



实力文化

NEEQ : 836653

北京实力电传文化发展股份有限公司



半年度报告

——2019——

公司半年度大事记

- 1、《一本好书》荣获 2019 中国综艺峰会匠心盛典，年度匠心导演奖。
- 2、《见字如面》荣获 2019 中国综艺峰会匠心盛典年度匠心制作人奖、匠心编剧奖。
- 3、《一本好书》、《见字如面》荣获 2019 年度 ADMEN 国际大奖 IP 商业价值金奖。
- 4、《见字如面》、《一本好书》获 2019 上海电视节白玉兰奖“最佳综艺节目提名”。
- 5、《一本好书》总导演关正文荣获影视榜样“2018 年度最佳导演”。
- 6、《一本好书》获北京日报社·艺绽颁发的影视榜样 2018 年度总评榜“品质综艺”。

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
实力文化、公司、本公司、股份公司	指	北京实力电传文化发展股份有限公司
亦视界广告	指	北京实力亦视界广告有限公司
亦视界数字	指	北京实力亦视界数字科技有限公司
亦视界文化	指	北京亦视界文化发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会、股东大会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、节目总监、执行总监、财务总监
章程、公司章程	指	《北京实力电传文化发展股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
全国股份转让系统	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
企业会计准则	指	《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的 41 项具体会计准则、及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。

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。

公司负责人吕雁、主管会计工作负责人耿岚及会计机构负责人（会计主管人员）耿岚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、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京实力电传文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Share Television-Media Cultural Development Co.,Ltd.
证券简称	实力文化
证券代码	836653
法定代表人	吕雁
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区数码庄园 C 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕雁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-80698660
传真	010-80698661
电子邮箱	ir@sharetv.com.cn
公司网址	http://www.sharetv.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市亦庄经济技术开发区数码庄园 C 座 100060
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	办公室

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	2002 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 文化、体育和娱乐业
主要产品与服务项目	公司主营业务形成的最终产品为全媒体视频节目制作业务的创意、策划、组织、制作和推广。公司视频节目主要为文化类节目，代表作品包括《中国汉字听写大会》、《中国成语大会》和《见字如面》、《一本好书》等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	90,072,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	吕雁、关正文
实际控制人及其一致行动人	吕雁、关正文

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	91110108738207163B	否
注册地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 11 层 1235-B	是
注册资本（元）	90,072,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 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	41,523,465.71	10,291,884.63	303.46%
毛利率%	36.24%	291.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,331,244.37	2,579,460.66	-9.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,074,467.32	1,144,998.61	81.18%
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）	1.70%	1.85%	-
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）	1.51%	0.80%	-
基本每股收益	0.03	0.03	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	147,211,079.75	175,589,636.16	-16.16%
负债总计	8,537,941.32	38,652,384.81	-77.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,145,964.88	135,814,720.51	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.51	1.72%
资产负债率%（母公司）	1.55%	11.54%	-
资产负债率%（合并）	5.80%	22.01%	-
流动比率	1,679.75	437.52	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,620.68	-2,539,134.70	143.65%
应收账款周转率	0.28	0.18	-
存货周转率	0.55	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.16%	-18.40%	-
营业收入增长率%	303.46%	-37.31%	-
净利润增长率%	-32.76%	112.85%	-

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	90,072,000	90,072,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	304,678.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,200.00
非经常性损益合计	302,478.88
所得税影响数	45,701.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	256,777.05

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

一、客户价值需求

文化是民族的血脉，是人民的精神家园。文化凝聚着历史，文化开拓着未来。人们的文化需要是千差万别的，公司坚持从市场价值出发、取材满足观众根本利益的长效战略，创作的几大节目符合人类文化消费的主流，从每个个体文化消费动机出发，满足了人类文化消费最本质的、利益的需求。公司创作的节目由“浅娱乐”转化成深层次的文化娱乐，开创了文化娱乐的新模式，成为文化产业新的领头军，且形成出品必为精品的品牌价值。

二、“网台融合”的新运营模式

随着我国深惠经济进入新常态，传统产业相对过剩饱和，新产品和新业态不断涌现，融合发展。“互联网+”代表着一种新的经纪形态，“互联网+文化产业”意味着文化和科技的高度融合。公司适应了当代科技发展的新趋势，形成新的文化创造力和竞争力。节目运营以互联网为主战场，采用“网台融合联播”的创新播出形式，为互联网及传统电视节目的品种生态带来丰富和改变，专注以独特创意形式将空白题材转化为大众视频节目流行热点，利用全媒体创新节目营销。广告、付费收视、衍生品营销多重并举。

目前，中国的互联网还是平台为王，但是互联网平台发展的趋势，就是最好的平台再加丰富精良的制作内容，而文化产业最容易吸引消费者的就是内容。互联网平台上文化企业以合作取代了竞争。在互联网文化领域，只有拥有高质量的文化产品才能在市场上立于不败之地，而 IP 资源是研发各种各样文化产品的起点与核心。IP 资源的开发途径也将日益多样化，互联网正在由文字时代转为视屏时代，内容为王的特征越来越明显。公司原创研发制作视频节目内容，围绕视频节目内容多元化 IP 孵化。前端通过与中国主流的视频商业网站及一、二线卫视，联合出品视频节目，从中获得广告、流量收益等商业价值及品牌巨大影响力，后端通过节目的收视粉丝群体养成，开展多元化的衍生产品发展。与知名品牌跨界战略合作，充分利用媒体平台发挥 IP 资源的经济价值，以达到节目内容 IP 在多领域的战略发展目的。平台规模化与资源相结合遵循了“互联网+文化产业”的基本价值增长原则，规模优势增长价值和独特性增长价值。

网络视频付费用户规模化及快速增长是现阶段内容价格提升的主动力。基于促进付费用户增长，新媒体播放平台对大顶级剧作的采购需求不断升高，单季采购价格高于电视平台已经成为常态，在播放顺序上已向新媒体平台倾斜。预计未来这一趋势将更加明显。同时，单一 IP 授权给多个开发方进行多种独立内容创作的常规模式已经不能满足需求，IP 的开发模式已经从分散式、变现为主向结构化、体系化转变。

三、公司核心竞争力

人才是文化创意产业的价值核心，是视频内容供应商团队的核心竞争力所在。科技创新、文化创意本质上是人的创造性活动。公司全面创新了管理机制，善聚善用各类人才，着力激发人才的创造活力。实力文化通过多年积累，拥有视频内容生产所需的策划创意、导演执行、视觉设计、后期剪辑、制片统筹、运营管理等全过程优秀人才，形成了一支年轻、稳定、富有经验的团队。主创人员的平均年龄不足四十岁，多数拥有担任电视媒体重要岗位、重要节目主创的从业经历，平均从业超过十五年，合作共事期超过十年。公司的所有产品均为自有知识产权原创作品。

四、盈利模式与采购模式

（一）盈利模式

公司专注于全媒体视频节目制作业务的创意、策划、组织、制作和推广，主营业务是以原创文化 IP 辐射形成的各类视频节目及高附加值的衍生品。

1、节目制作模式

节目制作分两种形式，一是定制型制作，即公司为特定客户量身定做全媒体的视频制作服务，公司与客户的服务方式为公司向客户收取固定的制作费，整个项目的创意研发、策划组织、制作以及推广的全部工作由公司负责，客户向公司采购定制化的成品；二是联合制作，双方或多方共同投入制作节目，项目的创意研发、策划组织、制作等工作由公司负责，公司完全拥有或共同节目的模式权，公司拥有节目独立的知识产权。

2、广告分成模式

广告分成模式即公司与合作平台共同招商，分享项目产品在播出平台上取得的广告收益的模式。公司依然负责项目的创意、策划组织、制作以及推广的全部工作。此种业务模式中，公司不与客户签署固定金额的合同，待项目完成结算后再根据核算后的总收入按照事先约定的分成比例分享整个项目收益，在合作机制上，双方约定以广告分成确定项目的营业收入，广告分成包括节目冠名权、贴片广告和中插广告的收入。

3、版权售卖模式

公司负责整个项目的创意研发、策划组织、制作以及推广的全部工作，拥有节目独立的知识产权。将节目视频或音频售卖给各大音视频网络平台、卫视及电台，取得版权售卖收入。

4、广告代理收入

由公司直签的节目招商客户下单金额，包括直签的节目冠名、行业赞助、联合赞助的及平台的广告返点收入。

5、衍生产品及品牌授权

公司拥有自主创意、策划的节目的资产权属，将通过对优质 IP 资源的开发及整合，产生一系列衍生品，包括：各类广告业务（配合节目招商）、图书业务、授权业务（例如冠名授权、品牌授权等）、其它业务（包括委托制作节目、官方定制节目、赛事活动等）等多种层次下的衍生产品。

6、电商结算收入

公司通过在有赞微商城、抖音、淘宝等电商平台上开设线上店铺，公司直接面向终端消费者销售，提供配送及退换货服务等。终端消费者通过电商平台下单，向第三方支付平台或电商平台支付货款后，公司确认订单后发货，在相关条件满足后公司收取货款，并根据需要向消费者开具发票，公司确认收入。

（二）采购模式

报告期内，公司采购根据项目预算实施。供应商的采购均围绕项目制作需求进行定制化采购，包括制作采购（灯光、舞美、道具、转传系统服务等等）、租赁场地以及其他（劳务、交通、餐饮、住宿等）。公司实行项目管理制，项目立项后，制定编制详细可行的项目预算，在项目实施过程中严格按照项目的进度进行预算管控。公司在预算范围内与供应商签订采购合同，预算外采购支出需要履行内部审批程序。公司外部采购根据采购内容差异采用不同的结算方式，劳务、餐饮及住宿一般采用现金结算，与公司常年合作提供制作服务的公司则按照合同约定执行，一般采用先预付后结算的方式。

报告期内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，公司主要处于节目产品研发立项阶段，积极筹备《一本好书》第二季、《见字如面》第四季。

1、报告期末，资产总额 147,211,079.75 元，较本期期初下降了 16.16%，负债总额 8,537,941.32 元，较本期期初下降了 77.91%，主要因为公司应收账款回款情况较好，同时，支付结算的供应商较多。

2、报告期内，实现营业收入 41,523,465.71 元，较上年同期增长 303.46%，主要因为上年部分项目在报告期内完成验收并结算，包括制作费收入、广告代理收入及广告分成收入。同时，公司中标一项政府项目，报告期内按时完成验收并结算。

3、报告期内，公司营业利润 3,864,234.36 元，较上年同期增加 24.23%，主要因为报告期内公司中标一项政府项目，完成验收并结算。

4、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,961,456.63 元，较上年同期下降了 127.67%，主要以下几方面：（1）经营活动产生的现金流入为 34,790,987.66 元，较上年同期增加 8.46%，为《一本好书》、《见字如面》、“眉山历史村镇”项目的应收账款和收到报告期内的项目收入款；（2）经营活动产生的现金流出 36,752,444.29 元，较上年同期增加 47.07%元，主要为项目采购制作成本结算、缴纳税费。

三、 风险与价值

1、产业政策风险 广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。电视节目方面，根据《广播电视管理条例》，设立电视节目制作单位，应当经国家广播电影电视总局批准，取得《广播电视节目制作经营许可证》。2009 年国家广电总局下发《关于认真做好广播电视制播分离改革的意见》的通知，进一步提出改变电台电视台单纯的自制自播模式，充分调动社会力量，发展壮大节目内容生产能力，提高规模化、集约化生产水平，为制播分离改革进一步明确了方向。全国电视行业正在推进制播分离的改革进程，目前，主要在影视剧、影视动画、体育、科技、娱乐等节目领域进行，逐步增加社会制作公司在上述类型栏目中的份额，各电视台目前正在积极响应这一政策。但如果主管部门调整这一政策，将给民营电视节目制作机构带来较大影响。由于该政策的推进刚起步不久，未来仍具有一定的不确定性。

应对措施：1、公司围绕符合国家、民族的根本利益，符合百姓大众的个人利益的核心内容开展项目研发及节目制作，不存在违反行业监管政策的可能，严格自律是规避政策风险的最有力举措；2、公司将紧密跟踪广播电影电视行业发展趋势，认真学习执行国家新闻出版广电总局各种政策法规。

2、市场竞争加剧的风险 公司在电视节目制作领域和演艺活动方面具有领先优势。随着“制播分离”的进一步深化，民营节目制作公司大量出现，可能加剧节目市场的竞争。同时电视台内部的节目制作机构将逐步成立独立的节目制作公司。国内电视台和节目制作公司目前所制作的精品内容还不能完全满足国内观众的需求，拥有广泛收视基础的电视台和视频网站很可能会从国外不断购买节目或者节目版权，这种现象目前越来越多，无疑会对国内电视节目制作机构带来一定冲击。电视节目制作机构众多，多为民营机构，制作水平参差不齐，电视节目制作市场可能会有“节目供给过剩，精品节目不足”局面发生。电视台和视频网站购买节目比较谨慎，只有优秀的电视节目才具有竞争力。

应对措施：1、保持行业领先优势、使自身更强大是应对市场竞争的有效举措，公司的人才队伍、

坚持原创作品、节目题材选择等优势短期内难以被超越；2、丰富节目产品、做好项目的研发储备是公司在竞争中胜出的有力保证，公司已经储备了拥有著作权的题材包括大众创新、全民科普、主流经典文学等多个方向，相关题材大多已开发至具备可执行制作方案的阶段；3、持续研发、不断创新是公司的核心竞争力，也是公司业务发展的新常态。

3、财税政策变动风险 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司于2017年10月再次申请取得证书编号：GR201711002742号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等相关规定，公司2017年度继续享受企业所得税15%的优惠税率。公司享受的税收优惠、政府补助对公司的经营业绩产生一定影响。若上述税收优惠政策到期后无法延续，或无法享受到新的优惠政策；或者未来国家政策发生不利变化，对行业及公司的政策支持减少，都将对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：1、目前，党中央、国务院大力倡导稳增长、调结构，推进供给侧改革，实施减税降费，所有政策都鼓励和支持大众创新，故高新技术企业享受税收优惠的政策短期内取消的可能性很小；2、公司加强业务统筹及财务管理，通过增收节支提高产品的利润率及公司的盈利能力，降低税收优惠、政府补助变化对公司利润产生的影响。

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

报告期内，公司严格遵照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的相关规定，与员工签订劳动合同，参加社会保险，加强劳动保护及组织员工进行安全生产培训，积极维护全体员工的合法权益。

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，努力做到对社会负责、对股东及每位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	
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.(一)
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	
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) 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	2016/5/5	-	挂牌	限售承诺	股份限售的承诺，详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/5	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东出具的避免同业竞争承诺，详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/5	-	挂牌	其他承诺（社保、公积金缴纳承诺）	社保、公积金缴纳情况的承诺，详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

董监高	2016/5/5	-	挂牌	其他承诺 (高级管理人员承诺)	公司高级管理人员承诺, 详见“承诺事项详细情况”	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、股东及实际控制人正在履行的承诺如下:

1、股份限售的承诺: 公司控股股东、实际控制人吕雁、关正文承诺: 公司挂牌后, 所持公司股票分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前, 不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。同时, 本人在公司担任董事、监事或高级管理人员的任职期间, 每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。本人从离职后半年内, 不得转让所持有的本公司股份。

2、社保、公积金缴纳情况的承诺: 公司实际控制人关正文、吕雁承诺: 若公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失, 本人保证将连带地代公司承担全部费用, 或在公司必须先行支付该等费用的情况下, 及时向公司给予全额补偿, 以确保公司不会因此遭受任何损失。

3、公司控股股东出具的避免同业竞争承诺: 为避免今后出现同业竞争情形, 作为公司控股股东、实际控制人的关正文、吕雁就避免同业竞争事宜作出如下承诺: 本人未从事或参与与实力文化相竞争的业务。在实力文化依法存续期间且其本人仍然为实力文化控股股东的情况下, 将不以任何方式直接或间接经营任何与实力文化的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务; 若因其所从事的业务与实力文化的业务发生重合而可能构成同业竞争, 则实力文化有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权; 如违反承诺而给实力文化造成损失的, 同意对由此而给实力文化造成的损失予以赔偿。

4、公司高级管理人员承诺: 未在公司股东单位及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务, 并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及公司控股股东及实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务, 若违反承诺, 自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

报告期内不存在违反承诺的情形。

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	39,047,416	43.35%	0	39,047,416	43.35%
	其中：控股股东、实际控制人	14,073,750	15.63%	0	14,073,750	15.63%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,024,584	56.65%	0	51,024,584	56.65%
	其中：控股股东、实际控制人	42,221,250	46.88%	0	42,221,250	46.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		90,072,000	—	0	90,072,000	—
普通股股东人数		16				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕雁	28,710,451	0	28,710,451	31.88%	21,532,838.25	7,177,612.75
2	关正文	27,584,549	0	27,584,549	30.62%	20,688,411.75	6,896,137.25
3	中国文化产业投资基金（有限合伙）	13,900,000	0	13,900,000	15.43%	0	13,900,000
4	北京实力文化产业投资管理中心（有限合伙）	10,425,000	0	10,425,000	11.57%	6,950,000	3,475,000
5	福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	2,780,000	0	2,780,000	3.09%	1,853,334	926,666
合计		83,400,000	0	83,400,000	92.59%	51,024,584	32,375,416

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，吕雁、关正文合计持有的公司股权比例未低于过 50%，吕雁和关正文是夫妻关系，且为一致行动人并签署一致行为协议。吕雁同时担任北京实力文化产业投资管理中心（有限合伙）的普通合

伙人，除此以外，公司股东中不存在其他关联关系。吕雁和关正文为公司的控股股东、实际控制人。

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

公司股东吕雁和关正文为夫妻关系，吕雁女士直接持有公司 2871.05 万股股份，持股比例 31.88%，关正文先生直接持有公司 2758.45 万股股份。持股比例为 30.63%。与此同时，吕雁女士还是实力投资的普通合伙人，其出资额占实力投资出资总额的 90.00%份额，吕雁为该公司的执行事务合伙人。吕雁女士通过实力投资间接控制其持有的公司 11.57%的股权。吕雁和关正文合计直接持有公司 62.50%的股权，并通过实力投资间接控制其持有的公司 11.57%的股权。2015 年 8 月 20 日，关正文和吕雁共同签署了《一致行动协议》，两人为公司控股股东、实际控制人。

1、关正文，男，1960 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都师范大学，本科学历。1985~2004 年历任作家出版社编辑，中外文化出版公司国际合作部主任，《小说选刊》杂志社副编审、事业部主任，《民族文学》杂志社副社长、旅游卫视担任副总编辑等职。2005~2006 年在旅游卫视担任副总编辑，并先后担任多部纪录片导演、总导演和制作人，作为总体设计参与众多名牌栏目创办。期间中央电视台春节联欢晚会为其专设总体设计职务，导演、制作了多种电视栏目、多台大型电视文艺晚会和大型特别节目，是中国电视界活跃的策划人、导演和制作人之一。

2、吕雁，女，1979 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年 6 月毕业于中央民族大学，本科学历。2002 年 9 月至 2004 年 1 月在中央电视台国际频道担任编导；2004 年 1 月-2006 年 6 月在中央电视台综艺频道担任导演；2006 年起任北京实力电传文化发展有限公司执行董事、总经理。且为公司法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

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
关正文	董事长	男	1960年3月	本科	2015.8.31-2021.8.30	是
吕雁	董事、总经理、董秘	女	1979年9月	本科	2015.8.31-2021.8.30	是
陈杭	董事	男	1970年7月	硕士研究生	2015.8.31-2021.8.30	否
刘宇	董事、副总经理	男	1967年4月	本科	2015.8.31-2021.8.30	是
董云鹏	董事、副总经理	男	1979年11月	本科	2015.8.31-2021.8.30	是
黎春兰	监事会主席	女	1987年5月	大专	2019.4.24-2022.4.23	是
杨永永	监事	男	1982年9月	硕士研究生	2015.8.31-2021.8.30	否
孙宜平	职工监事	女	1975年7月	硕士研究生	2015.8.31-2021.8.30	是
孙治海	节目总监	男	1980年9月	本科	2015.8.31-2021.8.30	是
耿岚	财务总监	女	1971年10月	硕士研究生	2018.8.31-2021.8.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

吕雁和关正文为夫妻关系，除此之外公司董监高不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
关正文	董事长	27,584,549	0	27,584,549	30.63%	0
吕雁	董事、总经理、	28,710,451	0	28,710,451	31.88%	0

	董秘					
合计	-	56,295,000	0	56,295,000	62.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
关正文	董事长	换届	董事长	换届
吕雁	董事、总经理、董秘	换届	董事、总经理、董秘	换届
陈杭	董事	换届	董事	换届
刘宇	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
董云鹏	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
秦剑秋	监事会主席	离任	监事会主席	离任
黎春兰	监事会主席	新任	监事会主席	新任
寇文星	执行总监	离任	执行总监	离任
杨永永	监事	换届	监事	换届
孙宜平	职工监事	换届	职工监事	换届
孙治海	节目总监	换届	节目总监	换届
耿岚	财务总监	换届	财务总监	换届

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

报告期内，原监事会主席秦剑秋辞去公司监事会主席职务，经公司第二届监事会第三次会议审议通过任命黎春兰为公司监事会主席。

黎春兰，女，1987年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年在北京华德杰诚会计服务有限责任公司担任会计，2012年加入实力文化，历任公司会计主管和财务总监。

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
管理人员	6	6
节目研发、制作人员	24	29
财务人员	5	4
人事行政人员	7	7

节目活动运营人员	12	12
节目宣传营销人员	11	9
员工总计	65	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	43	43
专科	10	13
专科以下	3	3
员工总计	65	67

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工缴纳五险一金、为吸引和留住人才，保障公司持续发展活力，公司不断完善薪酬与绩效考核体系，公司试行项目管理制度，推动内部创业，定岗定级定编。让员工创造价值能力与薪酬、激励体系充分匹配。

2. 人员培训

公司对各层次人员、各部门制定不同的培训计划与人才储备培养计划，形成集管理技能提升、业务能力、知识、规章制度、企业文化、职业素养等方面的培训体系，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率。

3. 公司担费用的离退休职工情况：无

(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	100,292,739.74	106,226,451.54
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	26,789,072.00	47,298,125.14
其中：应收票据			
应收账款		26,789,072.00	47,298,125.14
应收款项融资			
预付款项	(五) 3	968,164.31	841,899.00
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	1,064,605.98	871,735.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 5	11,981,995.35	12,032,538.26
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	2,319,624.17	1,839,287.64
流动资产合计		143,416,201.55	169,110,036.99
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	1,413,950.26	1,625,061.97
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	133,805.62	143,266.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五) 9	1,751,303.05	2,089,304.41
递延所得税资产	(五) 10	495,819.27	2,621,966.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,794,878.20	6,479,599.17
资产总计		147,211,079.75	175,589,636.16
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	(五) 11	6,837,011.01	25,869,451.14
其中：应付票据			
应付账款		6,837,011.01	25,869,451.14
预收款项	(五) 12	-	1,000,000.00
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) 13	892,573.18	1,783,028.31
应交税费	(五) 14	67,362.49	9,169,156.56
其他应付款	(五) 15	740,994.64	830,748.80
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,537,941.32	38,652,384.81
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		8,537,941.32	38,652,384.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）16	90,072,000.00	90,072,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）17	30,449,164.87	30,449,164.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）18	6,255,249.90	6,255,249.90
一般风险准备			
未分配利润	（五）19	11,369,550.11	9,038,305.74
归属于母公司所有者权益合计		138,145,964.88	135,814,720.51
少数股东权益		527,173.55	1,122,530.84
所有者权益合计		138,673,138.43	136,937,251.35
负债和所有者权益总计		147,211,079.75	175,589,636.16

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

（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		83,235,700.54	84,944,248.29
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			
应收账款	(十一) 1	40,231,264.00	66,167,279.50
应收款项融资			
预付款项		890,086.79	838,875.00
其他应收款	(十一) 2	2,287,755.98	867,331.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,121,408.57	5,070,732.00
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		486,937.07	2,128.50
流动资产合计		138,253,152.95	157,890,594.88
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	(十一) 3	6,100,000.00	6,100,000.00
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		1,401,723.12	1,610,107.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		133,805.62	143,266.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,751,303.05	2,089,304.41
递延所得税资产		138,252.60	138,252.60
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,525,084.39	10,080,930.54
资产总计		147,778,237.34	167,971,525.42
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		1,048,626.48	8,454,203.73
预收款项		-	1,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		497,884.36	1,203,525.81
应交税费		57,310.16	8,187,301.32
其他应付款		688,611.34	542,630.70
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,292,432.34	19,387,661.56
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		2,292,432.34	19,387,661.56
所有者权益：			
股本		90,072,000.00	90,072,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,449,164.87	30,449,164.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,255,249.90	6,255,249.90

一般风险准备			
未分配利润		18,709,390.23	21,807,449.09
所有者权益合计		145,485,805.00	148,583,863.86
负债和所有者权益合计		147,778,237.34	167,971,525.42

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

(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		41,523,465.71	10,291,884.63
其中：营业收入	(五) 20	41,523,465.71	10,291,884.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,963,910.23	8,425,052.27
其中：营业成本	(五) 20	26,474,365.42	2,629,962.53
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	39,606.90	198,399.35
销售费用	(五) 22	3,975,965.40	1,086,153.24
管理费用	(五) 23	7,172,150.55	4,876,173.16
研发费用	(五) 24	992,082.91	
财务费用	(五) 25	-62,636.75	-77,274.82
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	(五) 26	-627,624.20	-288,361.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 27	304,678.88	1,243,824.65
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）		3,864,234.36	3,110,657.01
加：营业外收入	（五）28		5,000.16
减：营业外支出	（五）29	2,200.00	555.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,862,034.36	3,115,101.92
减：所得税费用	（五）30	2,126,147.28	533,316.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,735,887.08	2,581,785.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			285,610.04
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		-595,357.29	2,325.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,331,244.37	2,579,460.66
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		1,735,887.08	2,581,785.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,331,244.37	2,579,460.66
归属于少数股东的综合收益总额		-595,357.29	2,325.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

(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	(十一) 4	5,362,337.56	8,197,545.65
减：营业成本	(十一) 4	2,506,336.09	2,164,962.53
税金及附加		17,151.20	11,606.71
销售费用		1,584,407.42	606,246.43
管理费用		4,339,954.37	4,010,834.00
研发费用		992,082.91	
财务费用		-48,584.80	-69,103.36
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一) 5	304,678.88	1,243,824.65
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		628,471.89	105,700.19
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）		-3,095,858.86	2,822,524.18
加：营业外收入			5,000.00
减：营业外支出		2,200.00	522.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,098,058.86	2,827,001.86
减：所得税费用		-	530,826.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,098,058.86	2,296,175.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,098,058.86	2,296,175.64
（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		-3,098,058.86	2,296,175.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.03

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

(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		69,664,571.73	19,103,618.00
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		435,987.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 31	252,912.33	3,416,782.42
经营活动现金流入小计		70,353,471.43	22,520,400.42

购买商品、接受劳务支付的现金		51,807,181.43	5,948,897.00
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		8,794,568.67	9,284,931.99
支付的各项税费		9,190,626.58	3,523,291.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 31	6,747,715.43	6,302,414.22
经营活动现金流出小计		76,540,092.11	25,059,535.12
经营活动产生的现金流量净额		-6,186,620.68	-2,539,134.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			150,500,000.00
取得投资收益收到的现金		304,678.88	1,243,824.65
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		304,678.88	151,743,824.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,770.00	1,409,750.05
投资支付的现金			151,400,000.00
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		51,770.00	152,809,750.05
投资活动产生的现金流量净额		252,908.88	-1,065,925.40
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			24,769,799.99
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			24,769,799.99
筹资活动产生的现金流量净额			-24,769,799.99
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		-5,933,711.80	-28,374,860.09
加：期初现金及现金等价物余额		106,226,451.54	37,968,860.81
六、期末现金及现金等价物余额		100,292,739.74	9,594,000.72

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

(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		32,119,755.30	28,653,618.00
收到的税费返还		435,987.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,235,244.99	1,422,802.04
经营活动现金流入小计		34,790,987.66	30,076,420.04
购买商品、接受劳务支付的现金		14,799,518.83	5,948,897.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,243,988.42	8,358,822.22
支付的各项税费		8,208,400.99	3,471,969.43
支付其他与经营活动有关的现金		8,500,536.05	7,208,675.31
经营活动现金流出小计		36,752,444.29	24,988,363.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,961,456.63	5,088,056.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			152,500,000.00
取得投资收益收到的现金		304,678.88	1,243,824.65
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		304,678.88	153,743,824.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,770.00	1,399,650.05
投资支付的现金			152,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		51,770.00	153,799,650.05
投资活动产生的现金流量净额		252,908.88	-55,825.40
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		-	24,769,799.99
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	24,769,799.99
筹资活动产生的现金流量净额		-	-24,769,799.99
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		-1,708,547.75	-19,737,569.31
加：期初现金及现金等价物余额		84,944,248.29	25,515,522.87
六、期末现金及现金等价物余额		83,235,700.54	5,777,953.56

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：耿岚

会计机构负责人：耿岚

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	(二).1
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

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》以及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、公司概况

北京实力电传文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京实力电传文化发展有限公司整体改制设立的股份有限公司，成立于 2002 年 4 月 22 日，2015 年 9 月 18 日经北京市工商行政管理局海淀分局批准，北京实力电传文化发展有限公司整体改制变更为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司于 2016 年 5 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

统一社会信用代码：91110108738207163B

公司住所：北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 11 层 1235-B

法定代表人：吕雁

注册资本：9,007.20 万元

经营范围：组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；会议服务、礼仪服务；企业策划；技术开发、技术服务；投资管理；制作、发行动画片、专题片、电视综艺（不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目）；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物零售以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属于文化影视行业，主要从事电视节目的策划与制作。

公司主营业务形成的最终产品为全媒体视频节目制作业务的创意、策划、组织、制作和推广。公司视频节目主要为文化类节目。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京实力亦视界广告有限公司
北京实力亦视界数字科技有限公司
北京亦视界文化发展有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“（六）、在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

2、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) 重要会计政策及会计估计

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报

告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

2) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独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: 应收帐款期末余额单笔在 100 万元以上、其他应收款期末余额单笔在 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 除组合 2 以外单项金额非重大的且不单独计提坏账准备的应收款项	账龄分析法
组合 2: 合并范围内关联方之间的往来款项	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大的应收款项, 如有客观证据表明其已发生了减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益, 公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项, 结合本公司的实际情况, 确定预计损失率为零, 对于个别信用风险特征明显不同的, 单独分析确定预计损失率。

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为：库存商品、在产品等。

在产品是指制作中的电视节目、纪录片等产品；库存商品是指公司已拍摄完成的电视节目、纪录片等产品。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方

重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

14、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计软件的可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

17、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待

摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他长期待摊费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

- 1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销；
- 2) 其他长期待摊费用按预计受益年限但不超过五年的期限内平均摊销。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

20、收入

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

1) 节目制作收入：节目制作分两种形式，一是定制型制作，即公司为特定客户量身定做全媒体的视频制作服务或现场演出类节目制作，公司与客户的服务方式为公司向客户收取固定的制作费，整个项目的创意研发、策划组织、制作以及推广的全部工作由公司负责，客户向公司采购定制化的成品；二是联合制作，双方或多方共同投入制作节目，项目的创意研发、策划组织、制作等工作由公司负责，公司完全拥有或共同节目的模式权，公司拥有节目独立的知识产权。

该等收入在合同已经签订、产品或服务已经完成并经对方验收，且金额能够可靠计量时确认收入的实现。产品或服务的验收以公司的产品按照合同或协议的约定使用或完成为标准。

2) 广告分成收入：即公司与合作平台共同招商，分享项目产品在播出平台上取得的广告收益的模式。公司依然负责项目的创意、策划组织、制作以及推广的全部工作。此种业务模式中，公司不与客户签署固定金额的合同，待节目全部播放完毕，项目完成结算后再根据核算后的总收入按照事先约定的分成比例确认整个项目收益，广告分成包括节目冠名权、贴片广告和中插广告的收入。

3) 版权售卖收入：公司负责整个项目的创意研发、策划组织、制作以及推广的全部工作，拥有节目独立的知识产权。将节目视频或音频售卖给各大音视频网络平台、卫视及电台，取得版权售卖收入。该等收入在合同已经签订、母带已经交付并经对方验收，且金额能够可靠计量时确认收入的实现。

4) 广告代理收入：由公司直签的节目招商客户下单金额，包括直签的节目冠名、行业赞助、联合赞助的及平台的广告返点收入。节目全部播放完毕，相关的经济利益很可能流入本公司后，确认广告代理收入的实现。

5) 公司衍生产品收入：公司拥有自主创意、策划的节目的资产权属，将通过对优质 IP 资源的开发及整合，产生一系列衍生品，包括：各类广告业务（配合节目招商）、图书业务、授权业务（例如冠名授权、品牌授权等）、其它业务（包括委托制作节目、官方定制节目、赛事活动等）等多种层次下的衍生产品。

公司衍生产品销售按照产品销售确认收入金额，公司与相关方签署书面的合作协议，客户按照合同约定向公司支付对价，公司收到该笔款项时确认收入。

4) 电商平台销售货物收入：公司通过在有赞微商城、抖音、淘宝等电商平台上开设线上店铺，公司直接面向终端消费者销售，提供配送及退换货服务等。终端消费者通过电商平台下单，向第三方支付平台或电商平台支付货款后，公司确认订单后发货，客户在电商平台确认收货后，公司确认收入。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视具体情况计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公

司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

23、租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁

相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

25、税项

(1) 主要税种和税率

1) 流转税及其他

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计缴	2%

2) 企业所得税

公司名称	计税依据	税率
北京实力电传文化发展股份有限公司	按应纳税所得额计缴	15%
北京亦视界文化发展有限公司	按应纳税所得额计缴	25%
北京实力亦视界文化广告有限公司	按应纳税所得额计缴	25%
北京实力亦视界数字科技有限公司	按应纳税所得额计缴	25%

(四) 税收优惠

北京实力电传文化发展股份有限公司 2017 年 10 月 25 日取得 GR201711002742 号《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期为三年。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,728.42	22,728.42
银行存款	30,227,172.93	106,151,214.79
其他货币资金	70,062,838.39	52,508.33
合计	100,292,739.74	106,226,451.54

本报告期企业无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据

期末公司无已质押、背书或贴现的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	27,617,600.00	100	828,528.00	3	26,789,072.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,617,600.00	100	828,528.00	3	26,789,072.00

续上表：

类别	年初余额				
	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	48,760,953.75	100	1,462,828.61	3	47,298,125.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,760,953.75	100	1,462,828.61	3	47,298,125.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,617,600.00	828,528.00	3
合计	27,617,600.00	828,528.00	3

2) 本期转回坏账准备金额 634,300.61 元。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 应收账款变动比例及变动原因分析

报告期末，应收账款账面价值余额 26,789,072.00 元，较期初余额下降了 43.36%，变动原因主要是项目应收款项账龄期短，报告期内已基本全部收回。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	关联关系	账龄
深圳市腾讯计算机系	14,804,400.00	53.60	444,132.00	否	1 年以内

统有限公司					
上海麦克风文化传媒有限公司	5,800,000.00	21.00	174,000.00	否	1 年以内
上海剧星传媒股份有限公司	3,682,000.00	13.33	110,460.00	否	1 年以内
眉山市新视界文化传媒有限公司	2,313,600.00	8.38	69,408.00	否	1 年以内
中阅互娱科技（北京）有限公司	717,600.00	2.60	21,528.00	否	1 年以内
合计	27,317,600.00	98.91	819,528.00		

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	920,914.31	100	841,899.00	100
合计	920,914.31	100	841,899.00	100

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
宁波高新区映真影视工作室	695,000.00	75.47
泰嘉国际教育科技有限公司	30,565.00	3.32
北京携程国际旅行社有限公司	25,132.50	2.73
中国石化销售有限公司北京石油分公司	20,500.00	2.23
天水鑫通达汽车服务有限公司	13,000.00	1.41
合计	784,197.50	85.15

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,064,605.98	871,735.41
合计	1,064,605.98	871,735.41

其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,258,032.12	100	193,426.14	15.38	1,064,605.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,258,032.12	100	193,426.14	15.38	1,064,605.98

续上表:

种类	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,058,485.14	100	186,749.73	17.64	871,735.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,058,485.14	100	186,749.73	17.64	871,735.41

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,236.99	10,267.11	3
2 至 3 年	915,795.13	183,159.03	20
合计	1,258,032.12	193,426.14	15.38

2) 本期计提坏账准备金额 6,676.41 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	0.00	262.52
保证金	933,395.13	915,795.13
备用金	324,636.99	142,427.49
合计	1,258,032.12	1,058,485.14

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
数码慧谷置业管理股份有限公司北京第三分公司	房租押金	808,895.13	2-3 年	64.30	161,779.03
深圳市半岛城邦物业管理有限公司北京分公司	押金	106,900.00	2-3 年	8.50	21,380.00
中天信远国际招投标咨询(北京)有限公司	投标押金	12,600.00	1 年以内	1.00	378.00
杭州有赞科技有限公司	押金	5,000.00	1 年以内	0.40	150.00
郭梓琳	备用金	3,000.00	1 年以内	0.24	90.00
合计		936,395.13		74.43	183,777.03

5、存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	11,035,471.23		11,035,471.23	5,816,086.45		5,816,086.45
库存商品	946,524.12		946,524.12	6,216,451.81		6,216,451.81
合计	11,981,995.35		11,981,995.35	12,032,538.26		12,032,538.26

说明：在产品为尚在制作的节目。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,319,624.17	1,839,287.64
合计	2,319,624.17	1,839,287.64

7、固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,413,950.26	1,625,061.97
固定资产清理		
合计	1,413,950.26	1,625,061.97

(2) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	365,634.87	1,913,838.11	3,141,278.62	5,420,751.60
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	45,106.20	45,106.20
—购置			45,106.20	45,106.20
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	365,634.87	1,913,838.11	3,186,384.82	5,465,857.80
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	154,228.22	971,472.07	2,669,989.34	3,795,689.63
(2) 本期增加金额	28,869.96	120,941.82	106,406.13	256,217.91
—计提	28,869.96	120,941.82	106,406.13	256,217.91
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	183,098.18	1,092,413.89	2,776,395.47	4,051,907.54
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	182,536.69	821,424.22	409,989.35	1,413,950.26
(2) 年初账面价值	211,406.65	942,366.04	471,289.28	1,625,061.97

(3) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 本报告期内公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 本报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	189,212.34	189,212.34
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	189,212.34	189,212.34

2. 累计摊销		
（1）年初余额	45,946.10	45,946.10
（2）本期增加金额	9,460.62	9,460.62
—计提	9,460.62	9,460.62
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	55,406.72	55,406.72
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	133,805.62	133,805.62
（2）年初账面价值	143,266.24	143,266.24

本报告期企业无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产，无用于抵押或担保的无形资产。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修费	2,089,304.41	0.00	338,001.36		1,751,303.05
合计	2,089,304.41	0.00	338,001.36		1,751,303.05

10、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

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,649,578.34	320,226.18	1,649,578.34	320,226.18
内部交易未实现利润	1,170,620.60	175,593.09	15,344,935.83	2,301,740.37
合计	2,820,198.94	495,819.27	16,994,514.17	2,621,966.55

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	261,216.14	261,216.14
合计	261,216.14	261,216.14

(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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020			
2021			
2022	50.00	50.00	
2023	261,166.14	261,166.14	
合计	261,216.14	261,216.14	

11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,837,011.01	25,869,451.14
合计	6,837,011.01	25,869,451.14

(1) 应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	6,837,011.01	25,869,451.14
合计	6,837,011.01	25,869,451.14

2) 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

3) 应付账款变动比例及变动原因分析：

报告期末，应付账款账面价值余额 6,837,011.01 元，较期初余额降低了 73.57%，主要是项目回款情况较好，进而加快供应商结算进度，项目制作费基本全部结算完成。

12、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
制片款	-	1,000,000.00
合计	-	1,000,000.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,655,817.80	7,136,032.62	7,992,674.03	799,176.39
离职后福利-设定提存计划	127,210.51	648,692.91	682,506.63	93,396.79
辞退福利		185,000.00	185,000.00	
合计	1,783,028.31	7,969,725.53	8,860,180.66	892,573.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,580,517.81	5,810,437.82	6,656,224.90	734,730.73
(2) 职工福利费		446,512.31	446,512.31	
(3) 社会保险费	75,299.99	400,235.49	411,089.82	64,445.66
其中：医疗保险费	67,618.40	359,290.40	369,067.40	57,841.40
工伤保险费	2,272.09	12,201.73	12,496.89	1,976.93
生育保险费	5,409.50	28,743.36	29,525.53	4,627.33
(4) 住房公积金		404,987.00	404,987.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		74,235.00	74,235.00	
合计	1,655,817.80	7,136,407.62	7,993,049.03	799,176.39

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	122,070.63	621,154.23	654,275.58	88,949.28
失业保险费	5,139.88	27,538.68	28,231.05	4,447.51
合计	127,210.51	648,692.91	682,506.63	93,396.79

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	0.30	4,253,856.58
企业所得税	-	3,894,936.43
个人所得税	67,362.15	509,900.76
城市维护建设税	0.02	297,769.96
教育费附加	0.02	212,692.83
印花税	-	18,854.60
合计	67,362.49	9,169,156.56

15、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	740,994.64	830,748.80
合计	740,994.64	830,748.80

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款及其他	662,629.33	433,939.34
职工代垫款	78,365.31	396,809.46
合计	740,994.64	830,748.80

2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

16、股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
关正文	27,584,549.00						27,584,549.00
吕雁	28,710,451.00						28,710,451.00
中国文化产业投资基金（有限合伙）	13,900,000.00						13,900,000.00
北京实力文化产业投资管理中心	10,425,000.00						10,425,000.00
福建兴证战略创业投资企业（有限合伙）	2,780,000.00						2,780,000.00
申万宏源证券有限公司	2,214,100.00						2,214,100.00

中泰证券股份有限公司	421,000.00					421,000.00
兴业证券股份有限公司	417,000.00					417,000.00
金元证券股份有限公司	390,660.00					390,660.00
首创证券有限责任公司	411,880.00					411,880.00
中国国际金融股份有限公司	418,220.00					418,220.00
北京博雅瑞德投资管理有限公司	967,440.00					967,440.00
郑军	1,112,000.00					1,112,000.00
杨华峰	186,260.00					186,260.00
潘忠	108,420.00					108,420.00
北京维美兄弟投资股份有限公司	25,020.00					25,020.00
总计	90,072,000.00					90,072,000.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,449,164.87			30,449,164.87
其他资本公积				
合计	30,449,164.87			30,449,164.87

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,255,249.90			6,255,249.90
合计	6,255,249.90			6,255,249.90

本期增减变动情况说明：按净利润 10%计提。

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,038,305.74	24,903,287.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,038,305.74	24,903,287.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,331,244.37	11,274,442.00
减：提取法定盈余公积	2,369,624.22	2,369,624.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,769,799.99	24,769,799.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,369,550.11	9,038,305.74

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,523,465.71	26,474,365.42	10,276,332.39	2,629,962.53
其他业务	1,001.60		15,552.24	
合计	41,523,465.71	26,474,365.42	10,291,884.63	2,629,962.53

(1) 营业收入变动比例及变动原因

报告期末，营业收入较上期增长了 303.46%，变动原因主要是《见字如面》第三季在报告期内完成 11 期的播放，项目相关的制作费收入、广告代理收入、广告分成收入、音频版权收入都集中在报告期内实现收入确认，同时，报告期内，公司成功承办了一项大型晚会活动并完成验收和结算工作。

(2) 营业成本变动比例及变动原因

报告期末，营业成本较上期增长了 906.64%，变动原因主要是《见字如面》第三季在报告期内确认全部收入，依会计准则，相关的制作成本、广告发布成本也全部确认。同时，报告期内，公司承办的大型晚会活动相关的成本也全部确认。

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		25,197.28
教育费附加		17,998.07
文化事业建设费		150,000.00
印花税	39,606.90	5,204.00
合计	39,606.90	198,399.35

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	39,525.86	54,146.79
交通费	44,979.44	20,289.31
招待费	60,711.80	49,550.02
折旧费	3,774.44	2,943.21
宣传费	1,494,373.20	5,745.00
装修费	54,013.62	54,013.62
房租费	0.00	273,350.69
人工费用	2,189,135.09	462,714.08
服务费	87,538.06	39,849.06
办公费	1,913.89	123,551.46
合计	3,975,965.40	1,086,153.24

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,737,696.81	1,827,482.86
办公费	222,873.33	189,115.08
业务招待费	116,254.69	243,819.04
交通差旅	295,347.12	321,099.51
折旧	178,462.22	159,169.28
无形资产摊销	9,460.62	9,460.62
房租、物业费	1,641,079.55	1,114,014.44
装修费	110,940.48	149,272.28
咨询服务费	430,312.80	407,905.22
福利费	345,538.46	168,652.95
其他	2,084,184.47	286,182
合计	7,172,150.55	4,876,173.16

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	703484.67	
电费	31,418.98	
折旧及长期待摊费	133012.97	
其他费用	124,166.29	
合计	992,082.91	0.00

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-68,559.02	-83,616.01
汇兑损益		
其他费用	5,922.27	6,341.19
其中：手续费支出	5,922.27	6,341.19
合计	-62,636.75	-77,274.82

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账损失	-627,624.20	-288,361.19
合计	-627,624.20	-288,361.19

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	304,678.88	1,243,824.65
合计	304,678.88	1,243,824.65

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	0	5,000.00	
盘盈利得			
其他		0.16	
合计	0	5,000.16	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村促进会中介费专项资金		5,000.00	与收益相关
合计		5,000.00	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出		555.25	
公益性捐赠	2,200.00		2,200.00
合计	2,200.00	555.25	2,200.00

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	517,461.21
递延所得税费用	2,126,147.28	15,855.03
合计	2,126,147.28	533,316.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,862,034.36
按适用税率计算的所得税费用	579,305.14
子公司适用不同税率的影响	-721,422.20
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	98,375.05
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	
研发费用加计扣除的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	
所得税费用	2,126,147.28

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	112,156.22	3,308,274.00
利息收入	68,558.64	99,168.41
补贴收入	48,797.07	5,000.00
个人备用金	23,400.40	4,340.01
合计	252,912.33	3,416,782.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	0.00	0.00
费用支出	6,432,654.16	5,974,558.03
手续费	5,622.27	6,621.19
个人备用金	309,439.00	321,235.00
合计	6,747,715.43	6,302,414.22

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,735,887.08	2,581,785.68
加：资产减值准备	-627,624.20	-288,361.19
固定资产折旧	256,217.91	240,553.00
无形资产摊销	9,460.62	9,460.62
长期待摊费用摊销	338,001.36	328,549.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-304,678.88	-1243824.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-175,593.09	15,855.03
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）	14,224,858.11	-3,743,247.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	23,779,389.27	26,162,179.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,422,538.86	-26,602,085.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,620.68	-2,539,134.70
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	100,292,739.74	9,594,000.72
减：现金的期初余额	106,226,451.54	37,968,860.81
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额		0
现金及现金等价物净增加额	-5,933,711.80	-28,374,860.09

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	100,292,739.74	9,594,000.72
其中：库存现金	2,728.42	361,121.42
可随时用于支付的银行存款	30,227,172.93	9,232,879.30
可随时用于支付的其他货币资金	70,062,838.39	
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	100,292,739.74	9,594,000.72

（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	
北京实力亦视界广告有限公司	北京	北京市北京经济开发区地盛西路1号1幢C区一层C2-001室	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；礼仪服务；企业策划；组织文化艺术交流（不含演出）；技术开发、技术服务。	100%		直接投资设立
北京亦视界文化发展有限公司	北京	北京市北京经济开发区地盛西路1号1幢C区1层C2-101室	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；礼仪服务；企业策划；组织文化艺术交流（不含演出）；技术开发、技术服务。	70%		直接投资设立
北京实力亦视界数字科技有限公司	北京	北京市北京经济开发区地盛西路1号1幢C区2层C2-201室	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	100%		直接投资设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京亦视界文化发展有限公司	30.00%	-595,357.29		527,173.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京亦视界文化发展有限公司	33,917,324.59	12,227.14	33,929,551.73	32,172,306.58		32,172,306.58

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京亦视界文化发展有限公司	39,682,748.00	14,954.68	39,697,702.68	35,955,933.23		35,955,933.23

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亦视界文化发展有限公司	24,531,021.95	-1,984,524.30	-1,984,524.30	-859,257.22

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京亦视界文化发展有限公司	471,698.10	7,750.06	7,750.06	-8,832,413.02

(七) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

2015年8月20日，吕雁和关正文共同签署了《一致行动协议》，两人为公司控股股东、实际控制人。截至2019年6月30日止，吕雁和关正文合计直接持有公司62.50%的股权，并通过实力投资间接控制公司11.57%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“（六）、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黑龙江广播影视传媒集团有限公司	子公司北京亦视界文化发展有限公司持股30%的股东
黑龙江广播电视台	对子公司北京亦视界文化发展有限公司持股30%的股东持股100%的股东

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江广播影视传媒集团有限公司	节目制作收入	0	3,000,000.00
黑龙江广播影视传媒集团有限公司	广告发布	0	1680000.00

（八） 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日公司没有需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日公司没有需要披露的或有事项。

（九） 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十) 其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日公司没有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

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	40,231,264.00	66,167,279.50
合计	40,231,264.00	66,167,279.50

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合计		

2) 期末公司无已质押、背书或贴现的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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					
组合 1: 账龄组合	3,331,200.00	8.26	99,936.00	3	3,231,264.00
组合 2: 合并范围内关联方之间的往来款项	37,000,000.00	91.74			37,000,000.00
组合小计	40,331,200.00	100	99,936.00	0.25	40,231,264.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,331,200.00	100	99,936.00	0.25	40,231,264.00

类别	年初余额				
	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					
组合 1: 账龄组合	24,502,350.00	36.62	735,070.50	3	23,767,279.50
组合 2: 合并范围内关联方之间的往来款项	42,400,000.00	63.38			42,400,000.00
组合小计	66,902,350.00	100	735,070.50	1.1	66,167,279.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,902,350.00	100	735,070.50	1.1	66,167,279.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,331,200.00	99,936.00	3
合计	40,331,200.00	99,936.00	3

2) 本期转回坏账准备金额 635,134.5 元。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
眉山市新视界文化传媒有限责任公司	2,313,600.00	5.74	69,408.00
四川博览事务局	300,000.00	0.74	9,000.00
中阅互娱科技（北京）有限公司	717,600.00	1.78	21,528.00
北京亦视界文化发展有限公司	32,000,000.00	79.34	-
北京实力亦视界广告有限公司	5,000,000.00	12.4	-

合计	40,331,200.00	100	99,936.00
----	---------------	-----	-----------

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,287,755.98	867,331.59
合计	2,287,755.98	867,331.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	1,253,032.12	50.5	193,276.14	15.42	1,059,755.98
组合 2：合并范围内关联方之间的往来款项	1,228,000.00	49.5			1,228,000.00
组合小计	2,481,032.12	100	193,276.14	15.42	2,287,755.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,481,032.12	100	193,276.14	15.42	2,287,755.98

续上表：

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	1,053,945.12	100	186,613.53	17.71	867,331.59
组合 2：合并范围内关联方之间的往来款项					
组合小计	1,053,945.12	100	186,613.53	17.71	867,331.59

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,053,945.12	100	186,613.53	17.71	867,331.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	337,236.99	10117.11	3
2 至 3 年	915,795.13	183,159.03	20
合计	1,253,032.12	193,276.14	17.71

2) 本期计提坏账准备金额 6,662.61 元。

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方往来	1,228,000.00	
押金、保证金	928,395.13	915,795.13
备用金	324,636.99	138,149.99
合计	2,481,032.12	1,053,945.12

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
数码慧谷置业管理股份有限公司北京第三分公司	押金	808,895.13	2-3 年	76.75	161,779.03
深圳市半岛城邦物业管理有限公司北京分公司	押金	106,900.00	2-3 年	10.14	21,380.00
张子选	备用金	19,000.00	1 年以内	1.8	570.00
中天信远国际招标投标咨询（北京）有限公司	保证金	12,600.00	1 年以内	1.2	378.00
郭梓琳	备用金	3,000.00	1 年以内	0.28	90.00
合计		950,395.13		90.17	184,197.03

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

对联营、合营企业投资						
合计	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京实力亦视界广告有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京亦视界文化发展有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
北京实力亦视界数字科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	6,100,000.00			6,100,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,362,337.56	2,506,336.09	10,276,332.39	2,629,962.53
其他业务	1,001.60		15,552.24	15,552.24
合计	5,362,337.56	2,506,336.09	10,291,884.63	2,645,514.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	304,678.88	1,243,824.65
合计	304,678.88	1,243,824.65

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	304,678.88	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,200.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
所得税影响额	-45,701.83	
少数股东权益影响额	0	
合计	256,777.05	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.70	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.02	0.02

北京实力电传文化发展股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月二十六日