583,090.72 元、3,505,033.96 元和 5,899,911.96 元，2018 年核销的坏账准备为 11,636,024.04 元。

4. 2018 年度实际核销的重要应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CI GAMES S.A.	制作费	6,824,743.56	无法收回	股东会审批	否
MICROSOFT CORPORATION	制作费	949,329.60	无法收回	股东会审批	否
Glukoza	制作费	739,008.38	无法收回	股东会审批	否
Grab Games	制作费	582,158.11	无法收回	股东会审批	否
ZQ Game Inc.	制作费	481,544.00	无法收回	股东会审批	否
合计		9,576,783.65			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
金色世纪文化传媒无锡有限公司	10,710,000.00	13.87	107,100.00
腾讯集团	8,042,783.32	10.41	80,427.83
成都融创文旅城投资有限公司	7,140,000.00	9.25	71,400.00
网易（杭州）网络有限公司	5,758,226.55	7.46	57,582.27
中智腾飞集团	5,001,490.00	6.48	65,899.90
合计	36,652,499.87	47.47	382,410.00

注：本财务报表附注披露的公司期末应收账款金额前五名情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

截至 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
网易（杭州）网络有限公司	7,599,404.00	13.92	75,994.04
乐视影业（北京）有限公司	7,301,095.18	13.37	2,886,428.87
腾讯集团	4,617,084.93	8.46	46,170.85

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
WB Games Inc.	3,836,861.30	7.03	38,368.61
NCSOFT Corporation	3,521,529.95	6.45	35,215.30
合计	26,875,975.36	49.23	3,082,177.67

截至 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
腾讯集团	9,806,006.08	19.57	98,060.06
Fintage Collection Account Management B.V.	5,851,543.25	11.68	382,616.33
乐视影业（北京）有限公司	5,210,033.18	10.40	52,100.33
WB Games Inc.	4,062,349.56	8.11	40,623.50
Electronic Arts Inc.	3,050,541.94	6.09	30,505.42
合计	27,980,474.01	55.85	603,905.64

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,347,451.10	98.88	1,919,720.42	99.02	1,748,601.05	99.93
1 至 2 年	30,558.33	0.70	18,706.30	0.97		
2 至 3 年	18,143.08	0.41			981.60	0.06
3 年以上	261.55	0.01	261.55	0.01	224.55	0.01
合计	4,396,414.06	100.00	1,938,688.27	100.00	1,749,807.20	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	1,140,000.00	25.93
德恒上海律师事务所	849,056.60	19.31
中泰证券股份有限公司	566,037.74	12.87
上海东吉信息技术有限公司	327,739.47	7.45
南京宏海科技有限公司	225,553.09	5.13
合 计	3,108,386.90	70.69

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海东吉信息技术有限公司	321,482.01	16.58
Autodesk Asia Pte Ltd	160,032.51	8.25
Ziva Dynamics Inc	152,549.52	7.87
UBM LLC	118,040.16	6.09
HAYDEN PLACE, LLC	91,315.67	4.71
合 计	843,419.87	43.50

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Silicon Studio Corporation	358,338.68	20.48
HAYDEN PLACE, LLC	206,121.11	11.78
Autodesk Asia Pte Ltd	142,368.34	8.14
成都星宸投资有限公司	125,519.59	7.17
南京朗城物业管理有限公司	83,765.10	4.79
合 计	916,112.82	52.36

(七) 其他应收款

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			239,477.54
其他应收款项	4,871,267.51	8,057,126.97	6,893,357.81
减：坏账准备	2,075,653.31	1,495,706.79	918,701.85
合计	2,795,614.20	6,561,420.18	6,214,133.50

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品			239,477.54
合计			239,477.54

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金保证金	4,797,380.42	5,314,230.29	5,835,261.29
员工暂借款		2,278,465.28	120,387.71

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	53,788.24	429,057.71	312,137.01
代扣代缴款项	4,892.45	5,681.60	569,551.83
其他	15,206.40	29,692.09	56,019.97
减：坏账准备	2,075,653.31	1,495,706.79	918,701.85
合计	2,795,614.20	6,561,420.18	5,974,655.96

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	332,103.97	6.82	3,624,184.64	44.98	3,486,199.14	50.58
1 至 2 年	264,816.72	5.43	2,473,628.13	30.70	1,424,506.37	20.66
2 至 3 年	2,396,070.61	49.19	1,143,399.00	14.19	1,979,832.30	28.72
3 至 4 年	1,063,399.00	21.83	813,095.20	10.09	900.00	0.01
4 至 5 年	812,057.21	16.67	900.00	0.01	1,920.00	0.03
5 年以上	2,820.00	0.06	1,920.00	0.03		
合计	4,871,267.51	100.00	8,057,126.97	100.00	6,893,357.81	100.00

②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 年期初余额	876,486.68		619,220.11	1,495,706.79
期初余额在本期重新评估后	876,486.68		619,220.11	1,495,706.79
本期计提	579,946.52			579,946.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,456,433.20		619,220.11	2,075,653.31

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)	
2019 年期初余额	913,701.85		5,000.00	918,701.85
期初余额在本期重新评估后	913,701.85		5,000.00	918,701.85
本期计提	-37,215.17		630,400.00	593,184.83

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）	
本期转回				
本期核销			16,179.89	16,179.89
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	876,486.68		619,220.11	1,495,706.79

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	6,888,357.81	99.93	913,701.85	13.26
账龄组合：	6,888,357.81	99.93	913,701.85	13.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,000.00	0.07	5,000.00	100.00
合计	6,893,357.81	100.00	918,701.85	13.33

按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,483,699.14	5.00	175,757.51
1 至 2 年	1,422,006.36	10.00	142,008.63
2 至 3 年	1,979,832.31	30.00	593,949.71
3 至 4 年	900.00	50.00	450.00
4 至 5 年	1,920.00	80.00	1,536.00
合计	6,888,357.81		913,701.85

（4）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 579,946.52 元、593,184.83 元和 268,255.08 元。2019 和 2018 年各年度核销的坏账准备金额分别为 16,179.89 元和 24,565,911.30 元。

(5) 2018 年度实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Film Financial Services	往来款	24,503,250.00	无法回收	股东会决议	否
合计		24,503,250.00			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	41.06	600,000.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	押金保证金	1,259,783.00	1 年以内、1-4 年	25.86	538,595.50
曼宁国际商务(北京)有限公司	押金保证金	630,400.00	4-5 年	12.94	630,400.00
武汉华中师大科技园发展有限公司	押金保证金	231,000.00	2-3 年	4.74	69,300.00
江苏省江洋贸易有限公司	押金保证金	110,000.00	2-5 年	2.26	83,000.00
合计		4,231,183.00		86.86	1,921,295.50

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
周颀	员工暂借款	2,278,465.28	1 年以内、1-2 年	28.29	116,807.49
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	24.82	200,000.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	押金保证金	1,064,583.00	1 年以内、2-3 年	13.21	317,214.90
HAYDEN PLACE, LLC	押金保证金	753,362.63	1 年以内	9.35	37,668.13
曼宁国际商务(北京)有限公司	押金保证金	630,400.00	3-4 年	7.82	630,400.00
合计		6,726,810.91		83.49	1,302,090.52

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	----------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	29.01	100,000.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	押金保证金	1,064,883.00	1-2 年	15.45	106,488.30
CAST & CREW PAYROLL, LLC	押金保证金	816,720.80	1-3 年	11.85	210,367.62
曼宁国际商务(北京)有限公司	押金保证金	630,400.00	2-3 年	9.14	189,120.00
HAYDEN PLACE, LLC	押金保证金	439,454.33	1 年以内、1-3 年	6.38	118,820.58
合计		4,951,458.13		71.83	724,796.50

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
制作成本	193,217,651.27	121,019,292.10	72,198,359.17
库存商品	26,517,000.00	20,967,000.00	5,550,000.00
合计	219,734,651.27	141,986,292.10	77,748,359.17

注：2020 年末库存商品系爵迹 2 项目投资款，该项目 2020 年 12 月在腾讯视频平台上映后，由其他流动资产转入存货科目核算。

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	258,109,257.55	208,006,535.85	50,102,721.70
合计	258,109,257.55	208,006,535.85	50,102,721.70

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	258,666,684.68	207,348,128.99	51,318,555.69
合计	258,666,684.68	207,348,128.99	51,318,555.69

按照业务性质分类：

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
游戏 3D 内容受托制作	6,114,202.55		6,114,202.55
动画 3D 内容受托制作	39,823,614.51	2,180,688.72	37,642,925.79

存货项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
其他行业应用	4,436,434.39		4,436,434.39
原创数字内容创制及投资业务	169,360,399.82	139,805,603.38	29,554,796.44
合计	219,734,651.27	141,986,292.10	77,748,359.17

存货项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
游戏 3D 内容受托制作	3,878,537.95		3,878,537.95
动画 3D 内容受托制作	42,576,691.19	4,403,043.51	38,173,647.68
其他行业应用	235,086.97		235,086.97
原创数字内容创制及投资业务	211,418,941.44	203,603,492.34	7,815,449.10
合计	258,109,257.55	208,006,535.85	50,102,721.70

存货项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
游戏 3D 内容受托制作	4,320,675.10		4,320,675.10
动画 3D 内容受托制作	49,560,119.02	3,744,636.65	45,815,482.37
其他行业应用	48,380.03		48,380.03
原创数字内容创制及投资业务	204,737,510.53	203,603,492.34	1,134,018.19
合计	258,666,684.68	207,348,128.99	51,318,555.69

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2018 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
动画 3D 内容受托制作		3,744,636.65				3,744,636.65
原创数字内容创制及投资业务		203,603,492.34				203,603,492.34
合计		207,348,128.99				207,348,128.99

存货类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额		本期减少额		2019 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
动画 3D 内容受托制作	3,744,636.65	2,222,354.79			1,563,947.93	4,403,043.51
原创数字内容创制及投资业务	203,603,492.34					203,603,492.34
合计	207,348,128.99	2,222,354.79			1,563,947.93	208,006,535.85

存货类别	2020年1月1日	本期增加额		本期减少额		2020年12月31日
		本期计提额	其他增加	转回	转销	
动画3D内容受托制作	4,403,043.51	255,326.58			2,477,681.37	2,180,688.72
原创数字内容创制及投资业务	203,603,492.34	3,030,000.00	17,937,000.00		84,764,888.96	139,805,603.38
合计	208,006,535.85	3,285,326.58	17,937,000.00		87,242,570.33	141,986,292.10

注1：2020年度，爵迹2项目在腾讯视频平台上映，投资款由其他流动资产转入存货科目核算。该项目投资款2020年计提存货跌价准备3,030,000.00元，转入增加17,937,000.00元。

注2：2020年度，公司对2018年已经停止开发并全额计提跌价准备的原创数字内容创制及投资业务的项目进行了清理，对其中没有商业价值的项目进行了核销，金额共计84,764,888.96元。

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				5,210,033.18	2,865,518.25	2,344,514.93
合计				5,210,033.18	2,865,518.25	2,344,514.93

2. 合同资产减值准备

(1) 2020年1月1日，单项评估计提减值准备的合同资产

项目	账面余额	减值准备	预期信用损失率(%)	计提理由
爵迹2项目受托制作	5,210,033.18	2,865,518.25	55.00	收款条件可能无法达成
合计	5,210,033.18	2,865,518.25		

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2020年度转回减值准备金额为2,865,518.25元。

(十) 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	2,750,415.42	5,241,548.91	4,938,596.09
待认证进项税额	1,400,917.80	922,269.08	1,213,600.56
预申报增值税	2,446,979.04	2,246,646.13	3,194,956.16
预缴所得税	3,976,276.66	3,980,540.99	3,914,622.88

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品		1,474,139.90	
爵迹 2 投资款		26,517,000.00	26,517,000.00
爵迹 2 投资款减值准备		-17,937,000.00	-9,357,000.00
合计	10,574,588.92	22,445,145.01	30,421,775.69

(十一) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	87,947,023.43	60,761,509.03	27,185,514.40
其中：按公允价值计量的	87,947,023.43	60,761,509.03	27,185,514.40
合计	87,947,023.43	60,761,509.03	27,185,514.40

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	87,947,023.43	87,947,023.43
公允价值	27,185,514.40	27,185,514.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	60,761,509.03	60,761,509.03

3. 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
2018 年 1 月 1 日已计提减值余额	25,563,988.70	25,563,988.70
本期计提	60,761,509.03	60,761,509.03
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	25,563,988.70	25,563,988.70
其中：期后公允价值回升转回		
2018 年 12 月 31 日已计提减值余额	60,761,509.03	60,761,509.03

注：2018 年度公司可供出售金融资产中将持有的对 Pluse Evolution Croporation 的 12,380,000.00 股股权进行置换，账面确认的减值金额 25,563,988.70 元转入投资收益。

(十二) 长期股权投资

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
天津魔力悟空文 化传播有限公司	797,626.97			-1,222.80						796,404.17	
上海程者文化传 播有限公司		40,000.00		-30.13						39,969.87	
合计	797,626.97	40,000.00		-1,252.93						836,374.04	

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
天津魔力悟空文 化传播有限公司	796,404.17			-1,242.36						795,161.81	
上海程者文化传 播有限公司	39,969.87		-40,000.00						30.13		
合计	836,374.04		-40,000.00	-1,242.36					30.13	795,161.81	

投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海引弓影业有限公司		186.24		-186.24							
小计		186.24		-186.24							
二、联营企业											
天津魔力悟空文化传播有限公司	795,161.81			5,326.81						800,488.62	
小计	795,161.81			5,326.81						800,488.62	
合计	795,161.81	186.24		5,140.57						800,488.62	

注：2019 年 11 月 13 日公司与宁波乾广企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及北京谷色文化传媒有限公司共同出资成立上海引弓影业有限公司，公司认缴出资额为 200 万人民币，占股份总额的 40%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未出资到位。因 2020 年度引弓影业净利润-465.6 元，因此公司根据持股比例确认-186.24 元的投资收益，并确认应出资额 186.24 元，将其计入其他应付款。

(十三) 其他权益工具投资

项目	投资成本	2020 年 12 月 31 日余额	2020 年度确认的股利收入	2020 年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
fuboTV Inc.	56,507,023.43	107,210,919.00			
合计	56,507,023.43	107,210,919.00			

项目	投资成本	2019 年 1 月 1 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2019 年度确认的股利收入	2019 年度累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
fuboTV Inc.	56,507,023.43	27,185,514.40	36,455,241.03			
合计	56,507,023.43	27,185,514.40	36,455,241.03			

公司将上述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原因系非交易性长期持有。

(十四) 其他非流动金融资产

类别	项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
投资成本	南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	31,440,000.00	31,440,000.00	31,440,000.00
减值准备	南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	31,440,000.00	31,440,000.00	31,440,000.00
合计				

(十五) 固定资产

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	19,384,210.23	25,331,431.25	29,350,745.31
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	19,384,210.23	25,331,431.25	29,350,745.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
1.2018 年 1 月 1 日	1,341,470.01	63,020,672.88	64,362,142.89
2.本期增加金额		5,996,298.13	5,996,298.13
(1) 购置		5,996,298.13	5,996,298.13
3.本期减少金额		892,501.22	892,501.22
(1) 处置或报废		892,501.22	892,501.22
4.2018 年 12 月 31 日	1,341,470.01	68,124,469.79	69,465,939.80
二、累计折旧			
1.2018 年 1 月 1 日	655,089.41	29,640,500.45	30,295,589.86
2.本期增加金额	229,720.44	10,365,327.41	10,595,047.85
(1) 计提	229,720.44	10,365,327.41	10,595,047.85
3.本期减少金额		775,443.22	775,443.22
(1) 处置或报废		775,443.22	775,443.22
4.2018 年 12 月 31 日	884,809.85	39,230,384.64	40,115,194.49
三、减值准备			
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	456,660.16	28,894,085.15	29,350,745.31

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日	1,341,470.01	68,124,469.79	69,465,939.80
2.本期增加金额		7,018,653.58	7,018,653.58
(1) 购置		7,018,653.58	7,018,653.58
3.本期减少金额		5,139,740.79	5,139,740.79
(1) 处置或报废		5,139,740.79	5,139,740.79
4.2019 年 12 月 31 日	1,341,470.01	70,003,382.58	71,344,852.59
二、累计折旧			
1.2019 年 1 月 1 日	884,809.85	39,230,384.64	40,115,194.49
2.本期增加金额	229,720.44	10,467,234.52	10,696,954.96
(1) 计提	229,720.44	10,467,234.52	10,696,954.96
3.本期减少金额		4,798,728.11	4,798,728.11
(1) 处置或报废		4,798,728.11	4,798,728.11
4.2019 年 12 月 31 日	1,114,530.29	44,898,891.05	46,013,421.34
三、减值准备			
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	226,939.72	25,104,491.53	25,331,431.25

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	1,341,470.01	70,003,382.58	71,344,852.59
2.本期增加金额		4,187,197.77	4,187,197.77

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 购置		4,187,197.77	4,187,197.77
3.本期减少金额		1,425,595.23	1,425,595.23
(1) 处置或报废		1,425,595.23	1,425,595.23
4.2020年12月31日	1,341,470.01	72,764,985.12	74,106,455.13
二、累计折旧			
1.2020年1月1日	1,114,530.29	44,898,891.05	46,013,421.34
2.本期增加金额	101,325.34	9,929,485.54	10,030,810.88
(1) 计提	101,325.34	9,929,485.54	10,030,810.88
3.本期减少金额		1,321,987.32	1,321,987.32
(1) 处置或报废		1,321,987.32	1,321,987.32
4.2020年12月31日	1,215,855.63	53,506,389.27	54,722,244.90
三、减值准备			
四、2020年12月31日账面价值	125,614.38	19,258,595.85	19,384,210.23

注：截至2020年12月31日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为24,158,266.10元。

(十六) 在建工程

类别	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	5,954,342.06	208,490.55	
工程物资			
减：减值准备			
合计	5,954,342.06	208,490.55	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年12月31日			2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原力数字科技创新产业基地建设项目一期	5,954,342.06		5,954,342.06	208,490.55		208,490.55			
合计	5,954,342.06		5,954,342.06	208,490.55		208,490.55			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2019年12月31日	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
原力数字科 技创新产业 基地建设项 目一期	163,467,700.00		208,490.55			208,490.55	0.13	0.13				自有/募集 资金
合计	163,467,700.00		208,490.55			208,490.55	0.13	0.13				

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定 资产	其他减少	2020年12月31日	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
原力数字科 技创新产业 基地建设项 目一期	163,467,700.00	208,490.55	5,745,851.51			5,954,342.06	3.64	3.64				自有/募集 资金
合计	163,467,700.00	208,490.55	5,745,851.51			5,954,342.06	3.64	3.64				

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	版权费	软件	合计
一、账面原值				
1.2018 年 1 月 1 日		5,695,173.16	18,515,326.39	24,210,499.55
2.本期增加金额	45,295,828.90	3,396,226.33	5,877,286.99	54,569,342.22
(1) 购置	45,295,828.90	3,396,226.33	5,877,286.99	54,569,342.22
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	45,295,828.90	9,091,399.49	24,392,613.38	78,779,841.77
二、累计摊销				
1.2018 年 1 月 1 日		47,459.78	7,921,959.94	7,969,419.72
2.本期增加金额	603,944.39	852,536.18	2,419,678.27	3,876,158.84
(1) 计提	603,944.39	852,536.18	2,419,678.27	3,876,158.84
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日	603,944.39	899,995.96	10,341,638.21	11,845,578.56
三、减值准备				
1.2018 年 1 月 1 日				
2.本期增加金额		4,711,477.86		4,711,477.86
(1) 计提		4,711,477.86		4,711,477.86
3.本期减少金额				
4.2018 年 12 月 31 日		4,711,477.86		4,711,477.86
四、2018 年 12 月 31 日账面价值	44,691,884.51	3,479,925.67	14,050,975.17	62,222,785.35

项目	土地使用权	版权费	软件	合计
一、账面原值				
1.2019 年 1 月 1 日	45,295,828.90	9,091,399.49	24,392,613.38	78,779,841.77
2.本期增加金额			513,066.39	513,066.39
(1) 购置			513,066.39	513,066.39
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	45,295,828.90	9,091,399.49	24,905,679.77	79,292,908.16
二、累计摊销				
1.2019 年 1 月 1 日	603,944.39	899,995.96	10,341,638.21	11,845,578.56
2.本期增加金额	905,916.58	390,272.04	2,324,859.84	3,621,048.46
(1) 计提	905,916.58	390,272.04	2,324,859.84	3,621,048.46
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日	1,509,860.97	1,290,268.00	12,666,498.05	15,466,627.02
三、减值准备				
1.2019 年 1 月 1 日		4,711,477.86		4,711,477.86
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	版权费	软件	合计
3.本期减少金额				
4.2019 年 12 月 31 日		4,711,477.86		4,711,477.86
四、2019 年 12 月 31 日账面价值	43,785,967.93	3,089,653.63	12,239,181.72	59,114,803.28

项目	土地使用权	版权费	软件	合计
一、账面原值				
1.2020 年 1 月 1 日	45,295,828.90	9,091,399.49	24,905,679.77	79,292,908.16
2.本期增加金额			693,936.11	693,936.11
(1) 购置			693,936.11	693,936.11
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	45,295,828.90	9,091,399.49	25,599,615.88	79,986,844.27
二、累计摊销				
1.2020 年 1 月 1 日	1,509,860.97	1,290,268.00	12,666,498.05	15,466,627.02
2.本期增加金额	905,916.59	390,272.04	1,989,199.89	3,285,388.52
(1) 计提	905,916.59	390,272.04	1,989,199.89	3,285,388.52
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日	2,415,777.56	1,680,540.04	14,655,697.94	18,752,015.54
三、减值准备				
1.2020 年 1 月 1 日		4,711,477.86		4,711,477.86
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2020 年 12 月 31 日		4,711,477.86		4,711,477.86
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	42,880,051.34	2,699,381.59	10,943,917.94	56,523,350.87

(十八) 长期待摊费用

类别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日
装修工程	12,115,505.94	816,267.72	3,122,942.35		9,808,831.31
合计	12,115,505.94	816,267.72	3,122,942.35		9,808,831.31

类别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
装修工程	9,808,831.31	43,051.00	3,054,222.69		6,797,659.62
合计	9,808,831.31	43,051.00	3,054,222.69		6,797,659.62

类别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修工程	6,797,659.62		2,698,006.35		4,099,653.27
合计	6,797,659.62		2,698,006.35		4,099,653.27

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	23,798,537.79	158,270,372.38	39,800,992.04	265,339,946.94	40,594,329.40	270,628,862.66
递延收益	27,500.00	183,333.33	42,500.00	283,333.33	57,500.00	383,333.33
可抵扣亏损	10,475,231.55	69,818,610.85	7,428,829.72	49,525,531.46	14,142,464.56	94,283,097.05
内部交易未实现利润	8,457.01	56,380.12	24,096.24	160,641.65	10,027.31	66,848.77
小计	34,309,726.35	228,328,696.68	47,296,418.00	315,309,453.38	54,804,321.27	365,362,141.81
递延所得税负债：						
固定资产账面价值与计税基础的差异	89,929.39	599,529.25	196,505.76	1,310,038.43	347,925.33	2,319,502.23
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	7,605,584.34	50,703,895.57				
小计	7,695,513.73	51,303,424.82	196,505.76	1,310,038.43	347,925.33	2,319,502.23

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	26,499,928.09	27,169,950.88	17,501,915.20
可抵扣亏损	79,470,940.85	82,672,410.66	48,808,995.78
合计	105,970,868.94	109,842,361.54	66,310,910.98

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2020		172,328.74	172,328.74	
2021	2,366,564.13	4,947,940.73	5,027,631.12	
2022	2,352,340.55	11,840,314.07	12,184,353.33	
2023	6,770,779.70	9,470,208.16	9,496,369.94	
2024	10,058,622.41	12,933,914.15		
2025	13,536,804.79			
2026 及以后	44,385,829.27	43,307,704.81	21,928,312.65	
合计	79,470,940.85	82,672,410.66	48,808,995.78	

(二十) 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付商品房款	254,457.00	254,457.00	
合计	254,457.00	254,457.00	

(二十一) 短期借款

借款条件	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押+保证借款			11,461,544.00
保证借款	91,000,000.00	90,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	100,000.00		
应计利息	137,067.62	149,241.70	
合计	91,237,067.62	90,149,241.70	36,461,544.00

(二十二) 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	16,111,071.45	7,522,015.26	5,153,033.73
1 年以上	706,883.72	397,430.81	3,070,105.81
合计	16,817,955.17	7,919,446.07	8,223,139.54

(二十三) 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
游戏 3D 内容受托制作		273,368.69	382,486.36
动画 3D 内容受托制作		19,341,725.72	56,035,547.64
培训业务		862,133.86	468,501.08
合计		20,477,228.27	56,886,535.08

(二十四) 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
游戏 3D 内容受托制作	6,120,490.78	270,464.91
动画 3D 内容受托制作	12,670,138.18	18,550,336.18
原创数字内容创制及投资业务	5,167,800.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
培训业务	1,633,835.46	837,023.16
合计	25,592,264.42	19,657,824.25

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	16,997,962.50	187,729,036.23	181,206,324.32	23,520,674.41
离职后福利-设定提存计划	20,895.97	14,267,573.43	14,278,559.63	9,909.77
辞退福利		792,020.33	462,223.33	329,797.00
合计	17,018,858.47	202,788,629.99	195,947,107.28	23,860,381.18

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	23,520,674.41	192,686,110.45	195,232,856.06	20,973,928.80
离职后福利-设定提存计划	9,909.77	12,095,028.46	12,070,627.46	34,310.77
辞退福利	329,797.00	545,592.00	875,389.00	
合计	23,860,381.18	205,326,730.91	208,178,872.52	21,008,239.57

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	20,973,928.80	198,122,997.49	192,780,943.03	26,315,983.26
离职后福利-设定提存计划	34,310.77	1,307,668.05	1,335,568.00	6,410.82
辞退福利		1,207,851.85	1,185,740.00	22,111.85
合计	21,008,239.57	200,638,517.39	195,302,251.03	26,344,505.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,674,082.09	172,693,490.77	166,164,881.43	23,202,691.43
职工福利费		3,611,248.55	3,611,248.55	
社会保险费	273,226.41	6,131,066.12	6,123,059.05	281,233.48
其中：医疗保险费	272,197.94	5,521,360.36	5,512,912.04	280,646.26
工伤保险费	303.27	186,558.80	186,703.39	158.68
生育保险费	725.20	423,146.96	423,443.62	428.54
住房公积金	50,654.00	3,325,212.36	3,340,699.36	35,167.00
工会经费和职工教育经费		1,562,834.08	1,562,834.08	
补充保险		405,184.35	403,601.85	1,582.50
合计	16,997,962.50	187,729,036.23	181,206,324.32	23,520,674.41

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	23,202,691.43	176,617,817.91	179,154,856.08	20,665,653.26
职工福利费		4,115,187.18	4,115,187.18	
社会保险费	281,233.48	7,013,373.55	6,996,761.09	297,845.94
其中：医疗保险费	280,646.26	6,341,479.05	6,325,989.72	296,135.59
工伤保险费	158.68	140,503.25	140,381.08	280.85
生育保险费	428.54	531,391.25	530,390.29	1,429.50
住房公积金	35,167.00	3,660,862.00	3,687,520.00	8,509.00
工会经费和职工教育经费		1,054,968.87	1,054,968.87	
补充保险	1,582.50	223,900.94	223,562.84	1,920.60
合计	23,520,674.41	192,686,110.45	195,232,856.06	20,973,928.80

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,665,653.26	186,790,497.22	181,434,516.27	26,021,634.21
职工福利费		1,529,737.31	1,529,737.31	
社会保险费	297,845.94	5,692,055.61	5,710,145.67	279,755.88
其中：医疗保险费	296,135.59	5,143,942.09	5,161,615.60	278,462.08
工伤保险费	280.85	11,089.68	11,266.79	103.74
生育保险费	1,429.50	537,023.84	537,263.28	1,190.06
住房公积金	8,509.00	3,590,738.00	3,587,334.00	11,913.00
工会经费和职工教育经费		375,267.50	375,267.50	
补充保险	1,920.60	144,701.85	143,942.28	2,680.17
合计	20,973,928.80	198,122,997.49	192,780,943.03	26,315,983.26

3. 设定提存计划情况

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	20,023.53	13,431,778.46	13,442,238.96	9,563.03
失业保险费	872.44	835,794.97	836,320.67	346.74
合计	20,895.97	14,267,573.43	14,278,559.63	9,909.77

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	9,563.03	11,670,042.84	11,646,160.51	33,445.36
失业保险费	346.74	424,985.62	424,466.95	865.41
合计	9,909.77	12,095,028.46	12,070,627.46	34,310.77

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	33,445.36	1,242,539.52	1,269,703.71	6,281.17
失业保险费	865.41	65,128.53	65,864.29	129.65
合计	34,310.77	1,307,668.05	1,335,568.00	6,410.82

(二十六) 应交税费

税种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	415,968.22	692,703.05	316,314.64
企业所得税		5,580.96	10,981.12
土地使用税	44,613.91	44,613.91	104,099.13
个人所得税	836,152.05	620,293.96	449,434.89
城市维护建设税	8,810.84	37,243.76	22,316.00
教育费附加	6,293.45	26,602.70	15,939.99
契税			1,317,000.00
代扣代缴税费	107,190.20	75,536.08	78,250.69
其他税费	3,019.32	12,147.13	9,930.85
合计	1,422,047.99	1,514,721.55	2,324,267.31

(二十七) 其他应付款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			208,881.33
其他应付款项	75,156,562.24	89,165,810.48	134,694,323.17
合计	75,156,562.24	89,165,810.48	134,903,204.50

1. 应付利息

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款应付利息			208,881.33

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
项目投资保底本金及收益	72,515,606.31	79,876,100.00	97,726,100.00
应付股权回购款			27,000,000.00
律师费仲裁费	1,043,984.00	7,138,989.14	7,023,352.29
应付职工款	785,768.83	653,284.13	561,509.19
其他	811,203.10	1,497,437.21	2,383,361.69
合计	75,156,562.24	89,165,810.48	134,694,323.17

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还主要原因
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	71,809,500.00	未到期
CI GAMES, S. A.	1,043,984.00	未到期
合计	72,853,484.00	

(二十八) 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税	54,126.38		
合 计	54,126.38		

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		500,000.00	116,666.67	383,333.33	未到受益期
合计		500,000.00	116,666.67	383,333.33	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	383,333.33	500,000.00	100,000.00	783,333.33	未到受益期
合计	383,333.33	500,000.00	100,000.00	783,333.33	

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	783,333.33	375,000.00	100,000.00	1,058,333.33	未到受益期
合计	783,333.33	375,000.00	100,000.00	1,058,333.33	

2. 政府补助项目情况

项目	2018 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项基金		500,000.00	116,666.67		383,333.33	与资产相关
合计		500,000.00	116,666.67		383,333.33	

项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项基金	383,333.33		100,000.00		283,333.33	与资产相关

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
2019年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划书		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	383,333.33	500,000.00	100,000.00		783,333.33	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
2017年中央引导地方科技发展专项基金	283,333.33		100,000.00		183,333.33	与资产相关
2019年上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金项目计划书	500,000.00	375,000.00			875,000.00	与收益相关
合计	783,333.33	375,000.00	100,000.00		1,058,333.33	

(三十) 股本

投资者名称	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）	3,003,773.00	3,003,772.13	3,003,772.13
赵锐	2,919,387.00	3,449,583.69	3,007,750.97
林芝利创信息技术有限公司	2,917,510.00	2,917,509.68	2,917,509.68
上海汉发创业投资中心（有限合伙）	2,483,336.00	1,953,137.77	1,953,137.77
天津纵力投资管理合伙企业（有限合伙）	2,414,175.00	2,414,174.32	2,414,174.32
南京锐影投资合伙企业（有限合伙）	1,945,007.00	1,945,006.45	1,945,006.45
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）	1,136,644.00	1,136,643.97	1,136,643.97
苏州华慧创业投资中心（有限合伙）	1,072,200.00	1,072,200.00	1,072,200.00
上海慧影投资中心（有限合伙）	694,646.00	694,645.16	694,645.16
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）	625,500.00	625,500.00	625,500.00
孙卫真	476,100.00	476,100.00	476,100.00
扬州富海扬帆互联网文化投资中心（有限合伙）	369,155.00	369,154.28	369,154.28
共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）	341,526.00		
天津智泽资产管理中心（有限合伙）	333,430.00	333,429.67	333,429.67
北京启正文化传媒有限责任公司	332,759.00		
张颖	327,586.00		
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）	284,917.00	284,916.31	726,749.03

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）	268,100.00	268,100.00	268,100.00
北京云鼎鸿合投资合伙企业（有限合伙）	258,621.00		
张文亮	254,000.00	254,000.00	254,000.00
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	215,340.00	215,340.00	153,814.29
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）	215,340.00	215,340.00	153,814.29
高学飞	203,700.00	203,700.00	203,700.00
传化控股集团有限公司	193,942.00	193,941.61	193,941.61
扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）	184,578.00	184,577.14	
南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	184,578.00	184,577.14	
乐视影业（北京）有限公司	172,431.00	1,091,396.71	1,091,396.71
马鞍山深潜基石股权投资合伙企业（有限合伙）	123,052.00	123,051.43	123,051.43
南京锐力投资合伙企业（有限合伙）	80,232.00	80,231.52	80,231.52
余琴	12,500.00	12,500.00	12,500.00
李大鹏	12,500.00	12,500.00	12,500.00
北京信中利投资股份有限公司		341,525.29	341,525.29
合 计	24,056,565.00	24,056,554.27	23,564,348.57

注 1：2019 年度，青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）向赵锐转让其在本公司持有的 441,832.72 股股份。

注 2：2019 年 7 月 1 日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由 2356.434857 万元增加至 2405.655427 万元，其中新增注册资本 49.22057 万元，南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 1,500 万元，认购新增注册资本人民币 184,577.14 元，其余计入资本公积。珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）拟出资人民币 500 万元，认购新增注册资本 61,525.71 元，其余计入资本公积。深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）拟出资人民币 500 万元，认购新增注册资本 61,525.71 元，其余计入资本公积。同意将扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）对电影《妈妈咪鸭》投资成本共计 1,500 万元人民币实施债转股，认购新增注册资本人民币 184,577.14 元，其余计入资本公积。此次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信验字[2020]第 3-00029 号验资报告。

注 3：2020 年 5 月 29 日，赵锐、上海汉发创业投资中心（有限合伙）和公司签署《股份转让协议》，约定赵锐将所持公司 530,197.84 股股份转让给上海汉发创业投资中心（有限合伙）。

注 4：2020 年 6 月 29 日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由 24,056,554.27 元增加至 24,056,565.00 元，其中新增注册资本 10.73 元由赵锐出资 93.46 元认购 1.15 元，天津纵力投资管理合伙企业（有限合伙）出资 55.26 元认购 0.68 元，南京锐影投资合伙企业（有限合伙）出资 44.7 元认购 0.55 元，珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）出资 2.44 元认购 0.03 元，南京锐力投资合伙企业（有限合伙）出资 39.01 元认购 0.48 元，青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）出资 56.07 元认购 0.69 元，芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）出资 70.7 元认购 0.87 元，北京信中利投资股份有限公司出资 57.7 元认购 0.71 元，林芝利创信息技术有限公司出资 26.01 元认购 0.32 元，乐视影业（北京）有限公司（以下简称“乐视影业”）出资 23.57 元认购 0.29 元，天津智泽资产管理中心（有限合伙）出资 26.82 元认购 0.33 元，上海慧影投资中心（有限合伙）出资 68.26 元认购 0.84 元，上海汉发创业投资中心（有限合伙）出资 31.69 元认购

0.39 元，传化控股集团有限公司出资 31.69 元认购 0.39 元，马鞍山深潜基石股权投资合伙企业（有限合伙）出资 46.32 元认购 0.57 元，扬州富海扬帆互联网文化投资中心（有限合伙）出资 58.51 元认购 0.72 元，扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）出资 69.89 元认购 0.86 元，南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）出资 69.89 元认购 0.86 元。此次增资已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信验字[2020]第 3-00032 号验资报告。

注 5：2020 年 9 月 25 日，乐视影业与张颖签署《股份转让协议》，约定乐视影业将所持公司 327,586.00 股股份转让给张颖。

注 6：2020 年 11 月 6 日，乐视影业与北京云鼎鸿合投资合伙企业（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定乐视影业将所持公司 258,621 股股份转让给北京云鼎鸿合投资合伙企业（有限合伙）。

注 7：2020 年 12 月 7 日，乐视影业与北京启正文化传媒有限公司签署了《股份转让协议》，约定乐视影业将所持公司 332,759 股股份转让给北京启正文化传媒有限公司。

注 8：2021 年 2 月 24 日，乐视影业与北京启正文化传媒有限公司签署了《股份转让协议》，约定乐视影业将所持公司 172,431 股股份转让给北京启正文化传媒有限公司，2021 年 3 月 1 日完成了股权交割，乐视影业在本次股份转让后不再持有公司股份。

注 9：2019 年 12 月 15 日，共青城信利万信投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城万信”）与北京信利投资股份有限公司（以下简称“北京信利”）签署《股权转让协议》及《补充协议》，约定北京信利向共青城万信转让其所持公司 1.4197%的股份（对应 341,525.29 股股份），交割条件为支付股份转让价款且公司完成股份转让事宜所对应的股东名册变更及工商变更手续（如需）。2020 年 6 月 29 日，北京信利出资 57.7 元认购公司 0.71 股股份（详见注 4）。2020 年 12 月 25 日，北京信利与共青城万信签署《补充协议二》，将北京信利向共青城万信转让公司股份数变更为 341,526.00 股。2020 年 12 月 28 日，公司向共青城万信出具股东名册，股份转让完成交割。

（三十一）资本公积

类 别	2018 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、资本溢价	614,639,920.72	26,168,333.12		640,808,253.84
二、其他资本公积	18,315,185.63	12,535,013.03	26,168,333.12	4,681,865.54
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化（注 1）	18,315,185.63	12,535,013.03	26,168,333.12	4,681,865.54
合计	632,955,106.35	38,703,346.15	26,168,333.12	645,490,119.38

类 别	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、资本溢价（注 2）	640,808,253.84	43,290,792.35		684,099,046.19
二、其他资本公积	4,681,865.54	2,999,323.22	1,360,498.05	6,320,690.71
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化（注 1）	4,681,865.54	2,999,323.22	1,360,498.05	6,320,690.71
合计	645,490,119.38	46,290,115.57	1,360,498.05	690,419,736.90

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
一、资本溢价（注 3）	684,099,046.19	6,721,770.38		690,820,816.57
二、其他资本公积	6,320,690.71	400,218.41	6,720,909.12	
其中：其他交易或事项引起的资本公积变化（注 1）	6,320,690.71	400,218.41	6,720,909.12	

类 别	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
合计	690,419,736.90	7,121,988.79	6,720,909.12	690,820,816.57

注 1：其他资本公积的变动系以权益结算的股份支付计入资本公积。

注 2：资本溢价的增加由以下构成：

① 39,507,794.30 元系股东增资投入，见五、（三十）股本注 2；

② 1,360,498.05 元系以权益结算的股份支付计入资本公积；

③ 公司 2019 年度与股东扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）签订债务豁免协议，其中 2,850,000.00 元予以免除，税后金额 2,422,500.00 元计入资本公积。

注 3：资本溢价的增加由以下构成：

① 861.26 元系股东增资投入，见五、（三十）股本注 4；

② 6,720,909.12 元系以权益结算的股份支付计入资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,764,676.49	2,338,715.28	2,758,096.20		-419,380.92		2,345,295.57
其中：外币财务报表折算差额	2,764,676.49	2,338,715.28	2,758,096.20		-419,380.92		2,345,295.57
其他综合收益合计	2,764,676.49	2,338,715.28	2,758,096.20		-419,380.92		2,345,295.57

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		9,269,726.63		1,390,458.99	7,879,267.64		7,879,267.64
其中：其他权益工具投资公允价值变动		9,269,726.63		1,390,458.99	7,879,267.64		7,879,267.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,345,295.57	659,068.45	83,003.20		576,065.25		2,921,360.82
其中：外币财务报表折算差额	2,345,295.57	659,068.45	83,003.20		576,065.25		2,921,360.82
其他综合收益合计	2,345,295.57	9,928,795.08	83,003.20	1,390,458.99	8,455,332.89		10,800,628.46

项目	2020 年 1 月 1 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,879,267.64	70,755,677.97		10,613,351.70	60,142,326.27		68,021,593.91
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,879,267.64	70,755,677.97		10,613,351.70	60,142,326.27		68,021,593.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,921,360.82	-2,126,300.61			-2,126,300.61		795,060.21
其中：外币财务报表折算差额	2,921,360.82	-2,126,300.61			-2,126,300.61		795,060.21
其他综合收益合计	10,800,628.46	68,629,377.36		10,613,351.70	58,016,025.66		68,816,654.12

(三十三) 未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-513,170,472.63	
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	-513,170,472.63	
加：本期归属于母公司股东的净利润	62,902,128.01	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-450,268,344.62	

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-526,990,709.82	
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	-526,990,709.82	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,820,237.19	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-513,170,472.63	

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-240,660,537.07	
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	-240,660,537.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-286,330,172.75	——
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-526,990,709.82	

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	325,802,789.08	188,976,709.01	305,330,957.38	195,712,032.07	342,605,956.22	356,269,119.41
3D 数字内容制作服务	325,025,143.41	188,976,709.01	304,848,076.68	195,712,032.07	279,786,622.72	171,800,150.76
其中：游戏 3D 内容受托制作	205,191,331.13	98,751,551.39	167,086,382.72	96,795,055.92	145,142,358.98	80,545,176.22
动画 3D 内容受托制作	106,528,191.90	81,903,105.82	130,883,331.05	94,976,433.36	132,487,500.64	90,372,524.96
其他行业应用	13,305,620.38	8,322,051.80	6,878,362.91	3,940,542.79	2,156,763.10	882,449.58
原创数字内容创制及投资业务	777,645.67		482,880.70		62,819,333.50	184,468,968.65
二、其他业务小计	5,094,666.07	1,892,878.00	6,012,853.41	3,832,951.06	8,214,322.07	3,233,531.77
培训	5,094,666.07	1,892,878.00	3,984,525.63	2,154,331.38	2,521,869.27	2,084,159.51
其他			2,028,327.78	1,678,619.68	5,692,452.80	1,149,372.26
合计	330,897,455.15	190,869,587.01	311,343,810.79	199,544,983.13	350,820,278.29	359,502,651.18

2. 2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	游戏 3D 内容受托制作	动画 3D 内容受托制作	其他行业应用	原创数字内容创制及投资业务	其他业务收入—培训
在某一时点确认	205,191,331.13	106,528,191.90	13,305,620.38	777,645.67	
在某一时段内履行					5,094,666.07
合计	205,191,331.13	106,528,191.90	13,305,620.38	777,645.67	5,094,666.07

(三十五) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	92,041.89	92,016.80	65,683.61
车船使用税	2,520.00	660.00	2,520.00
城市维护建设税	146,127.53	151,478.52	99,694.59
教育费附加	104,185.26	106,911.67	70,718.88
消费税		32,042.66	24,834.71
资源税			33,605.89
土地使用税	178,455.64	178,455.64	104,099.13
合计	523,330.32	561,565.29	401,156.81

(三十六) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	9,438,961.68	7,794,374.12	8,365,448.07
测试费	1,947,046.96	630,646.17	724,428.82
宣传推广费	770,368.51	669,540.28	2,372,391.16
电影宣发费			10,857,584.21
业务招待费	242,397.77	355,141.79	526,422.14
差旅费	148,766.22	655,107.09	789,863.02
折旧及摊销	28,485.07	58,377.71	54,441.88
其他	789,675.68	831,509.08	527,646.23
合计	13,365,701.89	10,994,696.24	24,218,225.53

(三十七) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	19,487,220.74	22,123,010.35	17,410,647.54
办公场所及日常运营	5,656,056.55	6,615,259.50	6,707,026.90
折旧及摊销	3,838,390.03	4,426,047.30	4,194,075.24
创意开发费	4,695,417.87	8,914,325.57	5,712,309.17
信息化费用	1,896,177.63	2,645,509.09	1,736,230.81
差旅费	1,228,332.29	731,342.97	848,777.42
招聘服务费	908,677.33	2,533,696.93	2,322,757.75
审计法律费	973,363.00	2,815,897.86	8,155,348.34
股份支付	400,218.41	2,999,323.22	12,535,013.03
合计	39,083,853.85	53,804,412.79	59,622,186.20

(三十八) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	15,158,621.46	11,462,912.48	12,529,313.94
技术服务费	7,383,460.73	7,600,860.07	4,307,929.25
折旧及摊销	364,752.30	454,219.89	689,862.66
房租及物业费	195,149.86	586,875.68	542,087.96
其他	353,182.09	770,756.80	760,337.22
合计	23,455,166.44	20,875,624.92	18,829,531.03

(三十九) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	4,678,227.70	3,807,028.59	2,212,837.03
减：利息收入	350,690.42	409,738.30	242,730.37
汇兑损失	1,606,566.43	175,468.69	
减：汇兑收益			3,598,222.95
手续费支出	423,842.63	174,585.30	266,736.69
合计	6,357,946.34	3,747,344.28	-1,361,379.60

(四十) 其他收益

1. 其他收益分类列示

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动相关的政府补助	6,448,164.60	8,693,935.41	7,933,350.81
代扣税费手续费返还	294,647.52	450,359.17	291,724.75
增值税减免税	282,115.84	47,477.28	
合 计	7,024,927.96	9,191,771.86	8,225,075.56

2. 与日常经营活动相关的政府补助明细

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,067,831.11	486,704.54	294,450.50	与收益相关
国际服务贸易（服务外包）专项资金		1,860,000.00	800,000.00	与收益相关
海外高层次人才引进经费	485,000.00	2,000,000.00		与收益相关
电影精品专项资金			2,000,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	284,000.00	261,200.00	817,400.00	与收益相关
南京市文化产业发展资金			1,300,000.00	与收益相关
小微补贴	553,325.59	343,090.30	263,033.64	与收益相关
开放型经济发展专项资金（信保资金）	1,027,800.00		46,100.00	与收益相关
文化旅游局《妈妈咪鸭》专资奖励		1,000,000.00		与收益相关
数字经济奖励补贴	801,200.00			与收益相关
2018 年度支持研发机构开放创新计划 款项			800,000.00	与收益相关
建邺区 2019 年度推进科技创新能力提 升计划项目		600,000.00		与收益相关
职培补贴	458,098.00	44,550.00		与收益相关
2017 年高新技术企业复审奖励			500,000.00	与收益相关
2019 年度建邺高新区商务商贸与开放 型经济产业发展资金		500,000.00		与收益相关
南京市 2019 年度技术先进型企业认定		500,000.00		与收益相关

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
省级工业和信息业转型升级专项资金		400,000.00		与收益相关
2017 年企业研发费用补贴			364,800.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金			360,000.00	与收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项资金	100,000.00	100,000.00	116,666.67	与资产相关
南京市 2019 年度高端研发机构和海外研发机构奖励	300,000.00			与收益相关
企业研发省级财政奖励金		300,000.00		与收益相关
深化产业培育专项-瞪羚企业	300,000.00			与收益相关
2019 年数字经济和创新创业政策补贴		233,800.00		与收益相关
服务外包发展奖励			200,000.00	与收益相关
就业补贴	68,400.00			与收益相关
2017 年成都高新区专业特色楼宇专项扶持资金			61,500.00	与收益相关
昂西电影节展位会补贴		51,100.00		与收益相关
南京文化企业人才服务券		4,490.57	9,400.00	与收益相关
市场监管局 2018 年南京市商标品牌战略奖励资金		9,000.00		与收益相关
阶段性减免社会保险	2,509.90			与收益相关
合 计	6,448,164.60	8,693,935.41	7,933,350.81	

3.增值税减免

类 别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
疫情期间减免增值税	163,588.67		
进项税加计扣除	93,027.17	36,977.28	
退伍军人减免税	25,500.00	10,500.00	
合 计	282,115.84	47,477.28	

(四十一) 投资收益

类 别	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,140.57	-1,242.36	-1,252.93
处置长期股权投资产生的投资收益		30.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			1,813,803.04
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,997,624.19	4,228,581.69	
远期结售汇业务的投资收益	2,193,399.50		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			49,234,707.13
处置子公司外币报表核算差额转出		83,003.20	2,758,096.20
合计	7,196,164.26	4,310,372.66	53,805,353.44

(四十二) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-583,090.72	-3,505,033.96	—
其他应收款信用减值损失	-579,946.52	-593,184.83	—
应收票据减值损失	6,658.22	-6,658.22	—
合计	-1,156,379.02	-4,104,877.01	—

(四十三) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	—	—	-5,899,911.96
其他应收款坏账损失	—	—	-268,255.08
存货跌价损失	-3,285,326.58	-2,222,354.79	-207,348,128.99
可供出售金融资产减值损失	—	—	-60,761,509.03
其他流动资产减值损失	—	-8,580,000.00	-9,357,000.00
无形资产减值损失	—	—	-4,711,477.86
合同资产减值损失	2,865,518.25	—	—
合计	-419,808.33	-10,802,354.79	-288,346,282.92

(四十四) 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-47,414.96	-164,420.67	-5,907.16
合计	-47,414.96	-164,420.67	-5,907.16

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助					1,600,000.00	1,600,000.00
无需支付款项	1,497,460.71	1,497,460.71	373,405.56	373,405.56	366,266.36	366,266.36
罚没收入			15,219.77	15,219.77	17,918.00	17,918.00

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	29,789.74	29,789.74				
其他	2,000.84	2,000.84	20,501.45	20,501.45	5,164.06	5,164.06
合 计	1,529,251.29	1,529,251.29	409,126.78	409,126.78	1,989,348.42	1,989,348.42

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年科技园企业引入股权投资补贴					1,600,000.00	与收益相关
合 计					1,600,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	53,393.74	53,393.74	146.95	146.95	72,213.56	72,213.56
其中：固定资产报废损失	53,393.74	53,393.74	146.95	146.95	72,213.56	72,213.56
罚款支出					1,000.00	1,000.00
债务重组损失			787,839.71	787,839.71		
无法收回款项			300,275.47	300,275.47	3,349.34	3,349.34
其他	1,200.00	1,200.00	138,106.88	138,106.88	342,671.41	342,671.41
合 计	54,593.74	54,593.74	1,226,369.01	1,226,369.01	419,234.31	419,234.31

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-3,535.55	21,980.83	36,350.14
递延所得税费用	9,872,347.92	5,538,524.71	-48,838,123.67
合计	9,868,812.37	5,560,505.54	-48,801,773.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	71,314,016.76	19,428,433.96	-335,143,739.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,697,102.51	2,914,265.09	-50,271,560.97
子公司适用不同税率的影响	1,027,629.11	1,631,347.83	1,989,216.18
调整以前期间所得税的影响	-16,822.77		
非应税收入的影响	-238.40	62.12	65.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,209.92	495,108.22	3,201,373.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响	-727,913.33	-3,186,015.60	-132,176.53
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	1,022,686.53	5,456,069.84	1,871,393.50
加计扣除的影响	-2,333,841.20	-1,622,401.29	-1,751,739.65
处置子公司外币报表折算差额转回		-17,430.67	-422,501.91
处置累计亏损子公司产生的投资收益的影响		-110,500.00	-3,285,843.75
所得税费用	9,868,812.37	5,560,505.54	-48,801,773.53

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与经营活动有关的现金	8,868,195.03	10,081,058.88	16,690,814.69
其中：利息收入	319,729.97	248,624.43	129,157.06
政府补助	6,723,164.60	9,093,935.41	9,916,684.14
营业外收入	2,000.84	35,721.22	23,082.06
代扣代缴个税手续费返还	294,647.52	450,359.17	291,724.75
往来款	1,273,829.33	252,418.65	
企业所得税退税	16,822.77		3,916,213.32
增值税留抵退税			2,413,953.36
收回到期的保函保证金	238,000.00		
支付其他与经营活动有关的现金	28,604,067.40	26,164,344.79	27,917,008.55
其中：管理费用付现	10,385,629.21	15,017,813.81	12,348,814.82
销售费用付现	1,940,636.28	2,511,298.24	5,210,031.65
研发费用付现	7,897,439.28	8,452,994.47	5,124,965.64
银行手续费	423,842.63	174,585.30	266,736.69
营业外支出	1,200.00	7,652.97	343,671.41
往来款	5,575,320.00		981,288.34

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付项目投资款			3,403,500.00
支付的保函保证金	2,380,000.00		238,000.00

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到其他与投资活动有关的现金	2,311,283.36	4,818,232.77	5,260,000.00
其中：关联方资金拆借	2,311,283.36	4,818,232.77	5,260,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,805,529.64	5,260,000.00
其中：关联方资金拆借		6,805,529.64	5,260,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	10,706,600.00	27,000,000.00	4,000,000.00
其中：偿还项目投资款	8,066,600.00		4,000,000.00
购买子公司少数股东股权款		27,000,000.00	
融资中介机构费	2,640,000.00		

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	61,445,204.39	13,867,928.42	-286,341,966.30
加：资产减值准备	419,808.33	10,802,354.79	288,346,282.92
信用减值损失	1,156,379.02	4,104,877.01	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,030,810.88	10,696,954.96	10,595,047.85
无形资产摊销	3,285,388.52	3,621,048.46	3,876,158.84
长期待摊费用摊销	2,698,006.35	3,054,222.69	3,122,942.35
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）	47,414.96	164,420.67	5,907.16
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	23,604.00	146.95	72,213.56
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）			——
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）			
财务费用（收益以“—”号填列）	6,284,794.13	3,982,497.28	-1,385,385.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,196,164.26	-4,310,372.66	-53,805,353.44
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	9,978,924.29	5,689,944.28	-48,635,961.77
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-106,576.37	-151,419.57	-202,161.90

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,900,964.05	-1,006,520.80	113,373,508.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,345,425.01	-3,627,159.03	-206,296.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,090,518.43	-37,751,449.84	-36,321,185.82
其他	400,218.41	2,999,323.22	12,535,013.03
经营活动产生的现金流量净额	60,311,942.02	12,136,796.83	5,028,762.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		17,850,000.00	
债务转为资本		17,850,000.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	106,341,618.53	85,265,588.07	41,276,887.88
减：现金的期初余额	85,265,588.07	41,276,887.88	63,541,641.81
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	21,076,030.46	43,988,700.19	-22,264,753.93

2. 现金及现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、现金	106,341,618.53	85,265,588.07	41,276,887.88
其中：库存现金	61,552.98	102,969.65	123,419.86
可随时用于支付的银行存款	106,280,065.55	85,162,618.42	41,153,468.02
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	106,341,618.53	85,265,588.07	41,276,887.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金	2,380,000.00	保函保证金
合计	2,380,000.00	

（五十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	1,770,169.15	6.5249	11,550,176.70
日元	9,700,002.00	0.063236	613,331.13
泰铢	335,923.31	0.2179	73,197.69
欧元	360.00	8.0250	2,889.00
应收账款			
其中：美元	3,987,290.77	6.5249	26,016,673.59
日元	23,075,000.00	0.063236	1,459,684.74
应付账款			
其中：美元	3,356,041.25	6.5249	21,893,556.56
日元	200,000.00	0.063236	12,648.00
泰铢	8,926,807.12	0.2179	1,945,151.28
欧元	53049	8.0250	425,718.23
其他应收款			
其中：美元	17,132.98	6.5249	111,790.98
泰铢	415,200.00	0.2179	90,472.08
其他应付款			
其中：美元	182,769.46	6.5249	1,192,552.45
泰铢	12,299.99	0.2179	2,680.17

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	495,168.82	6.9762	3,454,388.88
日元	12,630,000.00	0.064086	809,456.69
泰铢	338,330.33	0.2328	78,771.14
欧元	0.03	7.8155	0.23
应收账款			
其中：美元	3,129,262.09	6.9762	21,829,463.53
日元	14,735,677.42	0.064086	944,830.21
应付账款			
其中：美元	3,299,128.99	6.9762	23,015,383.66
泰铢	3,857,102.81	0.2328	897,933.52
英镑	14098.2	9.1501	128,999.94
其他应收款			
其中：美元	125,393.67	6.9762	874,771.32

项目	2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
泰铢	415,200.00	0.2328	96,658.56
其他应付款			
其中：美元	1,057,741.56	6.9762	7,379,016.67
泰铢	8,249.99	0.2328	1,920.60

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	3,224,435.81	6.8632	22,129,947.84
日元	3,063,399.00	0.061887	189,593.77
泰铢	4,182,356.98	0.2110	882,477.32
应收账款			
其中：美元	3,297,674.06	6.8632	22,632,596.60
日元	6,697,381.42	0.061887	414,500.93
应付账款			
其中：美元	4,510,882.07	6.8632	30,959,085.82
泰铢	2,145,184.85	0.2110	452,634.00
其他应收款			
其中：美元	272,800.05	6.8632	1,872,281.31
泰铢	378,600.00	0.2110	79,884.60
其他应付款			
其中：美元	1,095,358.11	6.8632	7,517,661.77
泰铢	39,887.34	0.2110	8,416.23

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2020 年度			
Original Force 3D Animation, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Entertainment, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Animation (Thailand) Ltd	泰国	泰铢	主要结算币种
2019 年度			
Original Force 3D Animation, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Entertainment, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Animation (Thailand) Ltd	泰国	泰铢	主要结算币种
2018 年度			

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Original Force 3D Animation, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Entertainment, Inc.	美国	美元	主要结算币种
Original Force Animation (Thailand) Ltd	泰国	泰铢	主要结算币种

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的情况

2018 年度合并范围内的公司为：江苏原力数字科技股份有限公司、成都原力电脑动画制作有限公司、成都原力锐游科技有限公司、江苏原力动画有限公司、南京原力数字艺术培训中心、原力动画（天津）有限公司、原力擎视信息技术（上海）有限公司、南京锐游网络科技有限公司、Original Force Distribution, Inc.、Original Force Entertainment, Inc.、Original Force 3D Animation, Inc.、DUCK, DUCK, GOOSE MOVIE, LLC、DDG Production, LLC、OLD Z, LLC、10 LIVES, LLC、TX MOVIES, LLC、壹星国际文化传媒（北京）有限公司、霍尔果斯壹星时代音乐制作有限公司、霍尔果斯壹星娱乐影视制作有限公司、武汉原力锐游科技有限公司、南京快乐编码文化传媒有限公司、Original Force Animation (Thailand) Ltd、南京新城云视数字平台运营有限公司。

2018 年注销子公司 Original Force Distribution, Inc.、OLD Z, LLC、TX MOVIES, LLC，2019 年不再纳入合并范围；2019 年新设立子公司上海引弓数字科技有限公司、Monsters Movie, LLC，于 2019 年纳入合并范围。2019 年注销子公司 10 LIVES, LLC、DUCK, DUCK, GOOSE MOVIE, LLC、霍尔果斯壹星时代音乐制作有限公司、霍尔果斯壹星娱乐影视制作有限公司、南京新城云视数字平台运营有限公司，2020 年不再纳入合并范围；2020 年新设立子公司女娲数字科技（南京）有限公司，于 2020 年纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
成都原力电脑动画制作有限公司	成都市	成都市	3D 数字内容制作服务业务	100		设立
成都原力锐游科技有限公司	成都市	成都市	3D 数字内容制作服务业务	100		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
江苏原力动画有限公司	南京市	南京市	3D 数字动画内容创作	100		设立
南京原力数字艺术培训中心	南京市	南京市	3D 数字内容创意及技术培训	100		设立
原力动画（天津）有限公司	天津市	天津市	3D 数字内容制作服务业务	100		设立
原力擎视信息技术（上海）有限公司	上海市	上海市	数字人行业应用相关业务	100		设立
南京锐游网络技术有限公司	南京市	南京市	3D 数字内容制作服务业务	100		购买
武汉原力锐游科技有限公司	武汉市	武汉市	3D 数字内容制作服务业务	100		设立
南京快乐编码文化传媒有限公司	南京市	南京市	原创数字内容的开发	80		设立
上海引弓数字科技有限公司	上海市	上海市	渲染制作环节的研发	55		设立
女娲数字科技（南京）有限公司	南京市	南京市	数字人行业应用相关业务	60		设立
Original Force Distribution, Inc.	美国	美国	电影《妈妈咪呀》的海外发行	100		设立
Original Force Entertainment, Inc.	美国	美国	游戏 3D 内容受托制作海外营销推广	100		设立
Original Force 3D Animation, Inc.	美国	美国	原创 IP 的前期开发	100		设立
DUCK, DUCK, GOOSE MOVIE, LLC	美国	美国	制作电影《妈妈咪鸭》		100	设立
OLD Z, LLC	美国	美国	制作电影《Oldzilla》		100	设立
Monsters Movie, LLC	美国	美国	无实际业务		100	设立
10 LIVES, LLC	美国	美国	制作电影《10 Lives》		100	设立
TX MOVIES, LLC	美国	美国	制作电影《QQ 飞车大电影》		100	设立
DDG Production, LLC	美国	美国	无实际业务		100	设立
Original Force Animation (Thailand) Ltd	泰国	泰国	3D 数字内容制作服务业务	99.997		设立
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	北京市	北京市	数字人的推广	100		设立
霍尔果斯壹星时代音乐制作有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	动漫游戏、影视文化等业务		100	设立
霍尔果斯壹星娱乐影视制作有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	动漫游戏、影视文化等业务		100	设立
南京新城云视数字平台运营有限公司	南京市	南京市	无实际业务	70		设立

注：2018 年 1 月 1 日公司对壹星国际文化传媒（北京）有限公司（以下简称“壹星国际”）的持股比例为 54.06%，2020 年 12 月 31 日公司对壹星国际持股比例为 69.49%。2016 年度公司与少数股东签订协议壹星国际产生的亏损由公司承担，盈利根据各股东实缴注册资本比例分享，且公司承诺：如壹星国际未能完成 2018 年度经审计的营业收入不低于人民币 5000 万元且净利润不低于 0 元等 10 项条件中任一条件的，少数股东可以要求公司回购其出资份额，回购金额=投资人支付的全部投资款*（1+投资年限*10%）。截至 2018 年 1 月 1 日，壹星国际共收到四位少数股东南京高科新浚成长一期股权投资合伙

企业（有限合伙）、珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）、赵弘曲、深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）的出资额 2700 万元。因壹星国际未满足股权回购承诺条件，因此公司从报告期期初即按照 100%的比例合并壹星国际。2019 年度，公司已完成对上述已出资股权的回购。

2. 重要的非全资子公司情况

报告期内公司存在非全资子公司南京新城云视数字平台运营有限公司、Original Force Animation (Thailand) Ltd、南京快乐编码文化传媒有限公司、上海引弓数字科技有限公司、女娲数字科技（南京）有限公司，其中南京快乐编码文化传媒有限公司、Original Force Animation (Thailand) Ltd 2018 年度成立，南京新城云视数字平台运营有限公司 2019 年度注销，上海引弓数字科技有限公司 2019 年度成立，女娲数字科技（南京）有限公司 2020 年成立。几个子公司主要为母公司提供服务或尚未开展实质业务，收入金额较小，所以报告期内公司不存在需要披露的重要的非全资子公司。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日/ 2020 年度	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度	2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度
一、合营企业			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	-186.24		
其他综合收益			
综合收益总额	-186.24		
二、联营企业			
投资账面价值合计	800,488.62	795,161.81	836,374.04
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	5,326.81	-1,242.36	-1,252.93
其他综合收益			
综合收益总额	5,326.81	-1,242.36	-1,252.93

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事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，公司董事会

已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的财务报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司审计部也会持续关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报董事会下设的审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为有效防范，公司主要采取以下措施：

（1）在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和银行资信证明（当此信息可获取时）。

（2）通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄季度分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司通过上述主要防范措施控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收到期债权，降低风险。由于公司客户大多为资信良好的企业，管理层认为由赊销导致的客户信用风险已大为降低。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。主要由于本公司存在出口业务，外币汇率若发生较大幅度波动，将一定程度影响公司的损益。本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	2020 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量合计	107,210,919.00		73,005,757.20	180,216,676.20
(一) 交易性金融资产			73,005,757.20	73,005,757.20
(二) 其他权益工具投资	107,210,919.00			107,210,919.00
(三) 其他非流动金融资产			0.00	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量合计	36,455,241.03		52,114,551.13	88,569,792.16
(一) 交易性金融资产			52,114,551.13	52,114,551.13
(二) 其他权益工具投资	36,455,241.03			36,455,241.03
(三) 其他非流动金融资产			0.00	0.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

按第一层次公允价值计量的其他权益工具投资是对 fuboTV Inc. 的投资，该公司在美国挂牌交易，其公允价值为市场公开报价。

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

按第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，公允价值为预计产品到期结算可收回现金流量的现值。

按第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产是对南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）的投资，账面价值为 0 元，公允价值为预计未来可收回现金流量的现值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为赵锐先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
上海引弓影业有限公司	合营企业
天津魔力悟空文化传播有限公司	联营企业
上海程者文化传播有限公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵锐	实际控制人；董事长、总经理
周颀	本公司高管；董事、副总经理、董事会秘书
顾美芳	本公司高管；报告期内担任董事、副总经理
张苏粤	本公司高管；董事、副总经理
唐修杰	本公司高管；董事、财务总监
蔡振鹏	本公司高管；副总经理
深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司 5%以上股东林芝利创的关联方
重庆腾讯信息技术有限公司	受腾讯科技（深圳）有限公司控制，按照实质重于形式，认定为关联方
腾讯科技（深圳）有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
腾讯科技（上海）有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
腾讯科技（成都）有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
腾讯科技（北京）有限公司	深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
深圳市腾讯信息技术有限公司	受腾讯科技（深圳）有限公司控制的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	受深圳市腾讯计算机系统有限公司控制的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	受深圳市腾讯计算机系统有限公司控制的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
北京永航科技有限公司	为林芝利创董事担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市擎天柱网络科技有限公司	受深圳市腾讯计算机系统有限公司重大影响或控制，按照实质重于形式，认定为关联方
Tencent Mobile International Limited	为深圳市腾讯计算机系统有限公司主要投资者担任董事的企业，按照实质重于形式，认定为关联方
Riot Games Inc.	按照实质重于形式，认定为关联方
Supercell Oy	按照实质重于形式，认定为关联方
上海锐拳商贸有限公司	按照实质重于形式，认定为关联方
天津酷我科技有限公司	本公司 5%以上股东林芝利创控制的企业
乐视影业（北京）有限公司	公司 2017 年 5%以上的股东，2017 年 7 月其持股比例下降到 5%以下，2018 年作为公司的关联股东，2019 年、2020 年为公司非关联方
江苏中智腾飞信息科技有限公司	董事、副总经理、董事会秘书周颀之配偶韦薇控制并担任执行董事的企业
中智腾飞控股有限公司	董事、副总经理、董事会秘书周颀之配偶韦薇控制并担任董事兼总经理的企业
南京中智腾飞航空科技研究院有限公司	董事、副总经理、董事会秘书周颀之配偶韦薇担任董事长的企业
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	本公司的参股公司
南京友拓信息技术有限公司	报告期内担任董事、副总经理的顾美芳之配偶居俊担任总经理的企业
南京协拓网络科技有限公司	报告期内担任董事、副总经理的顾美芳之配偶居俊担任执行董事、总经理的企业
上海德拓信息技术股份有限公司	本公司监事黄国强担任董事的企业
北京拱顶石科技有限公司	本公司曾任监事唐肖明过去十二个月担任董事的企业
扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）	与一致行动人合计持有公司 5%以上的股份
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	与一致行动人合计持有公司 5%以上的股份
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）	与一致行动人合计持有公司 5%以上的股份

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：					
腾讯集团	商品采购、接受劳务	爵迹 2 观影券	市场定价	36,480.00	0.02
上海德拓信息技术股份有限公司	商品采购、接受劳务	维修服务	市场定价	2,500.00	0.00
销售商品、提供劳务：					
腾讯集团	销售商品、提供劳务	3D 数字内容制作	市价定价	21,828,782.25	6.60
中智腾飞集团	销售商品、提供劳务	3D 数字内容制作	市价定价	6,875,377.36	2.08

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)
采购商品、接受 劳务:					
南京友拓信息技术 有限公司	采购商品、接受 劳务	软件开发设计 及维护	市场定价	1,440,000.00	0.72
中智腾飞集团	采购商品、接受 劳务	宣传策划服务	市场定价	732,000.00	0.37
南京协拓网络科 技有限公司	采购商品、接受 劳务	软件开发设计 及维护	市场定价	182,800.00	0.09
腾讯集团	采购商品、接受 劳务	职工培训	市场定价	125,000.00	0.06
上海德拓信息技 术股份有限公司	采购商品、接受 劳务	固定资产采购	市场定价	3,000.00	0.04
销售商品、提供 劳务:					
腾讯集团	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	25,123,565.90	8.07
中智腾飞集团	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	166,509.43	0.05
北京拱顶石科技 有限公司	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	19,150.94	0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2018 年度	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)
采购商品、接受 劳务:					
乐视影业(北京) 有限公司	采购商品、接受 劳务	项目创意策划	市场定价	3,586,000.00	1.00
南京友拓信息技 术有限公司	采购商品、接受 劳务	软件开发设计 及维护	市场定价	1,161,490.00	0.32
中智腾飞集团	采购商品、接受 劳务	宣传策划服务	市场定价	600,000.00	0.17
销售商品、提供 劳务:					
乐视影业(北京) 有限公司	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	101,660,750.48	28.98
腾讯集团	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	30,576,314.11	8.72
中智腾飞集团	销售商品、提供 劳务	3D 数字内容制 作	市价定价	113,207.55	0.03

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
赵锐、周青	江苏原力数字科 技股份有限公司	4,620,605.90	2017/1/11	2018/1/10	是
赵锐、周青	江苏原力数字科 技股份有限公司	5,689,857.80	2017/2/10	2018/2/9	是
赵锐、周青	江苏原力数字科 技股份有限公司	2,400,222.88	2017/7/4	2018/7/4	是

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
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	8,000,000.00	2017/8/3	2018/8/3	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	8,500,000.00	2017/8/22	2018/8/22	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	11,099,777.12	2017/9/13	2018/9/13	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	8,100,000.00	2017/10/9	2018/10/8	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	11,157,600.83	2018/3/6	2018/8/14	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/5/17	2019/2/11	是
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	15,000,000.00	2018/6/7	2019/6/6	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	7,549,520.00	2018/8/22	2019/1/8	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	3,912,024.00	2018/8/22	2019/1/21	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	2,301,255.17	2018/8/22	2018/12/19	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/10/18	2019/10/17	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/1/1	2019/12/29	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	30,000,000.00	2019/1/2	2020/1/2	是
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/1/8	2020/1/7	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/1/15	2019/7/8	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/2/19	2019/8/15	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	10,000,000.00	2019/6/10	2020/6/9	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/7/10	2020/1/6	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	4,000,000.00	2019/7/26	2020/2/21	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	26,000,000.00	2019/7/26	2020/7/20	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/8/20	2020/2/17	是
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/11/12	2020/11/11	是
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/1/8	2021/1/7	否[注 1]
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/1/10	2021/1/9	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	10,000,000.00	2020/1/16	2021/1/16	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/2/11	2020/7/19	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/2/11	2020/10/19	是

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
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	12,000,000.00	2020/2/11	2021/1/19	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	1,000,000.00	2020/3/13	2020/9/10	是
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	3,000,000.00	2020/3/13	2021/3/10	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/5/8	2020/11/7	是
赵锐、周青；江苏原力数字科技股份有限公司	南京锐游网络科技有限公司	2,000,000.00	2020/6/24	2021/6/23	否[注 2]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	10,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	否[注 2]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/7/2	2021/1/1	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/8/28	2021/2/19	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	10,000,000.00	2020/8/28	2021/5/19	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	14,000,000.00	2020/8/28	2021/8/19	否[注 1]
赵锐、周青	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/11/9	2021/5/8	否[注 1]
赵锐	江苏原力数字科技股份有限公司	5,000,000.00	2020/12/9	2021/12/8	否[注 2]

注 1：保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起 2 年。

注 2：保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起 3 年。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	项目	期初余额	本期拆出/应计利息	本期偿还	期末余额
2018 年度					
拆出：					
周颀	拆借本金		5,260,000.00	5,260,000.00	
周颀	拆借利息		120,387.71		120,387.71
2019 年度					
拆出：					
周颀	拆借本金		6,805,529.64	4,755,529.64	2,050,000.00
周颀	拆借利息	120,387.71	170,780.70	62,703.13	228,465.28
2020 年度					
拆出：					
周颀	拆借本金	2,050,000.00		2,050,000.00	
周颀	拆借利息	228,465.28	32,818.08	261,283.36	

注：报告期内，周颀因个人资金需求，存在向公司临时资金拆借情形。2018 年、2019 年，周颀分别从公司拆出资金 526 万元、680.55 万元。截至报告期期末，周颀已全额归还了上述拆出资金，并支付了相应的利息，资金拆借已经清理完毕。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 购买子公司少数股东股权

子公司少数股东	交易内容	交易期间	交易金额
南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）	回购子公司壹星国际文化传媒（北京）有限公司股权	2019 年度	15,000,000.00
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）	回购子公司壹星国际文化传媒（北京）有限公司股权	2019 年度	5,000,000.00
赵弘曲	回购子公司壹星国际文化传媒（北京）有限公司股权	2019 年度	2,000,000.00
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）	回购子公司壹星国际文化传媒（北京）有限公司股权	2019 年度	5,000,000.00
合计			27,000,000.00

(2) 关联方债务重组

公司 2019 年度与扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）签订债转股协议，协议签订时公司对扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）的债务金额为 17,850,000.00 元，约定其中 2,850,000.00 元的债务予以免除，剩余 15,000,000.00 元认购新增注册资本人民币 184,577.14 元，其余计入资本公积-资本溢价。此次债务重组所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额为 2,850,000.00 元，对所得税的影响额为 427,500.00 元。因扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）与实施债转股前公司股东珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）、东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）、扬州富海扬帆互联网文化投资中心（有限合伙）、东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）、珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）的实际控制人均为陈玮，为一致行动关系，此次转股属于权益性交易，因此将税后此次债务重组所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额 2,422,500.00 元计入公司资本公积。

(3) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
关联方资产转让：							
中智腾飞集团	资产处置	2,000.00	0.14				

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬	2020 年度	2019 年度	2018 年度
合计	7,664,351.96	5,785,850.27	4,591,341.64

6. 其他关联交易

(1) 关联方项目投资

1) 吸收关联方项目投资

关联方	投资项目	期初余额	本期吸收 投资	本期确认 保底收益	本期偿还	期末余额
2018 年度						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹	12,066,600.00			4,000,000.00	8,066,600.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹 2	12,600,000.00		1,197,000.00		13,797,000.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	故宫里的大怪兽	23,750,000.00		4,512,500.00		28,262,500.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	妈妈咪鸭	25,000,000.00		4,750,000.00		29,750,000.00
扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）	妈妈咪鸭	15,000,000.00		2,850,000.00		17,850,000.00
2019 年度						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹	8,066,600.00				8,066,600.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹 2	13,797,000.00				13,797,000.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	故宫里的大怪兽	28,262,500.00				28,262,500.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	妈妈咪鸭	29,750,000.00				29,750,000.00
扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）	妈妈咪鸭	17,850,000.00			17,850,000.00	
2020 年度						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹	8,066,600.00			8,066,600.00	
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	爵迹 2	13,797,000.00				13,797,000.00

关联方	投资项目	期初余额	本期吸收投资	本期确认保底收益	本期偿还	期末余额
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	故宫里的大怪兽	28,262,500.00				28,262,500.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	妈妈咪鸭	29,750,000.00				29,750,000.00
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	应付利息			706,106.31		706,106.31
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	故宫里的大怪兽		5,477,868.00			5,477,868.00

2) 对关联方项目投资

关联方	投资项目	期初余额	本期增加投资	本期确认保底收益	本期偿还	期末余额
2018 年度						
乐视影业（北京）有限公司	爵迹 2	21,916,500.00	3,403,500.00			25,320,000.00

注：公司与乐视影业（北京）有限公司联合投资《爵迹 2》项目，项目投资总额 168,800,000.00 元，公司占投资比例的 15%，投资总金额为 25,320,000.00 元；公司将《爵迹 2》项目的投资份额的 6%，以 12,600,000.00 元的价格转让给南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）（以下简称“帆成基金”）并约定给予帆成基金 10%的保底收益（帆成基金承担收益的 5%的税率）加超额收益，约定若项目未在 2018 年 8 月 31 日上映则帆成基金有权提前收回本金及保底收益，因此公司 2018 年度确认保底收益 $12,600,000.00 \times 10\% \times (1-5\%) = 1,197,000.00$ 元。

乐视影业（北京）有限公司 2019 年开始不再是公司关联方，《爵迹 2》项目投资款金额在 2019 年度、2020 年度均未发生变化。公司根据项目预计未来现金流量，对投资款在各年度计提了减值准备，金额分别为 2018 年 9,357,000.00 元、2019 年 8,580,000.00 元、2020 年 3,030,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	腾讯集团	8,042,783.32	80,427.83	4,617,084.93	46,170.85	9,806,006.08	98,060.06
应收账款	中智腾飞集团	5,001,490.00	65,899.90	316,737.83	3,167.38	70,000.00	700.00
应收账款	乐视影业（北京）有限公司	—	—	—	—	5,210,033.18	52,100.33
其他应收款	周颉			2,278,465.28	116,807.50	120,387.71	6,019.39
合 计		13,044,273.32	146,327.73	7,212,288.04	166,145.73	15,206,426.97	156,879.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	乐视影业（北京）有限公司	——	——	1,727,279.52
应付账款	南京友拓信息技术有限公司	23,400.00	23,400.00	23,400.00
其他应付款	南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）	72,515,606.31	79,876,100.00	79,876,100.00
其他应付款	扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）			17,850,000.00
合 计		72,539,006.31	79,899,500.00	99,476,779.52

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
腾讯集团	7,431,950.94	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,219,574.88	1,108,993.38
公司本期行权的各项权益工具总额	400,218.41	4,059,212.31	13,441,041.93
公司本期失效的各项权益工具总额		1,059,889.09	906,028.90

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期可比投资		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	211,249,470.41	210,849,252.00	207,849,928.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	400,218.41	2,999,323.22	12,535,013.03

注：公司以 2017 年 7 月 31 日为股改基准日进行股份制改制，以 2017 年 7 月 31 日净资产折股为 23,564,348.57 股，其余部分计入资本公积-资本溢价。上述资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额包括 2017 年 7 月 31 日之前确认的股份支付金额。

十二、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至财务报告日，公司无需披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

（一）债务重组

1、2019 年 10 月公司与万达影视传媒有限公司（以下简称“万达影视”）签订《电影〈妈妈咪鸭〉结算协议》，双方认可《妈妈咪鸭》项目亏损，一致同意互不追索下述各笔应付款，相互抵消。其中万达影视应付公司 9,427,639.12 元，公司应付万达影视 8,639,799.41 元，差额 787,839.71 元公司计入营业外支出。

2、公司 2019 年度与扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）签订债转股协议，详见十、关联方关系及其交易（五）关联交易情况。

（二）资产置换

1. 非货币交换

换入资产			换出资产			非货币性资产交换确认的损益
类别	成本确定方式	公允价值	类别	账面价值	公允价值	
股权	换入资产的公允价值	56,507,023.43	股权	22,827,618.18	22,827,618.18	33,679,405.25

注：公司发生的非货币交换系 2018 年将持有的 Pulse Evolution Corporation 股份转换为 Recall Studios, Inc. 股份，两家公司均在美国场外市场挂牌，存在公开市场价格。

(三) 终止经营

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、终止经营收入			
减：终止成本及经营费用		-15,158.84	-104,257.74
二、来自已终止经营业务的利润总额		15,158.84	104,257.74
减：终止经营所得税费用		10,742.40	5,046.32
三、终止经营净利润		4,416.44	99,211.42
其中：归属于母公司的终止经营净利润		4,416.44	99,211.42
加：处置业务的净收益（税后）		83,003.20	2,758,096.20
其中：处置损益总额		83,003.20	2,758,096.20
减：所得税费用（或收益）			
四、来自已终止经营业务的净利润总计		87,419.64	2,857,307.62
其中：归属于母公司股东的来自于已终止经营业务的净利润总计		39,728.41	2,857,307.62
五、终止经营的现金流量净额		-1,335,409.53	-72,450.23
其中：经营活动现金流量净额		-1,212,408.23	-72,450.23
投资活动现金流量净额			
筹资活动现金流量净额		-123,001.30	

(四) 分部报告

公司无需要披露的分部信息。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,811,237.73	3.77	2,811,237.73	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	71,807,254.62	96.23	1,181,572.09	1.65
其中：账龄组合	67,723,234.27	90.76	1,181,572.09	1.74
关联方组合	4,084,020.35	5.47		
合计	74,618,492.35	100.00	3,992,809.82	5.35

类 别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,042,797.92	14.31	5,698,282.99	70.85
按组合计提坏账准备的应收账款	48,145,544.81	85.69	642,824.87	1.34
其中：账龄组合	44,870,131.23	79.86	642,824.87	1.43
关联方组合	3,275,413.58	5.83		
合计	56,188,342.73	100.00	6,341,107.86	11.29

类 别	2019 年 1 月 1 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,827,374.64	5.40	2,827,374.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,503,178.17	94.60	526,617.64	1.06
其中：账龄组合	46,738,787.23	89.32	526,617.64	1.13
关联方组合	2,764,390.94	5.28		
合计	52,330,552.81	100.00	3,353,992.28	6.41

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
霍尔果斯竞成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	2-3 年	100.00	款项预计无法收回
Fintage Collection Account Management B.V.	311,237.73	311,237.73	2-3 年	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯星汇天姬影视传媒有限公司	150,000.00	150,000.00	3-4 年	100.00	款项预计无法收回
合计	2,811,237.73	2,811,237.73			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账龄	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	66,132,030.92	1.00	661,320.31	44,218,660.51	1.00	442,186.60
1 至 2 年	955,565.98	10.00	95,556.60	437,717.72	10.00	43,771.77
2 至 3 年	421,884.37	50.00	210,942.18	113,773.00	50.00	56,886.50
3 至 4 年	113,773.00	100.00	113,773.00	99,980.00	100.00	99,980.00
4 至 5 年	99,980.00	100.00	99,980.00		100.00	
合计	67,723,234.27		1,181,572.09	44,870,131.23		642,824.87

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,350,000.00	4.49	2,350,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,503,178.17	94.60	526,617.64	1.06
其中：账龄组合：	46,738,787.23	89.32	526,617.64	1.13
关联方组合：	2,764,390.94	5.28		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	477,374.64	0.91	477,374.64	100.00
合计	52,330,552.81	100.00	3,353,992.28	6.41

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	46,525,034.23	1.00	465,250.34
1 至 2 年	113,773.00	10.00	11,377.30
2 至 3 年	99,980.00	50.00	49,990.00
合计	46,738,787.23		526,617.64

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 517,220.21 元、2,987,115.58 元和 5,904,805.79 元，2018 年核销的坏账准备为 11,636,024.04 元。

4. 2018 年度实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
CI GAMES S.A.	制作费	6,824,743.56	无法收回	股东会审批	否
MICROSOFT CORPORATION	制作费	949,329.60	无法收回	股东会审批	否
Glukoza	制作费	739,008.38	无法收回	股东会审批	否
Grab Games	制作费	582,158.11	无法收回	股东会审批	否
ZQ Game Inc.	制作费	481,544.00	无法收回	股东会审批	否
合计		9,576,783.65			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
金色世纪文化传媒无锡有限公司	10,710,000.00	14.35	107,100.00
腾讯集团	7,887,749.11	10.57	78,877.49
成都融创文旅城投资有限公司	7,140,000.00	9.57	71,400.00
网易（杭州）网络有限公司	5,758,226.55	7.72	57,582.27
Bethesda Game studios	4,125,841.08	5.53	41,258.41
合计	35,621,816.74	47.74	356,218.17

截至 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
网易（杭州）网络有限公司	7,599,404.00	13.52	75,994.04
乐视影业（北京）有限公司	7,301,095.18	12.99	2,886,428.87
腾讯集团	4,617,084.93	8.22	46,170.85
WB Games Inc.	3,836,861.30	6.83	38,368.61
NCSOFT Corporation	3,521,529.95	6.27	35,215.30
合计	26,875,975.36	47.83	3,082,177.67

截至 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
腾讯集团	9,806,006.08	18.74	98,060.06
Fintage Collection Account Management B.V.	5,851,543.25	11.18	382,616.33
乐视影业（北京）有限公司	5,210,033.18	9.96	52,100.33
WB Games Inc.	4,062,349.56	7.76	40,623.50
Electronic Arts Inc.	3,050,541.94	5.83	30,505.42
合计	27,980,474.01	53.47	603,905.64

(二) 其他应收款

类 别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			201,504.94
其他应收款项	39,299,569.92	21,882,800.13	14,458,319.58
减：坏账准备	1,241,898.65	633,416.12	278,418.31
合计	38,057,671.27	21,249,384.01	14,381,406.21

1. 应收利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品			201,504.94
合计			201,504.94

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来款	36,007,089.67	18,021,414.16	10,720,442.66
押金保证金	3,246,079.00	3,342,059.00	3,328,803.00
备用金	37,893.24	285,201.33	245,349.37
员工暂借款		228,465.28	120,387.71
其他	8,508.01	5,660.36	43,336.84
减：坏账准备	1,241,898.65	633,416.12	278,418.31
合计	38,057,671.27	21,249,384.01	14,179,901.27

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	36,051,507.84	91.73	18,535,256.74	84.70	13,149,723.58	90.95
1 至 2 年	38,203.27	0.10	2,088,468.45	9.54	1,186,260.06	8.21
2 至 3 年	2,030,783.87	5.17	1,136,739.00	5.20	120,415.94	0.83
3 至 4 年	1,056,739.00	2.69	120,415.94	0.55		
4 至 5 年	120,415.94	0.31			1,920.00	0.01
5 年以上	1,920.00		1,920.00	0.01		
合计	39,299,569.92	100.00	21,882,800.13	100.00	14,458,319.58	100.00

②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 年期初余额	633,416.12			633,416.12
期初余额在本期重新评估后	633,416.12			633,416.12
本期计提	608,482.53			608,482.53
2020 年 12 月 31 日余额	1,241,898.65			1,241,898.65

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）	
2019 年年初余额	278,418.31			278,418.31
期初余额在本期重新评估后	278,418.31			278,418.31
本期计提	354,997.81			354,997.81
2019 年 12 月 31 日余额	633,416.12			633,416.12

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	14,458,319.58	100.00	278,418.31	1.93
其中：账龄组合：	3,737,876.92	25.85	278,418.31	7.45
关联方组合：	10,720,442.66	74.15		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,458,319.58	100.00	278,418.31	1.93

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,429,280.92	5.00	122,323.52
1 至 2 年	1,186,260.06	10.00	118,434.00
2 至 3 年	120,415.94	30.00	36,124.79
3 至 4 年		50.00	
4 至 5 年	1,920.00	80.00	1,536.00
合计	3,737,876.92		278,418.31

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	10,720,442.66		
合计	10,720,442.66		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020、2019 和 2018 各年度计提坏账准备金额分别为 608,482.53 元、354,997.81 元和 -91,310.51 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏原力动画有限公司	往来款	11,349,554.62	1 年以内	28.88	
武汉原力锐游科技有限公司	往来款	8,802,787.45	1 年以内	22.40	
原力擎视信息技术（上海）有限公司	往来款	6,032,694.37	1 年以内	15.35	
南京原力数字艺术培训中心	往来款	3,220,623.41	1 年以内	8.20	
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	往来款	2,686,678.00	1 年以内	6.84	
合计		32,092,337.85		81.67	

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉原力锐游科技有限公司	往来款	6,781,125.47	1 年以内	30.99	
南京原力数字艺术培训中心	往来款	3,235,666.00	1 年以内	14.79	
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	往来款	2,686,678.00	1 年以内	12.28	
江苏原力动画有限公司	往来款	2,110,878.62	1 年以内	9.65	
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	9.14	200,000.00
合计		16,814,348.09		76.85	200,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
原力擎视信息技术（上海）有限公司	往来款	4,580,000.00	1 年以内	31.68	
南京原力数字艺术培训中心	往来款	2,413,600.00	1 年以内	16.69	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
武汉原力锐游科技有限公司	往来款	2,005,099.54	1年以内	13.87	
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	13.83	100,000.00
江苏原力动画有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	11.76	
合计		12,698,699.54		87.83	100,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	157,478,631.01		157,478,631.01	148,652,697.64		148,652,697.64
对联营、合营企业投资						
合计	157,478,631.01		157,478,631.01	148,652,697.64		148,652,697.64

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	121,402,697.64		121,402,697.64
对联营、合营企业投资	39,969.87		39,969.87
合计	121,442,667.51		121,442,667.51

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
原力动画(天津)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京原力数字艺术培训中心	500,000.00			500,000.00		
原力擎视信息技术(上海)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都原力电脑动画制作有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏原力动画有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Original Force Distribution, Inc.	30,584,500.00		30,584,500.00			
Original Force 3D Animation, Inc.	39,986,227.52			39,986,227.52		
Original Force Entertainment, Inc.	6,445,120.54			6,445,120.54		
南京新城云视数字平台运营有限公司	700,000.00			700,000.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都原力锐游科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
壹星国际文化传媒（北京）有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00		
Original Force Animation (Thailand) Ltd		1,821,349.58		1,821,349.58		
武汉原力锐游科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
南京锐游网络技术有限公司		44,050,000.00		44,050,000.00		
合计	103,015,848.06	48,971,349.58	30,584,500.00	121,402,697.64		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
原力动画（天津）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京原力数字艺术培训中心	500,000.00			500,000.00		
原力擎视信息技术（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都原力电脑动画制作有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏原力动画有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Original Force 3D Animation, Inc.	39,986,227.52			39,986,227.52		
Original Force Entertainment, Inc.	6,445,120.54			6,445,120.54		
南京新城云视数字平台运营有限公司	700,000.00		700,000.00			
成都原力锐游科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	1,100,000.00	27,000,000.00		28,100,000.00		
Original Force Animation (Thailand) Ltd	1,821,349.58			1,821,349.58		
武汉原力锐游科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京锐游网络技术有限公司	44,050,000.00	950,000.00		45,000,000.00		
合计	121,402,697.64	27,950,000.00	700,000.00	148,652,697.64		

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
原力动画（天津）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京原力数字艺术培训中心	500,000.00			500,000.00		
原力擎视信息技术（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
成都原力电脑动画制作有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江苏原力动画有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Original Force 3D Animation, Inc.	39,986,227.52			39,986,227.52		
Original Force Entertainment, Inc.	6,445,120.54			6,445,120.54		
成都原力锐游科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
壹星国际文化传媒（北京）有限公司	28,100,000.00			28,100,000.00		
Original Force Animation (Thailand) Ltd	1,821,349.58			1,821,349.58		
武汉原力锐游科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京锐游网络技术有限公司	45,000,000.00	7,000,000.00		52,000,000.00		
上海引弓数字科技有限公司		1,825,933.37		1,825,933.37		
合计	148,652,697.64	8,825,933.37		157,478,631.01		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、联营企业											
上海程者文化 传播有限公司		40,000.00		-30.13						39,969.87	
合计		40,000.00		-30.13						39,969.87	

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业											
上海程者文化 传播有限公司	39,969.87		-40,000.00						30.13		
合计	39,969.87		-40,000.00						30.13		

投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海引弓影业有限公司		186.24		-186.24							
合计		186.24		-186.24							

注：2019 年 11 月 13 日公司与宁波乾广企业管理咨询合伙企业（有限合伙）及北京谷色文化传媒有限公司共同出资成立上海引弓影业有限公司，公司认缴出资额为 200 万人民币，占股份总额的 40%。截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚未出资到位。因 2020 年度引弓影业净利润-465.6 元，因此公司根据持股比例确认-186.24 元的投资收益，并确认应出资额 186.24 元，将其计入其他应付款。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	316,969,746.21	186,401,124.29	302,223,321.09	195,381,606.66	342,359,621.09	360,867,254.39
3D 数字内容制作服务	316,192,100.54	186,401,124.29	301,740,440.39	195,381,606.66	279,541,425.43	172,040,231.33
其中：游戏 3D 内容受托制作	203,639,305.58	101,232,321.94	164,603,691.72	96,551,727.56	144,897,161.69	80,826,816.27
动画 3D 内容受托制作	106,528,191.90	82,302,580.34	130,839,682.93	95,149,702.32	132,487,500.64	90,330,965.48
其他行业应用	6,024,603.06	2,866,222.01	6,297,065.74	3,680,176.78	2,156,763.10	882,449.58
原创数字内容创制及投资业务	777,645.67		482,880.70		62,818,195.66	188,827,023.06
二、其他业务小计	1,698,113.21	1,340,880.73	180,409.44	127,795.44	5,529,698.11	689,627.26
培训			22,862.27	23,528.16	29,698.11	
其他	1,698,113.21	1,340,880.73	157,547.17	104,267.28	5,500,000.00	689,627.26
合计	318,667,859.42	187,742,005.02	302,403,730.53	195,509,402.10	347,889,319.20	361,556,881.65

2. 2020 年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	游戏 3D 内容受托制作	动画 3D 内容受托制作	其他行业应用	原创数字内容创制及投资业务	其他业务收入—其他
在某一时点确认	203,639,305.58	106,528,191.90	6,024,603.06	777,645.67	1,698,113.21
合计	203,639,305.58	106,528,191.90	6,024,603.06	777,645.67	1,698,113.21

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-186.24		-30.13
处置长期股权投资产生的投资收益		-699,969.87	-21,905,625.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			1,423,716.27
远期结售汇业务的投资收益	2,193,399.50		
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,869,517.28	4,112,106.79	
处置可供出售金融资产取得的投资收益			49,234,707.13
合计	7,062,730.54	3,412,136.92	28,752,768.27

十六、补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018年 度	2020 年度	2019 年度	2018年 度	2020 年度	2019 年度	2018年 度
归属于公司普通股股东的净利润	23.06	8.80	-101.71	2.61	0.59	-12.15	2.61	0.59	-12.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.08	2.58	-120.49	1.94	0.17	-14.39	1.94	0.17	-14.39



第 20 页至第 121 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:


日期: 2021年4月26日

主管会计工作负责人

签名:


日期: 2021年4月26日

会计机构负责人

签名:


日期: 2021年4月26日



统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副本)(6-1)

仅供原力数字首次公开发行股票并在创业板上市使用



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
法定代表人 胡咏华, 执行董事
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;受托管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

仅供原力数字首次公开发行股票并在创业板上市使用
首席合伙人：胡咏华
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部授予中国证券投资基金监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。
仅供原力数字首次公开发行股票并在创业板上市使用

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月

证书有效期至: 二〇二一年一月九日



中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



沈文圣

男

1972-10-19

大信会计师事务所(特殊普通合

伙)山东分所

370223721019361

证书编号:
No. of Certificate

370900010164

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2004 年 05 月 12 日

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

年度检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

山东省注册会计师协会
2021年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 03月 19日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 张希海
Sex 男
Date of birth 1973-07-03
Working unit 大信会计师事务所有限公司山东分所
Identity card No. 370728197307032016

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003200742
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年七月十七日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2010年度任职资格检查合格

山东省注册会计师协会
2019年注册会计师年检合格专用章

大信会计师事务所有限公司次公开发行股票并在创业板上市使用

		于海峰	
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS		男	
中国注册会计师协会		1988-05-20	
大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所		370103198805207012	
身份证号码		370103198805207012	
姓名		于海峰	
性别		男	
出生日期		1988-05-20	
工作单位		大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所	
身份证号码		370103198805207012	

证书编号:	110101410493
批准注册协会:	山东省注册会计师协会
发证日期:	2018 年 05 月 29 日

山东省注册会计师协会	2019年	注册会计师
年检合格专用章	2021年	注册会计师
年检合格专用章	2021年	注册会计师
年检合格专用章	2021年	注册会计师