



领 骥 影 视

NEEQ : 839197

北京领骥影视文化股份有限公司

Maxima Pictures Television Co.,Ltd.

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

公司投拍的电视剧《问天录之少年钟馗》已拍摄完成，并于2018年12月3日取得《国产电视剧发行许可证》，正在发行过程中。



## 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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	- 36-

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、领骥影视	指	北京领骥影视文化股份有限公司
领骥有限、有限公司	指	北京领骥影视文化发展有限公司
天津领骥合伙	指	天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)
领骥天津分公司	指	北京领骥影视文化股份有限公司天津分公司
天津领骥传媒	指	天津领骥影视传媒有限公司
天津格萨尔	指	天津格萨尔影视文化有限公司
天津夏骥	指	天津夏骥动漫设计有限公司
霍尔果斯领骥	指	霍尔果斯领骥影视文化有限公司
国家广电总局	指	国家广播电视总局
北京市广电局	指	北京市广播电视局
股东大会	指	北京领骥影视文化股份有限公司股东大会
报告期	指	2019年1-6月
报告期期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家广电总局备案公示后取得的行政性许可文件,包括《电视剧制作许可证(乙种)》和《电视剧制作许可证(甲种)》两种,电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄。
发行许可证	指	电视剧拍摄完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的行政许可文件,只有取得该许可证后方可发行电视剧。
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道,其信号覆盖面限于某个地区。
卫星频道	指	亦称“上星频道”,采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输覆盖多个地区。
代理发行	指	代理发行方式是指电视剧版权所属方在一定期限及一定区域内,将电视剧的播映权、信息网络传播权以及音像版权等财产权委托代理方实现对外销售,代理方按照发行收入获取一定比例的代理费收入。
播映权	指	公司将一定时间一定区域内剧目的播出权授予给各个电视台、视频网站及音像出版社等,受让方亦可将播映权再转让给其他方。

## 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。

公司负责人夏梅、主管会计工作负责人夏梅及会计机构负责人（会计主管人员）万琪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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事夏大营因个人原因缺席。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期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。 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	北京领骥影视文化股份有限公司
英文名称及缩写	Maxima Pictures Television Co.,Ltd
证券简称	领骥影视
证券代码	839197
法定代表人	夏梅
办公地址	北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼 15 层 1502 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-59780590
传真	010-59780306
电子邮箱	xiamei@lingjiyingshi.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广顺北大街 16 号院 2 号楼 15 层 1502 单元 100102
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	信息披露人办公室

### 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	2012 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 9 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业- R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R8630 电影和影视节目制作-R8640 电影和影视节目发行
主要产品与服务项目	影视剧的投资、制作与发行业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏梅
实际控制人及其一致行动人	夏梅、天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)

**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	91110105051449748B	否
注册地址	北京市朝阳区广顺北大街 16 号 院 2 号楼 15 层 1502 单元	否
注册资本（元）	5,050,000.00	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室；联系电话： 0571-88012931
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	2,143,234.89	10,477,130.08	-79.54%
毛利率%	100.00%	72.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,166,580.37	2,388,045.64	-358.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,166,590.37	1,661,367.93	-471.18%
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）	-77.99%	3.69%	-
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）	-77.99%	2.57%	-
基本每股收益	-1.22	0.47	-359.57%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	196,101,563.82	192,026,276.12	2.12%
负债总计	191,278,026.11	181,036,158.04	5.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,823,537.71	10,990,118.08	-56.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	2.18	-55.96%
资产负债率%（母公司）	98.98%	95.19%	-
资产负债率%（合并）	97.54%	94.28%	-
流动比率	1.02	1.05	-
利息保障倍数	-1.87	-7.39	-

### 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	-4,001,740.82	-55,637,993.50	92.81%
应收账款周转率	0.1393	0.2814	-
存货周转率	0.00	0.0197	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.12%	26.13%	-



营业收入增长率%	-79.54%		-
净利润增长率%	-358.23%	172.32%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,050,000	5,050,000	0.00%
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
个税手续费返还	10.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10.00</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10.00</b>

## 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（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
母公司资产负债表：				
应收票据及应收账款	13,583,367.33	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	13,583,367.33	-	-
应付票据及应付账款	263,716.98	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	263,716.98	-	-

注：公司根据 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》（财会〔2019〕6 号）要求，相应变更母公司财务报表格式；在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于 2019 年 1 月发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。以上因会计政策变更追溯调整科目为母公司报表科目。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事影视剧的投资、影视剧制作与发行及广告植入等影视衍生业务，具备独立的影视剧创作、制片、宣传及发行能力。公司在国内影视剧行业具有一定的品牌知名度和市场地位，主要业务包括自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入、外购影视剧播映权再转让获取的发行收入及广告植入业务收入。公司以影视剧的“内容制作”为核心，通过影视剧本的开发与储备、影视剧制片业务实现内容开发与制作。公司拥有具备丰富影视剧作品开发经验、制片管理经验及发行经验的管理层和专业人才队伍，具有较强的集聚和整合知名编剧、著名导演、一线演员等外部资源的能力，具备成熟的影视剧投资制作风险控制能力及充足的业务资源。

公司的客户主要包括电视台、网络平台、代理发行公司、广告公司等，公司通过版权、广告收入、付费分成等方式获取收益，电视剧版权收入是公司收入的主要来源。

#### 1. 主营业务

公司目前主要从事影视剧的投资、制作与发行。

报告期内，公司主营业务没有发生重大变化，业务结构较为稳定。

#### 2. 主要产品和服务

公司主要产品为适合于电视台、新媒体播放的影视剧作品。所获取的收入主要来自于自制影视剧的发行收入、影视剧的代理发行收入及外购影视剧播映权再转让获取的发行收入。

##### 1) 自制电视剧发行业务

对公司自行投资拍摄的电视剧进行发行。报告期内，公司投拍的电视剧正在发行过程中，尚未取得收入。

##### 2) 外购影视剧发行业务

公司通过采购外部已拍摄完成的优秀电视剧，对该电视剧预期的市场发行情况进行全面综合分析，利用自身的发行渠道进一步拓展客户群体，实现该电视剧的销售以扩大市场份额。

##### 3) 代理发行业务

代理发行方式是指凭借代理发行方完善的销售渠道，影视剧版权所属方在一定期限及一定区域内，将电视剧的播映权、信息网络传播权以及音像版权等财产权委托代理方实现对外销售，代理方按

照发行收入获取一定比例的代理费收入。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司加强团队管理，做好内容孵化，扩大储备项目的题材覆盖，兼顾新老媒体的诉求，立足原创，打造核心竞争力；同时，不断完善销售渠道，加强项目研发和储备，合理配置资源，注重风险防控，促进公司持续快速稳定发展，在把握政策的前提下提高市场占有率，使得公司品牌知名度进一步扩大。报告期内，公司开展了电视连续剧《问天录之少年钟馗》的首轮发行工作；公司孵化的项目《小巷名流》、《红妆御史》、《长安督武司》等，题材涵盖广泛，兼顾新老媒体，辐射各类受众，正在紧锣密鼓的推进中，并且电视剧《美丽的日子》、《明明是他暗恋我》《别叫我村长》也正在筹备开拍。

报告期内，公司实现营业收入 2,143,234.89 元，比上年同期减少 79.54%；实现净利润-6,166,580.37 元，比上年同期减少 358.23%；经营活动现金流量净额为-4,001,740.82 元，比上年同期改善 51,636,252.68；截至报告期末，公司总资产 196,101,563.82，比年初增加 2.12%；归属于母公司的净资产 4,823,537.71 元，比年初减少 56.11%。报告期损益变动及现金流情况分别说明如下：

(1) 报告期内，公司实现营业收入 2,143,234.89 元，比上年同期减少 79.54%；主要因为 2018 年上半年收入主要来源于自制电视剧《一路繁华相送》的二轮发行及其他电视剧的多轮发行。2019 年上半年已拍摄完毕的自制剧正在发行过程中，尚无法确认收入，收入主要来源于外购剧的多轮发行。

(2) 报告期内，经营活动现金流量净额为-4,001,740.82 元，比上年同期改善 51,636,252.68 元，主要系去年上半年有项目正在制作中，项目支出较大，而今年上半年新项目暂未启动所以支出较少，低于去年同期。

筹资活动产生的现金流量净额为 4,225,848.82 元，比去年减少了 94.84%，主要系公司本期借款规模较上期减少。

公司报告期内营业收入与净利润同比去年下降幅度较大，主要是由于行业特点及项目制作、发行周期等原因，使业绩在不同会计期间存在不均衡性，进而导致收入以及利润有所波动。下半年随着已制作完成的电视连续剧的陆续发行，公司下半年经营情况预期将有所改善。

## 三、 风险与价值

### (1)市场竞争加剧风险

随着文化体制改革的不断深入，我国文化经济发展迅速，电视剧行业亦因此受益保持着高速发展的状态。电视剧制作机构数量的增加及大量资本的涌入，进一步扩大了电视剧市场规模，促进了电视剧行业的充分竞争，但因此也导致了普通电视剧供大于求，而精品电视剧供不应求的现象。尽管报告期内，公司凭借较好的客户资源渠道代理发行剧目销售良好，也形成了较为稳定的客户群体，但随着我国人民文化水平的提高和电视剧产业化进程的加速，各机构获取市场竞争力纷纷抢占行业资源，公司仍面临着市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司目前已制定完善的发展规划，以制作精品电视剧为主要发展方向，通过独立培养编剧或与知名编剧达成战略合作等方式拓宽优质剧本的获取渠道，提高剧本的质量和吸引程度，从而提高影视剧的收视率和公司的竞争力。

### (2)政策监管风险

随着我国生活水平的提高，影视剧成为大众最主要的消费品之一，由于影视剧以电视台与网络媒体为媒介对外播出，直接面向大众，对大众工作生活影响巨大。因此，政府部门对影视剧行业的监管力度也日益加大，近年来，广电总局发布了一系列法律法规，从资格准入到剧本内容核查，以及对电视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。若企业在影视剧制作过程中违反了相关监管规定，将有可能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。若公司剧本内容或拍摄完成的电视剧未通过核查，对广播电影电视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。未来，若公司剧本内容甚至拍摄完成的电视剧未通过审核，将使公司遭受一定的经济损失，还可能面临因行政处罚带来的损失。

应对措施：第一，公司将进一步建立公司内部项目立项审批、影视剧拍摄及备案审查等一系列流程对应的管理制度，建立健全各项风险管控制度，项目立项需经过内部投资决策委员会从政治性、艺术性、观赏性等角度的严格审核，通过审核的剧本或购买的版权，公司将及时到中国版权中心进行作品著作权登记，并取得相关著作权证书，保护公司利益、著作权人和作品作者合法权益；第二，公司自成立至今，代理发行及外购影视剧均已取得《电视剧发行许可证》，筹拍剧目已取得《电视剧制作许可证（乙种）》，公司今后也会在拍摄阶段和后期制作阶段，严格按照国家新闻出版广电总局的规定进行拍摄和制作，并与审片部门及时沟通，贯彻执行总局的修改意见，保障影视作品顺利播出，从而避免监管政策给公司正常业务经营带来风险。

### (3)影视适销性风险

影视剧作为一种艺术文化消费，与日常的物质消费不同，其作品质量的好坏主要取决于观众的主观体验，而观众的主观体验和判断标准受社会环境文化的影响较大，并具备很强的第一感觉特征。因此，影视作品不仅要吻合广大消费者的主观喜好，而且需在吻合的基础上不断创新，不断扩大受众群体。同时，剧本的题材也是影响适销性的重要因素之一，只有编剧的剧本取得观众一致的认可，才能以此为基础，拍摄出精良优质的影视剧，取得良好的收视率。相反，如果受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，影视剧作品的收视率有可能因此受到巨大的冲击，对公司有较大的投资风险。

应对措施：公司未来计划扩大影视题材的来源，同时成立了公司自己的编剧部门，充分利用公司领导层的多年工作经验和敏锐的判断力、集体决策制度，从思想、艺术、文化相结合的角度尽可能地去提高影视剧的适销性，减少因剧本选择失误给公司带来的巨大损失。

### (4)成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动风险

由于影视行业的特殊性，其成本结转通常采用“计划收入比例法”，即指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内（不超过5年），以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。在该比例法的计算下，公司成本结转的准确程度依赖于对影视剧发行



计划值预测的准确性，而对发行计划值的预测则主要由公司主创人员结合以往的数据和经验，在对市场销售状况和效益的把握下进行合理预计，具有一定的主观性。尽管公司管理层在影视剧行业具有丰富的从业经验，但仍然存在由于经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，导致公司因预测收入与实际收入差异较大而调整销售成本率，从而可能导致公司净利润发生波动的风险。

应对措施：公司将进一步增强对市场环境变化的风险防范意识，加强工作人员的职业培训而提高工作专业性，选取优质的影视剧项目，合理控制投资成本并谨慎预估剧目发行计划收入，同时加强剧目宣传力度，力求获得良好的影视剧播放平台，扩大剧目影响力。

#### (5)制作成本上升风险

近年来，随着国家对文化产业的支持和我国消费水平的提高，电视剧行业快速发展，行业资金的大量涌入及大众对精品电视剧的需求共同推动了电视剧制作成本的不断攀升，各影视制作机构对编剧、导演、拍摄所需摄影、美术、配音等各类专业人才及制作资源的争夺力度大大加大。尽管现阶段各电视台为提升收视率不断加大对精品电视剧的采购力度，新媒体网络也处于快速上升阶段，公司亦可采取严格成本控制、加大发行销售力度等多种方式，降低制作成本上升对电视剧盈利水平造成的不利影响，但如果公司电视剧的制作成本持续攀升而发行销售价格不能获得同比上涨，则公司依然面临投资制作的电视剧利润率下滑的风险。

应对措施：针对投拍的影视剧，公司将在管理制度完善健全的情况下尽可能负责项目的承制，委派公司财务人员全程跟拍及控制财务支出，建立健全公司各项内部控制制度，合理安排影视剧投资成本，减少不必要的费用来控制成本。同时，公司将在发行前期做好宣传和推广工作，加强影视剧的销售力度，从而提高影视剧的知名度和观众的收视率。

#### (6)知识产权纠纷的风险

影视剧作品的核心即为知识产权。根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定，“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。”因此，无论是与公司联合摄制的制作单位，还是各类小说版权、改编权等素材提供方以及公司聘用的编剧、导演等人员，都存在与公司主张知识产权权利的，尽管公司在经营过程中均依法与相关人员签署了合同并明确约定了各自的权利义务，但仍然存在合作方向公司主张知识产权权利、发生知识产权纠纷的风险。

应对措施：公司将在使用之初先行全面核查题材、剧本的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权，并与上述单位或人员均签订了完整合约，对知识产权事宜进行具体约定，若发生纠纷，将严格按照有关合约的条款处理。同时，公司将建立健全知识产权管理规章制度监管著作权及播映权管理档案，形成证据规范；规范知识产权的登记和使用审批。发现侵犯公司知识产权行为或现象时，积极维权并采取报请相关部门查处、与侵权方协商赔偿、对侵权方提出诉讼等方式处理。

#### (7)客户集中及收入波动导致的风险

报告期内，公司收入主要来自代理发行收入及购买其他剧目播映权再转让获得的发行收入，虽经过近年来的市场开拓，公司已与主要客户建立了紧密的合作关系，业务具有较好的稳定性和持续性，但同时也导致了公司报告期内的客户集中度较大。公司前五大客户销售收入占同期营业收入的占比较高。未来，若公司主要客户的经营状况或财务状况出现不良变化，或者公司与客户发生业务摩擦，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。此外，影视公司收入主要在发行许可证取得并开始首轮发行当期体现，若公司投资的电视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能及时确认收入，则可能导致公司营业收入在年度间波动的风险。

应对措施：随着公司近年来在经营活动过程中资金、销售渠道的积累，公司将在巩固现有市场的基础上，进一步拓展市场规模，发展国内新增客户，减少对现有大客户的依赖。

#### (8)采购集中及波动导致的风险

报告期内，公司未投资拍摄影视剧，发生的采购主要系购买其他剧目的播映权成本及剧本创作、小说改编权成本，采购较为单一且集中。虽随着未来公司一系列筹备电视剧的开拍，公司采购规模会有所扩大，单一客户采购占比将有所下降，但与制造型企业采购的连贯性与稳定性不同，影视行业因其特殊性，在各阶段采购对象均有所不同，前期筹备阶段主要系剧本版权及编剧费支出，拍摄阶段主要为劳务费、置景费及道具费等支出，而上述各阶段的采购通常需耗费大量资金，因此公司未来各期间各供应商采购金额及占比均将存在波动的风险。同时受供求关系和宏观经济波动等多方面因素的影响，若未来拍摄制作成本陆续上升，公司的生产经营也将因此受到不利影响。

应对措施：一方面，公司未来剧目拍摄将主要以联合摄制（承制方）为主，直接把控剧目拍摄各项成本费用，合理控制相关成本支出，提升剧目质量及利润率；另一方面，公司凭借已获取的竞争优势，在拍摄制作成本上升的背景下，进一步提升自身议价能力，提高售价。

#### 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公司的发展实践中，积极承担社会责任，支持经济发展和社会共享企业发展成果。公司遵循以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，大力实践管理创新和技术创新，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。报告期内，在追求效益的同时，公司诚信经营，依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。未来也将继续并积极履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

#### 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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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
霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司	北京领骥影视文化股份有限公司	霍尔果斯玖玺影视文化传媒有限公司与我司发生了合同纠纷，对方于2019年5月17日将我司	40,000,000.00	829.27%	否	20190830

		起诉至法院。				
总计	-	-	40,000,000.00	829.27%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼法院已受理，目前经过我公司与对方积极沟通，就原合同的履行相关事项及后续合作事宜，双方已经协商一致并达成和解。公司日常生产经营活动仍然保持正常运转，对公司本期利润不会产生影响。公司持续关注后续进展情况，按照有关规定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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	9,235,644.75
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	500,000,000.00	19,000,000.00

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
夏梅, 丁武昌	保证担保	19,000,000.00	已事前及时履行	20190417	2019-005
陈怀年	个人提供借款	1,500,000.00	已事后补充履行	20190830	2019-029

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易主要用于补充公司的流动资金，解决公司业务和经营发展的需求。接受关联方财务资助对于公司现阶段的发展来说是有利的、必要的。本次偶发性关联交易对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

#### (四) 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	2016/9/20	-	挂牌	同业	详见承诺事项详细情况	正在履



人或控股股东				竞争承诺		行中
董监高	2016/9/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/9/20	-	挂牌	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	2016/9/20	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016/9/20	-	挂牌	资金占用承诺	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	2016/9/20	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016/9/20	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016/9/20	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为避免未来可能发生的同业竞争，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均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司全体股东签署了《关于不占用公司资金的承诺函》并在说明书中做出了完整披露，同时

公司实际控制人出具《承诺》，确认如果因公司资金占用情况存在虚假陈述，或日后因关联方资金占用情况导致中小股东利益受损之情况，本人将承担一切法律及经济责任。

3、公司持 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺》，承诺本人及本人投资或控制的其他企业及本人担任董事、监事的其他企业将尽可能减少关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 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	50,000	0.99%	97,500	147,500	2.92%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,000,000	99.01%	-97,500	4,902,500	97.08%
	其中：控股股东、实际控制人	3,715,000	73.56%	0	3,715,000	73.56%
	董事、监事、高管	537,500	10.64%	0	537,500	10.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,050,000	-	0	5,050,000	-
普通股股东人数		13				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏梅	3,715,000	0	3,715,000	73.56%	3,715,000	0
2	夏大营	500,000	0	500,000	9.90%	500,000	0
3	天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)	400,000	0	400,000	7.92%	400,000	0
4	黄渤	200,000	0	200,000	3.96%	200,000	0
5	吴波	75,000	0	75,000	1.49%	-	75,000
合计		4,890,000	0	4,890,000	96.83%	4,815,000	75,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

股东夏梅与股东夏大营系姐弟关系；天津领骥文化传播合伙企业(有限合伙)的出资人为：夏梅、马骋怡、巩桂珍、王涵、耿庆源、丁武昌；其中夏梅为普通合伙人，其他均为有限合伙人。领骥合伙是一家以股权激励为目的而设立的合伙企业，不是以投资活动为目的设立的合伙企业。

## 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

报告期末，夏梅直接持有公司 73.56%的股权，通过天津领骥合伙间接持有公司 4.95%的股权，合计持有公司 78.51%的股权，为公司控股股东及实际控制人。

夏梅，女，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003 年 8 月至 2007 年 10 月任广东巨星影业有限公司发行制片人；2007 年 10 月至 2014 年 7 月任北京小马奔腾壹影视文化发展有限公司副总经理；2012 年 7 月至 2016 年 1 月任领骥有限监事；2016 年 1 月至 2016 年 3 月任领骥有限执行董事；2016 年 3 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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
夏梅	董事长、总经理	女	1982.10	专科	2019.5.6至 2022.5.5	是
夏大营	董事、副总经理	男	1986.09	专科	2019.5.6至 2022.5.5	是
王涵	董事	女	1987.09	本科	2019.5.6至 2022.5.5	是
张志萍	董事	女	1983.05	硕士	2019.5.6至 2022.5.5	是
蒋玉芳	董事	女	1983.11	专科	2019.5.6至 2022.5.5	是
马骋怡	监事会主席	女	1987.02	硕士	2019.5.6至 2022.5.5	是
耿庆源	监事	男	1989.10	本科	2019.5.6至 2022.5.5	是
夏叶	监事	女	1994.09	本科	2019.5.6至 2022.5.5	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：

控股股东及实际控制人、董事长夏梅与董事、副总经理夏大营是姐弟关系。除此之外，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
夏梅	董事长、总经理	3,715,000	0	3,715,000	73.56%	0
夏大营	董事、副总经理	500,000	0	500,000	9.90%	0
张志萍	董事	0	0	0	0.00%	0
王涵	董事	0	0	0	0.00%	0

蒋玉芳	董事	0	0	0	0.00%	0
马骋怡	监事	25,000	0	25,000	0.50%	0
耿庆源	监事	12,500	0	12,500	0.25%	0
夏叶	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,252,500	0	4,252,500	84.21%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志萍	监事	换届	董事	董事、监事会换届
蒋玉芳	无	换届	董事	董事会换届
夏叶	无	换届	监事	监事会换届
李宸孝	董事	换届	无	董事会换届
冯秋美	董事	换届	无	董事会换届

#### 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

张志萍，女，汉族，1983年5月20日出生，户口所在地北京，无境外永久居留权，硕士学历。2005年7月毕业于中国传媒大学本科，2009年7月毕业于中国传媒大学硕士。2008年10月-2010年7月，北京市朝阳区孙河乡政府文化服务中心宣传；2010年7月-2014年12月，北京东方文化经济发展集团有限公司，外派行财总监；2014年12月-2017年5月，北京尚福韵文化传媒有限公司，副总裁兼栏目总制片人。2017年7月至今，北京领骥影视文化股份有限公司，策划。2017年12月11日起至2019年3月21日，任北京领骥影视文化股份有限公司职工代表监事。

蒋玉芳，女，汉族，1983年11月29日出生，湖南省祁阳县人，无境外永久居留权。2004年8月-2008年8月，担任广东巨星影业有限公司助理、发行；2008年10月-2009年9月担任北京优赛传媒有限公司发行；2017年11月-至今担任北京领骥影视文化股份有限公司董事长助理。

夏叶，女，汉族，1994年9月19日出生，河南省商丘市人，无境外永久居留权，团员，本科学历。2018年6月毕业于天津师范大学音乐与影视学院。2018年1月至今，担任领骥影视责任编辑。

## 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
行政管理人员	2	3
销售、制作、发行人员	8	8

策划人员	3	4
财务人员及其他	11	12
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>27</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	17	13
专科	4	10
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>24</b>	<b>27</b>

**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：**

报告期内，公司人员较年初有所增长，因公司业务量增加，扩大经营，增加了员工，引进专业人才，有利于公司的发展。公司薪酬政策保持稳定，岗位职责明确，人才储备充分，能满足公司发展需求。目前无需公司承担费用的离退休职工。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	2,775,719.29	2,552,211.29
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	6,468,024.54	13,583,367.33
其中：应收票据		-	
应收账款	五、2	6,468,024.54	13,583,367.33
应收款项融资		-	
预付款项	五、3	28,409,820.82	18,184,068.40
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	3,316,021.33	3,259,324.91
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	五、5	143,629,582.73	142,943,602.86
合同资产		-	
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	五、6	9,638,339.64	9,497,820.74
<b>流动资产合计</b>		<b>194,237,508.35</b>	<b>190,020,395.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	10,586.25	13,309.86
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、8	525,882.61	578,872.50
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、9	1,666.41	2,936.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,325,920.20	1,410,762.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,864,055.47	2,005,880.59
<b>资产总计</b>		196,101,563.82	192,026,276.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	53,000,000.00	55,000,000.00
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、12	262,716.98	263,716.98
其中：应付票据			
应付账款	五、12	262,716.98	263,716.98
预收款项	五、13	1,886,792.46	2,000,000.00
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、14	251,676.43	32,452.06
应交税费	五、15	5,341,288.49	5,526,970.70
其他应付款	五、16	130,535,551.75	118,213,018.30
其中：应付利息		9,022,500.00	11,674,844.02
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			
<b>流动负债合计</b>		191,278,026.11	181,036,158.04
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		191,278,026.11	181,036,158.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	5,050,000.00	5,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	21,263,295.92	21,263,295.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,916,223.53	3,916,223.53
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-25,405,981.74	-19,239,401.37
归属于母公司所有者权益合计		4,823,537.71	10,990,118.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		4,823,537.71	10,990,118.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		196,101,563.82	192,026,276.12

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,327,906.91	2,473,682.03
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	十四、1	6,468,024.54	13,583,367.33
应收款项融资			
预付款项		28,409,820.82	18,184,068.40
其他应收款	十四、2	3,261,521.29	3,259,324.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		143,629,582.73	142,943,602.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,636,539.82	9,496,020.92
<b>流动资产合计</b>		<b>192,733,396.11</b>	<b>189,940,066.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	96,918.25	99,041.86
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		525,882.61	578,872.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,666.41	2,936.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,325,370.21	1,410,762.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,949,837.48	2,091,612.59
<b>资产总计</b>		194,683,233.59	192,031,679.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款		53,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		262,716.98	263,716.98
预收款项		1,886,792.46	2,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		251,676.43	32,452.06
应交税费		5,046,654.39	5,227,861.69
其他应付款		132,258,217.33	120,275,455.30
其中：应付利息		9,022,500.00	11,674,844.02
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			
<b>流动负债合计</b>		192,706,057.59	182,799,486.03
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		192,706,057.59	182,799,486.03
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,050,000.00	5,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		21,263,295.92	21,263,295.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,916,223.53	3,916,223.53
一般风险准备			
未分配利润		-28,252,343.45	-20,997,326.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,977,176.00</b>	<b>9,232,193.01</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,683,233.59</b>	<b>192,031,679.04</b>

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,143,234.89	10,477,130.08
其中：营业收入	五、21	2,143,234.89	10,477,130.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,944,222.99	7,910,360.36
其中：营业成本	五、21	0	2,838,714.34
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、22	68,993.69	71,525.52
销售费用	五、23	1,076,405.95	3,213,403.31
管理费用	五、24	4,424,336.36	3,856,300.00
研发费用			
财务费用	五、25	2,713,854.99	2,104,073.44
其中：利息费用	五、25	2,021,281.41	
利息收入	五、25	3,479.87	
信用减值损失	五、26	-339,368.00	
资产减值损失	五、27		-4,173,656.25
加：其他收益	五、28	10	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-2,723.61	-2,127.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收	五、29	-2,723.61	-2,127.68

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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,803,701.71	2,564,642.04
加：营业外收入	五、30		1,081,000.00
减：营业外支出	五、31		112,096.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,803,701.71	3,533,545.65
减：所得税费用	五、32	362,878.66	1,145,500.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,166,580.37	2,388,045.64
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）		-6,166,580.37	2,388,045.64
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		-6,166,580.37	2,388,045.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			

<b>七、综合收益总额</b>		-6,166,580.37	2,388,045.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,166,580.37	2,388,045.64
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.22	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	976,175.92	8,156,375.38
减：营业成本	十四、4	-	2,838,714.34
税金及附加		60,161.26	65,866.62
销售费用		1,076,405.95	3,213,403.31
管理费用		4,423,386.36	3,789,177.97
研发费用			
财务费用		2,712,450.33	2,102,342.81
其中：利息费用		2,021,281.41	-
利息收入		3,362.28	-
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,723.61	-2,127.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,723.61	-2,127.68
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）		341,567.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			4,256,656.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,957,383.63	401,398.90
加：营业外收入			1,081,000.00
减：营业外支出			112,096.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,957,383.63	1,370,302.51
减：所得税费用		297,633.38	1,145,500.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,255,017.01	224,802.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,255,017.01	224,802.50

(二) 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,255,017.01	224,802.50
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.44	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,753,163.53	61,019,835.00
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		10	44,047.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,105,274.97	1,583,194.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,858,448.50	62,647,076.69
购买商品、接受劳务支付的现金		11,805,056.75	96,354,093.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,076,332.72	2,428,594.10
支付的各项税费		695,686.33	14,649,676.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,283,113.52	4,852,706.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,860,189.32	118,285,070.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,001,740.82	-55,637,993.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	32,552.00
投资支付的现金		600	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		600	32,552.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-600	-32,552.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		600	-
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		53,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		11,102,000.00	111,830,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,102,600.00	187,830,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,896,916.89	2,106,011.84

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		11,979,834.29	63,827,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,876,751.18	105,933,511.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,225,848.82	81,896,488.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		223,508.00	26,225,942.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,552,211.29	2,714,147.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,775,719.29	28,940,090.63

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,516,081.00	59,806,406.16
收到的税费返还		-	44,047.45
收到其他与经营活动有关的现金		1,305,445.78	1,853,034.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,821,526.78	61,703,487.85
购买商品、接受劳务支付的现金		11,805,056.75	96,264,159.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,076,332.72	2,428,594.10
支付的各项税费		546,560.16	14,514,929.53
支付其他与经营活动有关的现金		2,280,641.27	4,908,358.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,708,590.90	118,116,040.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,887,064.12	-56,412,553.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	32,552.00
投资支付的现金		600	10,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		600	42,552.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-600	-42,552.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		13,742,988.27	111,830,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,742,988.27	187,830,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,896,916.89	2,106,011.84
支付其他与筹资活动有关的现金		12,104,182.38	63,827,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,001,099.27	105,933,511.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,741,889.00	81,896,488.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,145,775.12	25,441,383.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,473,682.03	2,677,308.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,327,906.91	28,118,691.93

法定代表人：夏梅主管会计工作负责人：夏梅会计机构负责人：万琪

## 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	(二).2
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

###### （1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）。根据该通知，本公司对母公司财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团母公司财务报表对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。”

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

###### ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

## 2、非调整事项

本公司于2019年7月11日注销本公司之子公司霍尔果斯领骥影视文化有限公司，相关注销事宜已完成。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

北京领骥影视文化股份有限公司（以下简称本公司）前身为“北京领骥影视文化发展有限公司”。

2016年3月20日，本公司股东大会审议通过了北京领骥影视文化发展有限公司整体变更设立股份公司的议案。本公司以2016年1月31日为基准日，以有限公司全体股东（10位）作为股份公司的发起人，以2016年1月31日经审计及评估后的公司净资产中的500万元折合成股份有限公司股本，每股面值人民币1元，整体变更设立为股份有限公司，净资产大于股本部分计入资本公积。2016年3月21日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准正式更名为“北京领骥影视文化股份有限公司”。本次股改事项业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以XYZH/2016BJA30093号验资报告予以验证。

2016年4月7日，根据本公司股东大会决议及修改后的公司章程规定，新增投资人张晓波、陈爱霞、陈萍对本公司增资50万元，其中，注册资本增加5万元，其余计入资本公积，本次增资后注册资本变更为505万元。本次增资事项于2016年4月25日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准。

本公司2016年9月20日于全国中小企业股份转让系统基础层挂牌。

本公司统一社会信用代码为91110105051449748B，法定代表人：夏梅，公司注册地址：北京市朝阳区广顺北大街16号院2号楼1502单元。

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设法务部、财务部、人事行政部、宣发部、制作部、策划部等部门。

本公司及子公司所属行业为影视传媒行业，业务性质和主要经营活动（经营范围），如：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；市场调查；投资管理；文艺创作；广播电视节目制作。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于2019年8月28日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表范围及其变化情况见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备、存货核算方法、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12、附注三、14、附注三、17和附注三、22。

### 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6月30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合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并



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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合1：广告板块应收款项
- 应收账款组合2：影视板块应收款项
- 应收账款组合3：合并内公司应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收押金和保证金

- 其他应收款组合 2：应收往来款项
- 其他应收款组合 3：应收备用金
- 其他应收款组合 4：合并范围内公司应收款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。



本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指本公司计划提供拍摄影视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关影视剧投入拍摄时转入影片制作成本。

在产品是指制作中的影视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的影视剧等各种产成品之实际成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

①自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本。与其他单位合作摄制影视剧按以下方法核算：

A 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转

作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

C 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

## ②成本结转

A 一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

B 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、销售的影视片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转产成品成本。

C 公司在尚拥有影片、电视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公设备	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。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

## (5) 每年年度终了，本集团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。

#### （6）大修理费用

本集团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。

#### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

#### 16、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

##### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本集团无形资产包括软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5	直线法

本集团于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

## 18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

本集团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。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，



是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**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**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （2）收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧制作、发行等。

收入确认的具体方法如下：

#### ①影视剧收入的确认方法

**电影票房分账收入：**在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、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并于相关经济利益很可能流入本公司时确认。

**电影版权收入：**在影片取得《电影公映许可证》、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。

**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《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。

#### ②提供劳务收入的确认方法

代理发行收入，于发行劳务已提供并已取得收款权利时确认收入。

广告收入在劳务已提供（广告见诸媒体）并已取得收款权利时确认收入。

#### ③让渡资产使用权收入的确认方法

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按合同规定提供资产使用权完毕，使用费已收讫或已取得收取权利时确认使用费收入。

### 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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：

（1）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；

（2）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，本集团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：

（1）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；

（2）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，本集团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，本集团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。

## 25、经营租赁与融资租赁

本集团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。

### （1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 成本结转

本公司拥有版权的影视产品的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为分配率，计算确定本期应结转的销售成本，即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。而采用“计划收入比例法”的关键是对预计总收入的准确性、合理性作出可靠估计。管理层主要根据已经签署的销售合同并依靠以往的行业发行经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视产品发行期间，管理层在每个资产负债表日，将影视产品实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视产品预计销售收入进行重新预测和调整。影视产品预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响。

### 递延所得税资产

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

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）。根据该通知，本公司对母公司财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团母公司财务报表对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

在本半年度报告中，合并财务报表仍按照财政部于2019年1月发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》所附报表格式编制。”

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

## ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

2019年1月1日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本

集团未对比较财务报表数据进行调整。

## （2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计是否变更：否。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
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
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

本公司下属子公司天津领骥影视传媒有限公司根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：“自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	--	--	36.10	--	--	14,122.60
银行存款	--	--	2,775,683.19	--	--	2,538,088.69
合计	--	--	2,775,719.29	--	--	2,552,211.29

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	-	-
应收账款	6,468,024.54	13,583,367.33
合计	6,468,024.54	13,583,367.33

应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	4,037,780.14
1至2年	2,700,000.00
2至3年	-
3年以上	4,898,750.00
小计	<b>11,636,530.14</b>
减：坏账准备	5,168,505.60
合计	<b>6,468,024.54</b>

---



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,636,530.14	100.00	5,168,505.60	44.42	6,468,024.54	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：										
广告版块应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
影视剧版块应收款项	11,636,530.14	100.00	5,168,505.60	44.42	6,468,024.54	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
<b>合计</b>	<b>11,636,530.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,168,505.60</b>	<b>44.42</b>	<b>6,468,024.54</b>	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视剧板块应收款项

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,037,780.14	80,755.60	2.00
1至2年	2,700,000.00	189,000.00	7.00
2至3年	-	-	-
3年以上	4,898,750.00	4,898,750.00	100
合计	<b>11,636,530.14</b>	<b>5,168,505.60</b>	--

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：账龄组合	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	5,540,924.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	5,540,924.95
本期计提	
本期收回或转回	372,419.35
本期核销	-
<b>2019.06.30</b>	<b>5,168,505.60</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,515,150.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,146,078.00 元。

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	28,130,752.42	99.02	17,905,000.00	98.47
1至2年	279,068.40	0.98	279,068.40	1.53
合计	<b>28,409,820.82</b>	<b>100.00</b>	<b>18,184,068.40</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,867,320.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.09%。

### 4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收股利	-	-
其他应收款	3,316,021.33	3,259,324.91
合计	<b>3,316,021.33</b>	<b>3,259,324.91</b>

其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	3,449,876.54
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	1,320.00
小计	<b>3,451,196.54</b>
减：坏账准备	135,175.21
合计	<b>3,316,021.33</b>

#### ②按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	367,857.57	15,541.66	352,315.91	367,857.57	12,316.13	355,541.44
备用金	169,747.77	6,586.21	163,161.56	80,000.00	2,400.00	77,600.00

其他往来款	2,913,591.20	113,047.34	2,800,543.86	2,913,591.20	87,407.74	2,826,183.46
<b>合计</b>	<b>3,451,196.54</b>	<b>135,175.21</b>	<b>3,316,021.33</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3,259,324.91</b>

## ③坏账准备计提情况

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备:	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备:	3,451,196.54	3.92	135,175.21	3,316,021.33
其中: 押金保证金	367,857.57	4.22	15,541.66	352,315.91
其中: 应收往来款项	2,913,591.20	3.88	113,047.34	2,800,543.86
其中: 备用金	169,747.77	3.88	6,586.21	163,161.56
<b>合计</b>	<b>3,451,196.54</b>	<b>3.92</b>	<b>135,175.21</b>	<b>3,316,021.33</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
其中: 账龄组合	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>100.00</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3.04</b>	<b>3,259,324.91</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	102,123.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	102,123.86
本期计提	38,086.39
本期收回或转回	5,035.04
本期核销	-

**2019.06.30** **135,175.21**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
天津椰子文化传播有限公司	第三方往来款	2,910,000.00	1年以内	84.32	112,908.00
华彩华赢资产管理 有限公司	保证金及押金	366,537.57	1年以内	10.62	14,221.66
蒋玉芳	备用金	64,000.00	1年以内	1.85	2,483.20
李宸孝	备用金	50,000.00	1年以内	1.45	1,940.00
韩思琪	备用金	22,000.00	1年以内	0.64	853.60
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,412,537.57</b>	<b>--</b>	<b>98.88</b>	<b>132,406.46</b>

5、存货

存货分类

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,957,992.86	-	9,957,992.86	9,402,264.70	-	9,402,264.70
库存商品	133,671,589.87	-	133,671,589.87	133,541,338.16	-	133,541,338.16
<b>合计</b>	<b>143,629,582.73</b>	<b>-</b>	<b>143,629,582.73</b>	<b>142,943,602.86</b>	<b>-</b>	<b>142,943,602.86</b>

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	9,237,025.91	9,237,025.91
待抵扣进项税额	142,318.72	1,799.82
预缴税费	78,695.01	78,695.01
预缴其他税费	180,300.00	180,300.00
<b>合计</b>	<b>9,638,339.64</b>	<b>9,497,820.74</b>

北京领骥影视文化股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
合营企业											
天津夏骥动 漫设计有限 公司	13,309.86	-	-	-2,723.61	-	-	-	-	-	10,586.25	-

## 8、固定资产

### 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	189,663.30	688,000.00	29,426.06	907,089.36
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.06.30	189,663.30	688,000.00	29,426.06	907,089.36
二、累计折旧				
1.2018.12.31	85,780.70	228,760.14	13,676.02	328,216.86
2.本期增加金额	17,514.41	32,680.02	2,795.46	52,989.89
(1) 计提	17,514.41	32,680.02	2,795.46	52,989.89
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.06.30	103,295.11	261,440.16	16,471.48	381,206.75
三、减值准备				
1.2018.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2019.06.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2019.06.30 账面价值	86,368.19	426,559.84	12,954.58	525,882.61
2.2018.12.31 账面价值	103,882.60	459,239.86	15,750.04	578,872.50

## 9、无形资产

项目	办公软件
一、账面原值	
1.2018.12.31	12,307.69
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2019.06.30	12,307.69
二、累计摊销	
1.2018.12.31	9,371.66
2.本期增加金额	1,269.62
(1) 计提	1,269.62
3.本期减少金额	-

北京领骥影视文化股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2019.06.30	10,641.28
三、减值准备	
1.2018.12.31	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4.2019.06.30	-
四、账面价值	
1.2019.06.30 账面价值	1,666.41
2.2018.12.31 账面价值	2,936.03

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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	5,303,680.80	1,325,920.20	5,643,048.81	1,410,762.20

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣亏损	72,969,552.81	64,820,830.38

(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	2019.06.30	2018.12.31
2022年	10,351.76	10,351.76
2023年	64,810,478.62	64,810,478.62
2024年	8,148,722.43	--
合计	72,969,552.81	64,820,830.38

11、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	43,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	53,000,000.00	55,000,000.00

12、应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------



发行支出款	262,716.98	263,716.98
-------	------------	------------

## 13、预收款项

项目	2019.06.30	2018.12.31
电视剧预售款	1,886,792.46	2,000,000.00

## 14、应付职工薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	11,984.00	3,266,723.77	3,044,431.78	234,275.99
离职后福利-设定提存计划	20,468.06	114,811.92	117,879.54	17,400.44
<b>合计</b>	<b>32,452.06</b>	<b>3,381,535.69</b>	<b>3,162,311.32</b>	<b>251,676.43</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	-	3,072,989.05	2,850,701.54	222,287.51
职工福利费	-	43,686.24	43,686.24	-
社会保险费	11,984.00	70,788.48	70,784.00	11,988.48
其中：1. 医疗保险费	10,700.00	63,204.00	63,200.00	10,704.00
2. 工伤保险费	428.00	2,528.16	2,528.00	428.16
3. 生育保险费	856.00	5,056.32	5,056.00	856.32
住房公积金	-	79,260.00	79,260.00	-
<b>合计</b>	<b>11,984.00</b>	<b>3,266,723.77</b>	<b>3,044,431.78</b>	<b>234,275.99</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	20,468.06	114,811.92	117,879.54	17,400.44
其中：1. 基本养老保险费	19,641.06	109,921.92	112,991.14	16,571.84
2. 失业保险费	827.00	4,890.00	4,888.40	828.60
<b>合计</b>	<b>20,468.06</b>	<b>114,811.92</b>	<b>117,879.54</b>	<b>17,400.44</b>

## 15、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	83,891.21	511,134.22
城市维护建设税	23,134.29	23,134.29
教育费附加	16,524.50	16,524.50
企业所得税	5,133,550.65	4,932,888.84

个人所得税	83,776.99	42,878.00
其他	410.85	410.85
<b>合计</b>	<b>5,341,288.49</b>	<b>5,526,970.70</b>

## 16、其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	9,022,500.00	11,674,844.02
其他应付款	121,513,051.75	106,538,174.28
<b>合计</b>	<b>130,535,551.75</b>	<b>118,213,018.30</b>

## (1) 应付利息

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行借款利息	-	291,104.18
联合拍摄投资款利息	9,022,500.00	11,383,739.84
<b>合计</b>	<b>9,022,500.00</b>	<b>11,674,844.02</b>

## (2) 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
往来款	58,954,850.74	43,975,509.00
联合拍摄投资款	62,500,000.00	62,500,000.00
其他	58,201.01	62,665.28
<b>合计</b>	<b>121,513,051.75</b>	<b>106,538,174.28</b>

## 17、股本（单位：万股）

项目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,050,000.00	-	-	-	-	-	5,050,000.00

## 18、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	21,263,295.92	-	-	21,263,295.92

## 19、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	3,916,223.53	-	-	3,916,223.53

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-19,239,401.37	35,220,121.90	--
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	-19,239,401.37	35,220,121.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,166,580.37	54,459,523.27	--
减：提取法定盈余公积	-	-	母公司净利润10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	-25,405,981.74	19,239,401.37	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	--

21、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	2,143,234.89	-	10,477,130.08	2,838,714.34

主营业务（分行业）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视剧版权收入	290,313.60	-	8,144,144.23	1,430,978.49
影视剧代理发行收入	1,852,921.29	-	120,754.71	1,407,735.85
广告收入	-	-	2,212,231.14	-
<b>合计</b>	<b>2,143,234.89</b>	<b>-</b>	<b>10,477,130.08</b>	<b>2,838,714.34</b>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,452.24	10,986.49
教育费附加	27,320.09	7,847.49

印花税	1,642.83	240.00
房产税	336.00	504.00
土地使用税	112.50	112.50
文化事业建设费	-	50,700.00
其他	1,130.03	1,135.04
<b>合计</b>	<b>68,993.69</b>	<b>71,525.52</b>

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	895,694.48	811,311.37
差旅费	57,556.78	112,049.00
业务招待费	56,855.94	71,178.82
交通费	45,123.59	8,149.60
办公费	19,185.16	1,017.00
宣传费	1,990.00	2,209,697.52
<b>合计</b>	<b>1,076,405.95</b>	<b>3,213,403.31</b>

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,485,841.21	1,663,143.80
聘请中介机构费	1,308,429.55	1,065,696.22
房租及物业费	319,025.39	632,380.18
业务招待费	87,543.39	33,970.38
办公费	75,045.79	183,459.10
车辆费用	60,324.41	54,947.95
折旧费	54,259.51	52,253.16
差旅费	31,452.11	119,068.68
会费	2,000.00	-
装修费	--	36,272.73
其他	415.00	15,107.80
<b>合计</b>	<b>4,424,336.36</b>	<b>3,856,300.00</b>

## 25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,021,281.41	2,106,011.84

减：利息收入	3,479.87	8,855.24
手续费及其他	696,053.45	6,916.84
<b>合计</b>	<b>2,713,854.99</b>	<b>2,104,073.44</b>

## 26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-372,419.35	--
其他应收款坏账损失	33,051.35	--
<b>合计</b>	<b>-339,368.00</b>	<b>--</b>

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	<b>-4,173,656.25</b>

## 28、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	10.00	-	与收益相关

## 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,723.61	-2,127.68

## 30、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
政府补助	-	800,000.00	与收益相关
其他	-	281,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,081,000.00</b>	<b>与收益相关</b>

## 31、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
滞纳金	-	112,096.39	112,096.39

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	278,036.66	81,335.95
递延所得税费用	84,842.00	1,064,164.06
<b>合计</b>	<b>362,878.66</b>	<b>1,145,500.01</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-5,803,701.71	3,533,545.65
按法定税率计算的所得税费用	-1,450,925.43	883,386.42
某些子公司适用不同税率的影响	-223,692.91	-
对以前期间当期所得税的调整	-	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	680.90	531.92
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-700.85	261,581.67
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,037,516.95	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	362,878.66	1,145,500.01

### 33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
第三方往来款	4,101,795.10	73,839.00
利息收入	3,479.87	8,855.24
政府补助	-	800,000.00
押金保证金	-	700,500.00
<b>合计</b>	<b>4,105,274.97</b>	<b>1,583,194.24</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
第三方往来款	1,230,828.07	-
付现费用	867,032.00	4,542,875.61

北京领骥影视文化股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行手续费	185,253.45	6,916.84
押金保证金	-	6,400.00
其他	-	296,514.00
<b>合计</b>	<b>2,283,113.52</b>	<b>4,852,706.45</b>

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,166,580.37	2,388,045.64
加：资产减值损失	-	-4,173,656.25
信用减值损失	-339,368.00	-
固定资产折旧	52,989.89	51,022.38
无形资产摊销	1,269.62	1,230.78
长期待摊费用摊销	-	-
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）	2,021,281.41	2,104,073.44
投资损失（收益以“-”号填列）	2,723.61	2,127.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	84,842.00	1,064,164.06
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）	-685,979.87	2,928,649.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,353,107.46	48,865,463.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,380,188.35	-108,869,114.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,001,740.82	-55,637,993.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,775,719.29	28,940,090.63

北京领骥影视文化股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：现金的期初余额	2,552,211.29	2,714,147.97
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	223,508.00	26,225,942.66

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	2,775,719.29	2,552,211.29
其中：库存现金	36.10	14,122.60
可随时用于支付的银行存款	2,775,683.19	2,538,088.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,775,719.29	2,552,211.29

六、合并范围的变动

本期无合并范围的变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
天津格萨尔影视文化有限公司	天津市	天津市	影视制作项目筹建	100.00	-	投资设立
天津领骥影视传媒有限公司	天津市	天津市	影视制作项目筹建	100.00	-	投资设立
霍尔果斯领骥影视文化有限公司	新疆伊犁州	新疆伊犁州	影视制作项目筹建	100.00	-	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无重要的合营或联营企业。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 90.36%（2018年：72.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.47%（2018年：100.00%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的借款额度为人民币 5,300 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 5,500 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	53,000,000.00	-	-	-	53,000,000.00
应付账款	262,716.98	-	-	-	262,716.98
应付利息	9,022,500.00	-	-	-	9,022,500.00
其他应付款	121,513,051.75	-	-	-	121,513,051.75
<b>金融负债合计</b>	<b>183,798,268.73</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183,798,268.73</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
金融负债：					
短期借款	55,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00
应付账款	263,716.98	-	-	-	263,716.98
应付利息	11,674,844.02	-	-	-	11,674,844.02
其他应付款	106,538,174.28	-	-	-	106,538,174.28
<b>金融负债合计</b>	<b>173,476,735.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>173,476,735.28</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项

目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年06月30日，本公司的资产负债率为97.54%（2018年12月31日：94.40%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）截至2019年06月30日，本集团不存在以公允价值计量的资产或负债

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司最终控制方是：夏梅。

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
夏梅	73.56	73.56

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
夏大营	持股比例超过5%/副总经理
天津领骥文化传播合伙企业（有限合伙）	持股比例超过5%/副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
夏梅	5,040,000.00	2018/1/31	2019/6/30	已偿还
夏梅	7,000,000.00	2018/2/28	--	198.55万 尚未偿还
夏梅	500,000.00	2018/4/30	--	尚未偿还
夏梅	17,300,000.00	2018/5/31	--	尚未偿还
夏梅	10,000,000.00	2018/6/30	--	尚未偿还
夏梅	1,190,000.00	2018/8/19	--	尚未偿还
夏梅	600,000.00	2018/9/30	--	尚未偿还
夏梅	2,270,000.00	2019/1/31	--	尚未偿还
夏梅	30,000.00	2019/2/28	--	尚未偿还
夏梅	3,507,000.00	2019/3/31	--	尚未偿还
夏梅	300,000.00	2019/4/29	--	尚未偿还
夏梅	3,128,644.75	2019/4/30	--	尚未偿还
陈怀年	1,200,000.00	2018/11/30	--	尚未偿还
陈怀年	1,500,000.00	2019/6/30	--	尚未偿还
夏大营	823,186.00	2018/6/30	--	尚未偿还

(2) 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
北京领骥影视文化股份有限公司	夏梅、丁武昌	10,000,000.00	2019/3/25	2020/3/25	否
北京领骥影视文化股份有限公司	夏梅	9,000,000.00	2019/4/22	2020/4/22	否

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	夏梅	40,811,133.46	39,145,600.00
其他应付款	陈怀年	2,700,000.00	1,200,000.00
其他应付款	夏大营	823,186.00	823,186.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年6月30日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于2019年7月11日注销本公司之子公司霍尔果斯领骥影视文化有限公司，相关注销事宜已完成。截至2019年8月28日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	4,037,780.14
1至2年	2,700,000.00
2至3年	-
3年以上	4,898,750.00
小计	<b>11,636,530.14</b>
减：坏账准备	5,168,505.60
合计	<b>6,468,024.54</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.06.30					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,636,530.14	100.00	5,168,505.60	44.42	6,468,024.54	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：										
广告版块应收款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
影视剧版块应收款项	11,636,530.14	100.00	5,168,505.60	44.42	6,468,024.54	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
<b>合计</b>	<b>11,636,530.14</b>	<b>100.00</b>	<b>5,168,505.60</b>	<b>44.42</b>	<b>6,468,024.54</b>	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：影视剧板块应收款项

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,037,780.14	80,755.60	2.00
1至2年	2,700,000.00	189,000.00	7.00
2至3年	-	-	-
3年以上	4,898,750.00	4,898,750.00	100
合计	<b>11,636,530.14</b>	<b>5,168,505.60</b>	--

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
其中：账龄组合	19,124,292.28	100.00	5,540,924.95	28.97	13,583,367.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<b>19,124,292.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,540,924.95</b>	<b>28.97</b>	<b>13,583,367.33</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	5,540,924.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	5,540,924.95
本期计提	
本期收回或转回	372,419.35
本期核销	-
<b>2019.06.30</b>	<b>5,168,505.60</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,515,150.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,146,078.00 元。



2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,261,521.29	3,259,324.91
<b>合计</b>	<b>3,261,521.29</b>	<b>3,259,324.91</b>

其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.06.30
1年以内	3,393,176.54
1至2年	-
2至3年	-
3年以上	1,320.00
<b>小计</b>	<b>3,394,496.54</b>
减：坏账准备	132,975.25
<b>合计</b>	<b>3,261,521.29</b>

②按款项性质披露

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	367,857.57	15,541.66	352,315.91	367,857.57	12,316.12	355,541.45
备用金	113,047.77	4,386.25	108,661.52	80,000.00	2,400.00	77,600.00
其他往来款	2,913,591.20	113,047.34	2,800,543.86	2,913,591.20	87,407.74	2,826,183.46
<b>合计</b>	<b>3,394,496.54</b>	<b>132,975.25</b>	<b>3,261,521.29</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3,259,324.91</b>

③坏账准备计提情况

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备：	-	-	-	-
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提坏账准备:	3,394,496.54	3.92	132,975.25	3,261,521.29
其中: 押金保证金	367,857.57	4.22	15,541.66	352,315.91
其中: 应收往来款项	2,913,591.20	3.88	113,047.34	2,800,543.86
其中: 备用金	113,047.77	3.88	4,386.25	108,661.52
<b>合计</b>	<b>3,394,496.54</b>	<b>3.92</b>	<b>132,975.25</b>	<b>3,261,521.29</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
其中: 账龄组合	3,361,448.77	100.00	102,123.86	3.04	3,259,324.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,361,448.77</b>	<b>100.00</b>	<b>102,123.86</b>	<b>3.04</b>	<b>3,259,324.91</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	102,123.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	102,123.86
本期计提	34,351.39
本期收回或转回	3,500.00
本期核销	-
<b>2019.06.30</b>	<b>132,975.25</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
天津椰子文化传播有限公司	其他往来款	2,910,000.00	1年以内	85.73	112,908.00
华彩华瀛资产管理有限公司	押金保证金	366,537.57	1年以内	10.80	14,221.66
李宸孝	备用金	50,000.00	1年以内	1.47	1,940.00
韩思琪	备用金	22,000.00	1年以内	0.65	853.60
李攀	备用金	13,643.86	1年以内	0.40	529.38

北京领骥影视文化股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	--	<b>3,362,181.43</b>	--	<b>99.05</b>	<b>130,452.64</b>
----	----	---------------------	----	--------------	-------------------

3、长期股权投资

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	86,332.00	-	86,332.00	85,732.00	-	85,732.00
对联营企业投资	10,586.25	-	10,586.25	13,309.86	-	13,309.86
<b>合计</b>	<b>96,918.25</b>	<b>-</b>	<b>96,918.25</b>	<b>99,041.86</b>	<b>-</b>	<b>99,041.86</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期	2019.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津格萨尔影视文化有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
天津领骥影视传媒有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00	-	-
霍尔果斯领骥影视文化有限公	45,732.00	600.00	-	46,332.00	-	-
<b>合计</b>	<b>85,732.00</b>	<b>600.00</b>	<b>-</b>	<b>86,332.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

北京领骥影视文化股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
合营企业											
天津夏骥动 漫设计有限 公司	13,309.86	-	-	-2,723.61	-	-	-	-	-	10,586.25	-

#### 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	976,175.92	-	8,156,375.38	2,838,714.34

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,723.61	-2,127.68

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10.00	--
非经常性损益总额	10.00	--
减：非经常性损益的所得税影响数	-	--
非经常性损益净额	10.00	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10.00	--

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-77.99	-1.22	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-77.99	-1.22	--

北京领骥影视文化股份有限公司

2019年8月28日