



华人天地

NEEQ : 830898

北京华人天地影视策划股份有限公司

Beijing HuarenTiandi Film and Television Planning Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



《青龙珠》《探险山》等六部网剧于 2019 年 2 月拍摄完成，现阶段正在进行后期制作，预计本年度实现销售收入。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华人天地	指	北京华人天地影视策划股份有限公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京华人天地影视策划股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张津、主管会计工作负责人吕雪娜及会计机构负责人（会计主管人员）吕雪娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事签名的《2019 年半年度报告》文本；2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华人天地影视策划股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huaren Tiandi Film and Television Planning Co.,Ltd.HRTD
证券简称	华人天地
证券代码	830898
法定代表人	张津
办公地址	北京市朝阳区管庄乡八里桥文化活动中心 6 号楼二单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕雪娜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84955488
传真	010-84951196
电子邮箱	474377172@qq.com
公司网址	http://www.hrtlys.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区管庄乡八里桥文化活动中心 6 号楼二单元 100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-02-21
挂牌时间	2014-08-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视剧投资拍摄、销售；影视剧的剪辑、录音及后期制作；活动策划；广告设计
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	81,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	张津
实际控制人及其一致行动人	张津 刘华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105672360615K	否
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼（望京集中办公区 188 号）	否
注册资本（元）	81,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,048,545.26	32,607,489.13	-96.42%
毛利率%	16.49%	8.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,367,246.27	-462,064.11	845.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,367,246.27	-742,538.48	488.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.51%	-0.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.51%	-0.49%	-
基本每股收益	-0.05	-0.006	733%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	152,024,374.39	154,611,232.19	-1.67%
负债总计	29,825,607.79	28,045,219.32	6.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,198,766.60	126,566,012.87	-3.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.55	-3.45%
资产负债率%（母公司）	19.58%	18.11%	-
资产负债率%（合并）	19.62%	18.14%	-
流动比率	4.83	5.28	-
利息保障倍数	-106.38	-11.10	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-529,156.85	879,448.73	-160.17%
应收账款周转率	0.03	0.36	-
存货周转率	0.01	0.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.67%	-2.35%	-

营业收入增长率%	-96.78%	1,239.69%	-
净利润增长率%	-845.16%	-789.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,500,000	81,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
无	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司所处行业为 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），本公司所处行业为 R863 电影和影视节目制作。

本公司目前主营业务为影视剧的投资、制作、发行、宣传营销、协助推广、版权销售及衍生业务影视剧投资拍摄、销售；影视剧的剪辑、录音及后期制作；活动策划；广告设计。

拥有的关键资源和服务包括：公司在后期制作方面，凭借拥有的多年的行业经验，以行业一流的影片剪辑技术为业务招牌，为不同需求的客户提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作等产品与服务；影视剧投资拍摄方面，拥有影视界资深的专业团队资源，采用联合摄制模式与其他投资者联合投资拍摄影片；活动策划业务方面，利用公司多年来在行业内积累的大量导演、编剧、演员资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动；广告设计业务方面，公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片。

客户类型：在电影后期制作方面，主要客户为影视公司、电视剧组、栏目组；在电视剧、电影投资拍摄方面，主要客户为电视台、发行商、院线、网络平台；活动策划的主要客户为演出策划的合作伙伴、机构、单位。

销售渠道包括：影视电视作品拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行；向院线提供放映，实现销售回款与票房收入；后期制作服务和活动策划服务收入来源于向供应商收取的制作收入和活动策划收入及广告设计收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化；报告期末至年度报告报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，本期公司经营收入 1,048,545.26 元，上年同期为 32,607,489.13 元，本期较上年同期减少比例为 96.78%，减少较多的原因系上期有电视剧《幸福巧克力》播出产生的收入。本期净利润实现 -4,367,246.27 元，本期较上期减少比例为 488.15%，减少的原因系营业成本增加及本期计提的坏账准备导致的资产减值损失增加等。本期末资产总额为 152,021,931.17 元，期初金额为 154,611,232.19 元，本期较上年末减少比例为 1.67%；本期末净资产为 122,198,766.60 元，上年末金额为 126,566,012.87 元，本期末较上年末减少 3.45%。

三、 风险与价值

本报告期内，受公司规模的影响公司面临的宏观经济波动风险、市场风险、人员流失风险及人力成本上升的风险依然存在，为此，公司采取了积极措施：

（1）宏观经济波动风险

公司所处的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。在经济增长时，目标消费群的收入水平提高，则用于文化消费品的支出相应增加，影视市场表现强劲；而在经济衰退时，虽然目标消费群的收入水平有所下降

降,但受惯有消费倾向的影响,文化消费品的支出并未同步减少,影视市场并不会必然同时陷入低谷,甚至还可能出现增长。虽然我国经济近年来持续快速增长,居民的收入水平迅速上升,在新的时代背景下文化消费成为新的消费热点,影视市场加速繁荣,但经济的周期性波动,将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。

应对措施:公司将积极拓展业务类型,开展多元化的经营方式,尽量减轻由于宏观经济环境波动给公司带来的消极影响。

(2) 市场竞争风险

近年的国内电影市场,电影的数量和质量均实现了突破性飞跃;电视剧方面,经过多年的迅猛发展,电视剧行业的市场化程度已经很高,精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况,但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段,不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场,而原有行业企业也在积极拓展市场,以便巩固自身竞争优势,争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。同时,电影、电视剧等文化产品的消费是一种文化体验,很大程度上具有一次性特征,客观上需要影视企业不断在内容上创作、发行新的影视作品和在制作上创新。对于影视企业来说,始终处在新产品的生产、制作与销售之中,是否市场和广大观众所需要及喜爱,是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

应对措施:公司接下来将会提高自身的业务能力,积极参与高层次的行业研讨活动,提升创新能力,多创造优质的影视作品,拓展多方面业务渠道,加强收入来源多元化方面的建设。

(3) 人员流失风险。

影视行业从事的主要业务技术含量较高,从业人员不仅需要具备相关专业知识,同时还须具备多年的行业实践经验,专业制作人员对于公司来讲尤为重要。人才的高流动性可以使一个有凝聚力的公司迅速聚集起一个高品质的团队,但同时如果运营不好,将造成大量人才流失,一旦核心技术人员或销售人员大量流失,将对公司的业务发展造成一定影响。影视行业属于轻资产、人力资本密集行业。随着中国经济的快速发展,城市生活成本的上升,社会平均工资逐年递增,尤其是北京等一线城市,具有丰富行业经验的导演、编剧、演员、核心技术人员薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨,公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

应对措施:公司将会在未来的发展中强化内控机制,为员工尤其是核心技术人员提供制度保障,减少人员流失。

(4) 存货及预付账款金额较大风险

公司存货以及预付账款占总资产比例较高的原因系公司为影视制作、发行企业,自有固定资产较少,企业资金主要用于摄制电影、电视剧,资金一经投入生产即形成存货或预付账款。在公司连续的扩大生产过程中,存货或预付账款必然成为公司资产的主要构成因素。另外,公司预付账款构成均为尚未完成剧本创作或者已投资但尚未开拍的影视剧;公司的存货构成均为在拍影视剧。预付账款和在拍影视剧只有在拍摄完成并取得《电影公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入完成拍摄的影视剧,而完成拍摄的影视剧则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况结转成本。影视产品制作完成后,公司将面临着作品审查风险和市场竞争风险。公司存货和预付账款中在产品金额较大,一定程度上放大了作品审查风险和市场竞争风险对公司的影响程度。

应对措施:公司将准确分析和判断影视剧作品的市场价值走向和观众喜好,力求专业、精益求精、多思路、多探求、多创造优质的影视作品,拓展多方面业务渠道,加强收入来源多元化方面的建设。

(5) 资金周转风险:

公司投资独资拍摄电视连续剧存在周期长、前期投入大、回报期长的情况,若应收账款的回收不及时,也势必会直接影响公司的资金情况。

应对措施:在未来发展阶段,公司将充分合理利用投融资平台积极开展直接融资和间接融资工作,除了定向增发等直接融资手段外,公司将尽快拓展间接融资渠道,与银行开展包括固定资产抵押、股权质押、版权质押、项目贷款等方面的贷款合作,来筹资金以满足公司发展需要。

（6）政策监管的风险：

影视行业能够传递意识形态，因此国家对其监管较为严格。对公司而言：一方面，如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽，广播电影电视行业的竞争将会更加激烈，外资企业及进口电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大；另一方面，国家从资格准入到内容审查，对电视剧行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，如果在影视制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。对公司影视作品而言：一是存在剧本未获备案的风险，公司筹拍阶段面临的损失主要是前期筹备费用，若剧本未获备案，对公司的不利影响较小；二是公司已经摄制完成的作品，存在内容审查未获通过 继而被报废处理的可能，公司的损失是该作品的全部制作成本；三是禁止发行或放（播）映的可能，即公司影视作品取得《电视剧发行许可证》后被禁止发行或放（播）映，作品将存在报废处理的可能，同时公司还可能遭受行政处罚，公司除承担全部制作成本的损失外，还可能面临因行政处罚带来的损失。

应对措施：符合国家政策监管要求，是公司经营的首要原则。对于国家要求的各类进入资质，公司将在第一时间保证获取；对于内容的审查方面，也逐渐摸索出公司的自有心得，在立项、拍摄和后期剪辑环节都确保符合国家的内容审查；针对较为难以预知的艺人不良行为的禁播风险，公司将从源头抓起，在考察艺人的日常德行之外，更是要与艺人签署制约性的合同，有效保证公司投资的安全性。

（7）实际控制人变更的风险：

本年度实际控制人的股份共 20,380,500 股，占比 28.67%，因合同纠纷被审前资产保全，由广东省深圳前海合作区人民法院（2017）粤 0391 民初 1557 号进行司法冻结，此纠纷案件已结案，未对公司造成不利影响，公司在申请解除股份冻结中，实际控制人股份于 2018 年 3 月 27 日被北京市第一中级人民法院（2018）京 01 财保字第 23 号执行了司法轮候冻结，期限为 3 年，目前为收到司法冻结裁定书，原因不明，可能导致实际控制人变更的风险。

应对措施：公司将持续关注实际控制人所涉案件进展情况，关注实际控制人股份变动情况并及时履行信息披露义务。并积极配合律师尽快处理相关案件，及时解除股份冻结。

（8）应收账款坏账风险：

影视作品从筹备到发行周期较长，应收账款回款周期较长，应收账款余额长期保持较高水平会为公司带来较为严重的不利影响，现金流承压较大，会带来坏账风险等

应对措施：公司已建立了客户信用综合评估及催收制度，并按照会计政策和会计估计规定对应收账款计提了相应的坏账准备。

（9）合同纠纷导致仲裁、诉讼风险：

近几年随着公司不断发展，经营业务不断增加，公司签订了大量的业务合同。但因之前公司风险管理体系不完善，未能采取有效的风险控制措施与手段，业务合同纠纷显现，导致发生仲裁、诉讼。

应对措施：公司在不断的完善风险管理体系，加强风险控制制度建设。首先，建立严格的合同事前审查程序，规范合同审批流程；其次，应跟踪合同履行情况，及时识别合同对方违约风险并积极采取应对措施；最后，应做好业务资料的归档与保存工作。

（10）连续近两年净利润为负的风险：

2018 年公司营业收入 3381 万，净利润为-2453 万，2017 年营业收入为 261 万，净利润为-551 万，且 2019 年上半年净利润为-437 万，公司近两年连续亏损，亏损幅度增加。

应对措施：公司在努力创收，严控投资高风险项目，顺应广电局政策支持项目做好影视剧制作。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持创造具有正能量及社会主义核心价值观的影视作品。通过投拍符合国家主旋律的优秀影视作品，向社会传递正能量，传承和发扬中华优秀传统文化的精髓，为人民提供丰富的精神食粮，努力履行企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中文在线(天津)文化发展有限公司	北京华人天地影视策划股份有限公司	合同纠纷	22,000,000	18.00%	否	2019年2月12日
总计	-	-	22,000,000	18.00%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼将存在强制执行风险，对公司生产经营的影响存在不确定性，公司将积极妥善处理本次诉讼，并根据后续进展情况及时履行信息披露义务。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司构成同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2014/8/1	2015/2/9	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司构成同业竞争的承诺	已履行完毕
董监高	2014/8/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与公司构成同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/1	-	挂牌	规范关联交易承诺	避免、减少与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2014/8/1	-	挂牌	规范关联交易承诺	避免、减少与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2014/8/1	-	挂牌	履行职责时遵守公司章程及治理制度的承诺	严格按照公司章程及治理制度履行职责	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度已披露的承诺事项的履行情况如下：

- 1、公司控股股东、实际控制人承诺并签订《规范关联交易承诺函》，并且未违反上述承诺事项；
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，并且未违反上述承诺事项；
- 3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《规范关联交易承诺函》；
- 4、公司及董事、监事、高级管理人员承诺并签订《履行职责时遵守公司章程及治理制度的承诺》；
- 5、公司股东于绍钧承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，且已履行完毕，履行情况在 2014-024 号公告及 2015-004 号公告中已进行披露。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	154,309.96	0.10%	诉讼
合计	-	154,309.96	0.10%	-

说明：北京华人天地影视策划股份有限公司北京银行北辰路支行，账号：010905166001202199830，于 2018 年 9 月被冻结，期末余额 154,309.96 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	54,482,375	66.85%		54,482,375	66.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,845,125	7.17%		5,845,125	7.17%
	董事、监事、高管	8,986,875	11.02%		8,986,875	11.02%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,017,625	33.15%		27,017,625	33.15%
	其中：控股股东、实际控制人	17,535,375	21.52%		17,535,375	21.52%
	董事、监事、高管	27,017,625	33.15%		27,017,625	33.15%
	核心员工					
总股本		81,500,000	-	0	81,500,000	-
普通股股东人数		88				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张津	23,380,500		23,380,500	28.69%	17,535,375	5,845,125
2	深圳市众投一邦投资企业（有限合伙）	12,427,000		12,427,000	15.25%		12,427,000
3	东莞市国富股权投资企业（有限合伙）	7,308,000		7,308,000	8.97%		7,308,000
4	刘华	5,437,500	148,000	5,585,500	6.85%	4,078,125	1,507,375
5	郭菁	4,250,000		4,250,000	5.21%	3,187,500	1,062,500
合计		52,803,000	148,000	52,951,000	64.97%	24,801,000	28,150,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张津、刘华为夫妻关系。公司股东郭菁为公司股东张津舅父张铭的配偶。其他股东不存在关联关系，报告期内，公司不存在股份代持行为。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

张津先生，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长。张津先生持有公司 28.69%股份，是公司第一大股东，同时担任公司董事长，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响力或者实施其他控制，为公司控股股东及实际控制人。本报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张津	董事长、法人	男	1974年10月	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
刘华	总经理、董事	女	1979年9月	专科	2016-10-12至2019-10-11	是
郭菁	董事	女	1974年12月	本科	2016-10-12至2019-10-11	否
吕雪娜	董事	女	1984年8月	本科	2018-1-18至2019-10-11	是
桑海亮	董事	男	1978年7月	本科	2018-1-18至2019-10-11	否
毛通达	监事	男	1993年1月	专科	2017-11-20至2019-10-11	是
胡建超	监事会主席	男	1986年8月	本科	2017-11-20至2019-10-11	是
吕雪娜	财务负责人、董事会秘书	女	1984年8月	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
吕雪娜	副总经理	女	1984年8月	本科	2017-12-28至2019-10-11	是
果建春	监事	女	1972年1月	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张津、董事兼总经理刘华为夫妻关系; 公司董事郭菁, 为公司董事长张津舅父张铭的配偶; 除以上关系外, 其他董监高不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张津	董事长	23,380,500		23,380,500	28.69%	0
刘华	董事兼总经理	5,437,500	148,000	5,585,500	6.85%	0
郭菁	董事	4,250,000		4,250,000	5.21%	0
合计	-	33,068,000	148,000	33,216,000	40.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	6	6
行政管理人员	3	3
销售人员	12	10
财务人员	3	3
员工总计	24	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	17	15
专科	7	7
专科以下		
员工总计	24	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内，公司员工人数无变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等，公司依据国家规定，为员工交纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、人才引进、培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，建立了公开、公平、公证的绩效考评体系与合理的薪酬制度，充分调动员工的积极性和发挥他们的创造性；新员工入职后，将进行入职培训、岗位培训等，根据岗位的需求，公司亦会指定有针对性的培训计划，以提高员工的业务能力，为公司发展提供有力的保障。

4、薪酬政策

公司为保持人力资源的质量对技术人员进行了精简，薪酬政策上规范了各岗位的薪酬标准，制定了绩效考核制度，以留住人才，减少员工变动带来的影响。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

目前没有需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	460,152.73	989,309.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	20,345,600.00	21,694,086.95
其中：应收票据			868,006.95
应收账款		20,345,600.00	20,826,080.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	30,804,081.39	51,032,511.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	24,284,482.91	19,951,865.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	68,226,598.48	54,271,159.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	70,103.58	89,523.35
流动资产合计		144,191,019.09	148,028,456.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	275,325.13	384,021.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8		156.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	3,648,961.23	2,289,528.24
其他非流动资产	五、10	3,909,068.94	3,909,068.94
非流动资产合计		7,833,355.30	6,582,775.73
资产总计		152,024,374.39	154,611,232.19
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、11	3,720,000.00	4,270,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	608,237.89	185,726.78
应交税费		9,418.72	2,850.07
其他应付款	五、14	25,487,951.18	22,753,309.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、15		833,333.30
其他流动负债			
流动负债合计		29,825,607.79	28,045,219.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,825,607.79	28,045,219.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	81,500,000.00	81,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	42,140,356.22	42,140,356.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,247,128.32	3,247,128.32
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-4,688,717.94	-321,471.67
归属于母公司所有者权益合计		122,198,766.60	126,566,012.87
少数股东权益			
所有者权益合计		122,198,766.60	126,566,012.87
负债和所有者权益总计		152,024,374.39	154,611,232.19

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		457,081.22	985,761.47

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			868,006.95
应收账款		20,345,600.00	20,826,080.00
应收款项融资			
预付款项		22,804,081.39	43,032,511.27
其他应收款		24,284,482.91	19,951,865.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,226,598.48	54,271,159.60
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		70,731.87	87,018.77
流动资产合计		136,188,575.87	140,022,403.77
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		275,325.13	384,021.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			156.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,648,961.23	2,289,528.24
其他非流动资产		3,909,068.94	3,909,068.94
非流动资产合计		15,833,355.30	14,582,775.73
资产总计		152,021,931.17	154,605,179.50
流动负债：			
短期借款			

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			
预收款项		3,720,000.00	4,270,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		608,237.89	185,726.78
应交税费		9,418.72	2,850.07
其他应付款		25,434,290.13	22,705,835.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			833,333.30
其他流动负债			
流动负债合计		29,771,946.74	27,997,745.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,771,946.74	27,997,745.79
所有者权益：			
股本		81,500,000.00	81,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,140,356.22	42,140,356.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,247,128.32	3,247,128.32
一般风险准备			

未分配利润		-4,637,500.11	-280,050.83
所有者权益合计		122,249,984.43	126,607,433.71
负债和所有者权益合计		152,021,931.17	154,605,179.50

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、20	1,048,545.26	32,607,489.13
其中：营业收入	五、20	1,048,545.26	32,607,489.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,775,224.52	33,523,531.14
其中：营业成本	五、20	875,604.82	30,030,735.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21		56,544.27
销售费用			
管理费用	五、22	1,834,320.73	2,005,406.18
研发费用	五、23	81,801.01	1,157,579.14
财务费用	五、24	66,233.95	38,466.55
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、25	3,917,264.01	
资产减值损失			234,800.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,726,679.26	-916,042.01
加：营业外收入	五、26		330,000.00
减：营业外支出	五、27		30.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,726,679.26	-586,072.17
减：所得税费用	五、28	-1,359,432.99	-124,008.06
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,367,246.27	-462,064.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,367,246.27	-462,064.11
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,367,246.27	-462,064.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,367,246.27	-462,064.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,367,246.27	-462,064.11
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.006
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.006

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,048,545.26	32,607,489.13
减：营业成本		875,604.82	30,030,735.00
税金及附加			56,544.27
销售费用			
管理费用		1,824,720.34	1,996,667.69
研发费用		81,801.01	1,157,579.14
财务费用		66,034.98	38,463.99
其中：利息费用			46,810.61
利息收入			10,207.63
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,917,264.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-234,800.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,716,879.90	-907,300.96
加：营业外收入			330,000.00
减：营业外支出			30.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,716,879.90	-577,331.12
减：所得税费用		-1,359,432.99	-121,822.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,357,446.91	-455,508.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,357,446.91	-455,508.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-4,357,446.91	-455,508.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.007
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.007

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,578.00	27,756,834.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,239,753.08	6,367,743.65
经营活动现金流入小计		6,340,331.08	34,124,577.65
购买商品、接受劳务支付的现金		39,601.20	8,094,220.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		857,737.34	1,181,164.47
支付的各项税费		23,174.38	589,143.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,948,975.01	23,380,600.46
经营活动现金流出小计		6,869,487.93	33,245,128.92
经营活动产生的现金流量净额		-529,156.85	879,448.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-529,156.85	879,448.73
加：期初现金及现金等价物余额		989,309.58	5,966,601.24
六、期末现金及现金等价物余额		460,152.73	6,846,049.97

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,578.00	27,756,834.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,230,148.08	6,367,736.21
经营活动现金流入小计		6,330,726.08	34,124,570.21
购买商品、接受劳务支付的现金		29,721.20	8,094,220.40
支付给职工以及为职工支付的现金		857,737.34	1,181,164.47
支付的各项税费		23,174.38	589,143.59
支付其他与经营活动有关的现金		5,948,773.41	23,380,310.46
经营活动现金流出小计		6,859,406.33	33,244,838.92
经营活动产生的现金流量净额		-528,680.25	879,731.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-528,680.25	879,731.29
加：期初现金及现金等价物余额		985,761.47	5,961,590.22
六、期末现金及现金等价物余额		457,081.22	6,841,321.51

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：吕雪娜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

北京华人天地影视策划股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京华人天地影视策划有限责任公司，成立于 2008 年 2 月 21 日。2013 年 9 月 27 日公司整体变更为股份有限公司，现注册资本为 8150.00 万元，股本为 8150.00 万元。证券代码：830898

公司法定代表人：张津

公司注册地址：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼（望京集中办公区 188 号）。

公司经营期限：2008 年 2 月 21 日至长期

本公司 2014 年度在上海成立了上海分公司；于 2016 年度在东台成立了子公司。

本公司及各子公司主要从事：影视策划；营销策划；市场调查；电脑图文设计、制作；企业形象策划；

承办展览展示活动；摄影服务；组织文化艺术交流活动；经营演出及经纪业务；工艺品设计、装饰设计；广告设计、制作；翻译服务。

许可经营项目：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2020 年 8 月 3 日）。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 23 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本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）公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 06 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的

通知》(财会〔2012〕19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、6(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
性质组合	本公司对于关联企业应收款项、本单位员工借款、备用金、保证金及押金按性质不计提坏账
账龄组合	对于经单独测试后未减值的重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他应收款项一起按不同的账龄余额的一定比例确定减值损失，计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
性质组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分类为原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出,在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。存货发出时按个别计价法计价。自符合收入确认条件之日起,按以下方法和规定结转销售成本:

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

采用按票款、发行收入等分账结算方式,或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等,且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧,应在符合收入确认条件之日起,不超 24 个月的期间内,采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期

损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

公司主要业务包括影视后期制作、影视剧投资拍摄、活动策划、广告设计等，因此业务收入分类分为以下4类：

（1）影视作品后期制作

影视作品后期制作业务，主要是公司接受客户的委托，提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作服务，并收取相应的制作费用。此项业务属于提供劳务收入，按照劳务收入确认原则进行确认。提供劳务的会计确认方法如下：

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A.收入的金额能够可靠地计量；

B.相关的经济利益很可能流入企业；

C.交易的完工进度能够可靠地确定；

D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A.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；

B.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。

影视作品后期制作业务具体收入确认原则和计量方法为，在制作合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（制作进度）确认收入。

对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本。对在资产负债表日劳务成果不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

公司目前的影视作品后期制作，绝大部分制作内容属于公司专注的传统业务，一般项目持续时间较短，在制作完成后，均会要求客户查看母带。客户同意验收后，公司一次性确认收入，此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法确认收入要求；如果时限较长或者跨期，此类制作项目通常具有制作周期长、制作细节要求高等特点，公司在签署此类制作合同时，通常会与客户就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节与客户达成一致，在每个约定的制作项目完成后，均会要求客户进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认验收进行统计跟踪，因此在资产负债表日，可以相对精确的获知制作劳务的完成百分比情况，根据此完工百分比法可以确认劳务收入。

（2）影视剧投资拍摄

公司 2013 年起实施商业模式转型，将产品和服务线向影视作品投资、拍摄延伸。由于影视剧的投资拍摄单笔投资规模较大，为减少资金压力，规避投资风险，公司将采用联合摄制模式与其他投资者联合投资

拍摄影片。拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行，向院线提供放映，实现销售回款与票房收入。

此项业务视标的不同而收入确认方式不同：

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

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、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。

此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按销售商品确认收入要求。

（3）活动策划业务

公司在行业内积累了大量的导演、编剧、演员资源，利用这些影视资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动，从而实现活动策划收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

（4）广告设计业务

公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片，从而实现广告设计收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（四）税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15/25

说明：上海分公司城市维护建设税税率 5%，子公司企业所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，高新技术企业企业所得税税率 15%，有效期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（五）合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 06 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,157.59	15,400.59
银行存款	458,995.14	973,908.99
其他货币资金		
合 计	460,152.73	989,309.58

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

说明：北京华人天地影视策划股份有限公司北京银行北辰路支行，账号：01090516600120102199830，于2018年9月被冻结，期末余额154,309.96元，截止报告出具日尚未解冻。

2、应收票据及应收账款

单位：元

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		868,006.95
应收账款	20,345,600.00	20,826,080.00
合 计	20,345,600.00	21,694,086.95

应收票据情况

单位：元

种 类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票		868,006.95
商业承兑汇票		
合 计		868,006.95

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款情况分类

单位：元

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,424,000.00	100.00	10,078,400.00	33.13%	20,345,600
其中：账龄组合	30,424,000.00	100.00	10,078,400.00	33.13%	20,345,600
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,424,000.00	100.00	10,078,400	33.13%	20,345,600.00

① 应收账款风险分类

单位：元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,424,000.00	100.00	9,597,920	31.55	20,826,080
其中：账龄组合	30,424,000.00	100.00	9,597,920	31.55	20,826,080
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,424,000.00	100.00	9,597,920.00	31.55	20,826,080.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					6,864,000.00	22.56	205,920.00	3.00
1 至 2 年	6,864,000.00	22.56	686,400.00	10%				
2 至 3 年	160,000.00	0.53	32,000.00	20.00	160,000.00	0.53	32,000.00	20.00
3 至 4 年	23,400,000.00	76.91	9,360,000.00	40.00	23,400,000.00	76.91	9,360,000.00	40.00
合 计	30,424,000.00	100.00	10,078,400.00	-	30,424,000.00	100.00	9,597,920.00	-

② 坏账准备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	9,597,920.00	480,480.00			10,078,400.00

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,664,000.00 元，占应收账款期末余额合

计数的比例 91.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,406,400.00 元。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,459,831.98	24.22	12,057,733.59	23.63
1 至 2 年	5,915,000.00	19.20	11,320,640.27	22.18
2 至 3 年	8,000,000.00	25.97	27,654,137.41	54.19
3 年以上	17,429,249.41	56.58		
合 计	30,804,081.39	100.00	51,032,511.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海颖汇好影业有限公司	非关联方	8,000,000.00	25.97	2 至 3 年	未结算
电影《网大》摄制组	非关联方	3,660,906.37	11.88	1 年以内	未完成
东台市张挺影视文化工作室	非关联方	1,788,842.41	5.81	3 年以上	未完成
海宁合创影业股份有限公司	非关联方	1,600,000.00	5.19	1 至 2 年	未完成
湖南海程传媒集团有限公司	非关联方	990,000.00	3.21	2 至 3 年	未结算
合 计		16,039,748.78	52.07		

(1) 账龄超过一年的大额预付账款

单位：元

单位名称	金 额	未结算原因
上海颖汇好影业有限公司	8,000,000.00	未结算
合 计	8,000,000.00	

4、其他应收款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,284,482.91	19,951,865.71
合 计	24,284,482.91	19,951,865.71

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

单位：元

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,485,479.73	86.46	3,550,000.00	14.50	20,935,479.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,834,267.18	13.54	485,264.00	1.98	3,349,003.18
其中：账龄组合	1,198,800.00	4.23	485,264.00	1.98	1,113,536.00
性质组合	2,635,467.18	9.31		-	2,635,467.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合 计	28,319,746.91	100.00	4,035,264.00	16.48	24,284,482.91

单位：元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,005,479.73	89.15	3,550,000.00	16.90	17,455,479.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,556,065.98	10.85	59,680.00	2.33	2,496,385.98
其中：账龄组合	346,000.00	1.47	59,680.00	17.25	286,320.00
性质组合	2,210,065.98	9.38			2,210,065.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	23,561,545.71	100.00	3,609,680.00	15.30	19,951,865.71
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

与北京华映世纪民族电影电视剧制作中心之间投资影视剧款项，诉讼已经结束，北京华映世纪民族电影电视剧制作中心返还公司该款项，但是款项尚未收到，预计收回金额不能确定，鉴于已经查封北京华映世纪民族电影电视剧制作中心部分财产，截止 2019 年 6 月 30 日，已被法院强制执行收回 154,520.27 元，基本确定可以收回，计提坏账准备 55.00 万元。

与北京翰宇时代影视文化发展责任有限公司之间投资影视剧款项，已经立案，预计可以收回，不计提坏账准备。

与北京艺星海影视文化传播有限公司之间投资影视剧款项，由于该公司已经注销，公司计划对其股东进行追偿，由于公司已经注销，全额计提坏账准备。

与北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司之间投资影视剧款项，计划进行追偿，预计可以收回。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提比例%
1 年以内	908,800.00	3.21	27,264.00	3.00	56,000.00	0.24	1,680.00	3.00
1 至 2 年								
2 至 3 年	290,000.00	1.02	58,000.00	20.00	290,000.00	1.23	58,000.00	20.00
3 年以上								
合 计	1,198,800.00	4.23	85,264.00	-	346,000.00	1.47	59,680.00	-

③ 坏账准备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,609,680.00	425,584.00			4,035,264.00

④ 他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,635,467.18	2,210,065.98
保证金/押金		
项目款		
合 计	2,635,467.18	2,210,065.98

⑤ 他应收款期末余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华映世纪民族电影电视剧制作中心	否	项目款	10,845,479.73	3年以上	38.30	550,000.00
北京翰宇时代影视文化发展责任有限公司	否	项目款	4,980,000.00	3年以上	17.58	
北京艺星海影视文化传播有限公司	否	项目款	3,000,000.00	3年以上	10.59	3,000,000.00
北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司	否	项目款	2,180,000.00	3年以上	7.70	
泉州市福新贸易有限公司	否	项目	799,800.00	1年以内	2.82	23,994.00
合 计	—	—	21,725,479.73	—	76.71	3,573,994.00

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完工影视剧	40,108,931.57	2,055,921.62	38,053,009.95
在拍影视剧	27,627,100.87		27,627,100.87
影视版权	490,566.04		490,566.04
合 计	68,226,598.48	2,055,921.62	66,170,676.86

单位：元

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

完工影视剧	47,834,896.15	2,055,921.62	45,778,974.53
在拍影视剧	8,001,619.03		8,001,619.03
影视版权	490,566.04		490,566.04
合 计	56,327,081.22	2,055,921.62	54,271,159.60

6、其他流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	70,103.58	89,523.35
合 计	70,103.58	89,523.35

7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	275325.13	384,021.94
固定资产清理		
合 计	275325.13	384,021.94

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

单位：元

项 目	电子设备及办公家具	运输设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,100,619.90	821,900.00	1,922,519.90
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
二、累计折旧			
1、年初余额	868,459.40	670,038.56	1,538,497.96
2、本年增加金额	38,416.90	70,279.91	108,696.81

(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	906,876.30	740,318.47	1647194.77
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	193,743.60	81,581.53	275,325.13
2、年初账面价值	219,147.08	164,874.86	384,021.94

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,820.51	2,820.51
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	2,663.90	2,663.90
2、本年增加金额	156.61	156.61
(1) 摊销	156.61	156.61

(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0	0
2、年初账面价值	156.61	156.61

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,877,117.84	19,180,785.60	2,289,528.24	15,263,521.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	2,877,117.84	19,180,785.60	2,289,528.24	15,263,521.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	21,071,375.36	15,932,285.70
合 计	21,071,375.36	15,932,285.70

10、其他非流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
投资款	3,909,068.94	3,909,068.94
合 计	3,909,068.94	3,909,068.94

11、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
预收投资影视剧款	3,630,000.00	4,240,000.00
预收制作费	90,000.00	30,000.00
合 计	3,720,000.00	4,270,000.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	185,726.78	1,336,257.57	912,927.46	608,237.89
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	185,726.78	1,336,257.57	912,927.46	608,237.89

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	185,726.78	1,097,117.25	702,982.48	579,042.55
2、职工福利费				
3、社会保险费		197,620.32	175,144.98	22,475.34
其中：医疗保险费		77,840.09	68,072.00	9,768.09
工伤保险费		3,005.26	2,722.88	282.38

生育保险费		6,010.53	5,445.76	564.77
4、住房公积金		41,520.00	34,800.00	6,720.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	185,726.78	1,336,257.57	912,927.46	608,237.89

(2) 设定提存计划列示

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		102,249.34	90,954.00	11,295.34
2、失业保险费		1,674.93	1,110.17	564.76
3、企业年金缴费				
合 计		103,924.27	92,064.17	11,860.1

13、应交税费

单位：元

税 项	期末余额	期初余额
个人所得税	9,418.72	2,850.07
合 计	9,418.72	2,850.07

14、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,487,951.18	22,753,309.17
合 计	25,487,951.18	22,753,309.17

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

投资项目款	24,715,537.45	22,000,000.00
暂借款		500,000.00
费用	772,413.73	253,309.17
合 计	25,487,951.18	22,753,309.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中文在线（天津）文化发展有限公司	22,000,000.00	电视剧尚未播出
合 计	22,000,000.00	

15、一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	0	833,333.30
合 计	0	833,333.30

16、股本

单位：元

项目	期初余额	本期增加					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,500,000						81,500,000

17、资本公积

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	42,140,356.22			42,140,356.22
其他资本公积				
合 计	42,140,356.22			42,140,356.22

18、盈余公积

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,247,128.32			3,247,128.32
任意盈余公积				
合 计	3,247,128.32			3,247,128.32

19、未分配利润

单位：元

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-321,471.67	
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	-321,471.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,367,246.27	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,688,717.94	

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00
其他业务				
合 计	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视制作	1,048,545.26	875,604.82	257,201.88	30,735.00
影视销售			32,350,287.25	30,000,000.00
策划服务				
合 计	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00

21、税金及附加

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		32,984.16

教育费附加		14,136.06
地方教育费附加		9,424.05
印花税		
合 计		56,544.27

22、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	56,867.84	84,695.36
办公费	16,741.09	52,131.96
折旧	99,740.80	21,207.24
水电费	10,626.42	16,630.71
业务招待费	6,647.80	81,963.34
差旅费	101,582.10	115,371.66
社会保险及公积金	209,611.09	35,544.48
工资	991,381.80	444,816.00
房租		39,174.61
工会经费		4,805.12
服务费用	168,138.58	1,008,884.50
其他	54,189.00	99,711.1
无形资产摊销	156.61	470.10
合 计	1,834,320.73	2,005,406.18

23、研发费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	56,412.00	538,225.00
社保费用	12,427.18	131,911.20
公积金	5,955.57	8,694.00
折旧	7,006.26	87,048.96
房租		391,700.00
合 计	81,801.01	1,157,579.00

24、财务费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息费用	53,333.32	46,810.61
减：利息收入	392.50	10,207.63
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	13,094.16	1,863.57
合 计	66,233.95	38,466.55

25、信用减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,917,264.01	
存货跌价损失		
合 计	3,917,264.01	

26、营业外收入

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		330,000.00	
其他			
合 计		330,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关：		
与收益相关：		
政府扶持资金		
引导资金		
信促会中介服务资金返还款		
文化创意产业发展引导金		330,000.00
朝阳发改委补贴		
合 计		330,000.00

27、营业外支出

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
-----	-------	-------	------------

消防罚款			
税务罚款		30.16	
合 计		30.16	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-771,843.39	-88,788.06
递延所得税费用	-587,589.60	- 35,220.00
合 计	-1,359,432.99	-124,008.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,139,089.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-770,863.45
子公司适用不同税率的影响	-979.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-587,589.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,359,432.99

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	392.50	10,206.91
政府补助		330,000.00
退回房租		654,331.40
项目投资款	940,000.00	3,406,000.00

往来款	4,299,360.58	1,912,205.34
备用金		5,5000.00
合 计	5,239,753.08	6,367,743.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	101,582.10	51,921.00
办公费	16,741.09	251,845.63
租赁费		584,465.70
工会经费		682,031.34
服务费用	168,138.58	
其他	54,189.00	112,125.82
往来款	5,597,697.82	9,915,126.97
保证金及押金		
项目费用		12,150,205.00
物业费及水电费	10,626.42	6,900.00
合 计	5,948,975.01	23,380,600.46

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,367,246.27	-462,064.11
加：资产减值准备	3,917,264.01	234,800.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,740.8	109,925.30
无形资产摊销	156.61	470.1
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	65,104.76	38,466.55
投资损失（收益以“－”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,359,433.00	-118,724.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,955,438.88	-29,468,434.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,244,299.63	33,793,555.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,184,642.01	-324,854.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-529,156.85	879,448.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	460,152.73	6,846,049.97
减：现金的期初余额	989,309.58	365,456.70
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	-529,156.85	5,601,144.54

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	460,152.73	6,846,049.97
其中：库存现金	1,157.59	62,617.08
可随时用于支付的银行存款	458,995.14	6,783,432.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	460,152.73	6,846,049.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	154,309.96	5,920,643.13

（六）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东台市华人天地影视传媒有限公司	东台市	东台市	影视传媒	100.00		投资设立

（七）关联方及其交易

1、本公司的最终控制方为张津，为实际控制人，持股比例为 28.69 %。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘华	持股 5.00%以上股东、董事、总经理
郭菁	持股 5.00%以上股东、董事
深圳市众投一邦投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
东莞市国富股权投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
张俊锋	董事
深圳市众投十六邦投资企业（有限合伙）	合伙联营企业
桑海亮	董事
胡建超	监事会主席
毛通达	监事
果建春	监事
吕雪娜	财务负责人、董事会秘书、董事、副总经理

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张津	2,500,000.00	2016 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 29 日	是
刘华	2,500,000.00	2016 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 29 日	是

（八）承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（九）资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 23 日，本公司需要披露的资产负债表日后事项如下：

（1）中文在线（天津）文化发展有限公司之间诉讼事项

2017 年6 月26 日中文在线（天津）文化发展有限公司、华人天地公司和深圳市宇航联融资担保集团有限公司三方签署了《〈包青天〉电视剧投资协议》，协议规定中文在线（天津）文化发展有限公司投资华人天地公司出品的电视剧《包青天》，投资金额贰仟万圆整，固定收益为贰佰万圆整，2017 年6 月30 日投资款汇入指定银行，华人天地公司应于2018 年7 月3 日前返还投资款及固定收益，深圳市宇航联融资担保集团有限公司提供连带担保责任保证担保。截止返还日，公司尚未支付投资款及利息，2019年1月31日，中文在线（天津）文化发展有限公司诉至北京市东城区人民法院，案件尚在受理中。

（2）东阳映月（北京）影视文化传播有限公司之间诉讼事项

2019年3月1日，公司接到平谷法院通知，告知公司该诉讼事项结果如下：公司申请执行东阳映月（北京）影视文化传播有限公司一案，案款已执行到位，包括利息222,408.00元。公司已经领取款项1,420,000.00元，本次执行款到位4,249,235.00元。由于公司在东城区有其他案件，案件当事人中文在线（天津）文化发展有限公司请求东城法院下达保全裁定书和协助执行通知书，要求扣留了该笔款项。

（十）其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

（十一）母公司财务报表主要项目注释

1.应收票据及应收账款

单位：元

种 类	本期发生额	上期发生额
应收票据		868,006.95
应收账款	20,345,600.00	20,826,080.00
合 计	20,345,600.00	21,694,086.95

（1）应收票据情况

单位：元

种 类	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票		868,006.95
商业承兑汇票		
合 计		868,006.95

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款按风险分类

单位：元

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,424,000.00	100.00	10,078,400	33.13%	20,345,600
其中：账龄组合	30,424,000.00	100.00	10,078,400	33.13%	20,345,600
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,424,000.00	100.00	10,078,400	33.13%	20,345,600.00

(续)

单位：元

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,424,000.00	100.00	9,597,920.00	31.55	20,826,080.00
其中：账龄组合	30,424,000.00	100.00	9,597,920.00	31.55	20,826,080.00
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,424,000.00	100.00	9,597,920.00	31.55	20,826,080.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账 龄	本期发生额				上期发生额			
	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%	金 额	比例%	坏账准备	比例%
1 年以内					6,860,000.00	22.55	205,800.00	3.00
1 至 2 年	6,864,000.00	22.56	686,400.00	10%				
2 至 3 年	160,000.00	0.53	32,000.00	20.00	160,000.00	0.53	32,000.00	20.00
3 至 4 年	23,400,000.00	76.91	9,360,000.00	40.00	21,736,000.00	76.92	9,360,000.00	40.00
合 计	30,424,000.00	100.00	10,078,400.00	-	30,420,000.00	100	9,597,920.00	-

(4) 坏账准备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备	9,597,920.00	480,480.00			10,078,400.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,664,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,406,400.00 元。

2、其他应收款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,284,482.91	19,951,865.71
合 计	24,284,482.91	19,951,865.71

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

单位：元

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	24,485,479.73.00	86.46	3,550,000.00.00	14.50	20,935,479.73.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,834,267.18	13.54	485,264.00.00	1.98	3,349,003.18.40
其中：账龄组合	1,198,800.00	4.23	485,264.00.00	1.98	1,113,536.00.00
性质组合	2,635,467.18	9.31			2,635,467.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,319,746.91.40	100.00	4,035,264.00	16.48	24,284,482.91

单位：元

类 别	期 初 余 额				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,005,479.73	89.15	3,550,000.00	16.90	17,455,479.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,556,065.98	10.85	59,680.00	2.33	2,496,385.98
其中：账龄组合	346,000.00	1.47	59,680.00	17.25	286,320.00
性质组合	2,210,065.98	9.38			2,210,065.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	23,561,545.7	100.00	3,609,680.00	15.32	19,951,865.71

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

该款项为公司与北京华映世纪民族电影电视剧制作中心之间投资影视剧款项，诉讼已经结束，北京华映世纪民族电影电视剧制作中心返还公司该款项，但是款项尚未收到，预计收回金额不能确定，鉴于已经查封北京华映世纪民族电影电视剧制作中心部分财产，截止 2019 年 6 月 30 日，已被法院强制执行收回 154,520.27 元，基本确定可以收回，计提坏账准备 55.00 万元。

与北京翰宇时代影视文化发展责任有限公司之间投资影视剧款项，已经立案，预计可以收回，不计提坏账准备。

与北京艺星海影视文化传播有限公司之间投资影视剧款项，由于该公司已经注销，公司计划对其股东进行追偿，由于公司已经注销，全额计提坏账准备。

与北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司之间投资影视剧款项，计划进行追偿，预计可以收回。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计 提 比 例%
1 年以内	908,800.00	3.21	27,264.00	3.00	56,000.00	0.24	1,680.00	3.00
1 至 2 年								
2 至 3 年	290,000.00	1.02	58,000.00	20.00	290,000.00	1.23	58,000.00	20.00
3 年以上								
合 计	1,198,800.00	4.23	85,264.00	-	346,000.00	1.47	59,680.00	

②坏账准备

单位：元

项 目	期末余额	本期增加	本期减少		期初余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	3,609,680.00	425,584.00			4,035,264.00

③其他应收款按款项性质分类情况：

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,635,467.18	2,209,765.98
保证金/押金		300.00
项目款		21,351,479.73
合 计	2,635,467.18	23,561,545.71

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华映世纪民族电影电视剧制作中心	否	项目款	10,845,479.73	3 年以上	38.30	550,000.00
北京翰宇时代影视文化发展责任有限公司	否	项目款	4,980,000.00	3 年以上	17.58	
北京艺星海影视文化传播有限公司	否	项目款	3,000,000.00	3 年以上	10.59	3,000,000.00

北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司	否	项目款	2,180,000.00	3年以上	7.70	
孙尔辰	否	备用金	720,000.00	1年以内	2.82	23,994.00
合 计	—	—	21,725,479.73	—	76.71	3,573,994.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：元

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

(2) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东台市华人天地影视传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00
其他业务				
合 计	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

单位：元

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
影视制作	1,048,545.26	875,604.82	257,201.88	30,735.00
影视销售			32,350,287.25	30,000,000.00
策划服务				
合 计	1,048,545.26	875,604.82	32,607,489.13	30,030,735.00

(十二) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.51	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.51	-0.05	-0.05

北京华人天地影视策划股份有限公司

2019 年 08 月 23 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书室