



顶峰影业

NEEQ : 832927

浙江顶峰影业股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记

- 1、2021 年 4 月，公司披露 2020 年年度报告。
- 2、2021 年 6 月，公司召开 2020 年年度股东大会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘春丽、主管会计工作负责人王大拯及会计机构负责人（会计主管人员）王大拯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策风险	<p>影视剧行业属于具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家严格的监督和管理。目前我国对影视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度。国家在资格准入、内容审查、行政许可等方面的监管政策对公司影视剧业务策划、制作、发行等各个环节的顺利开展构成比较重要的影响。一方面，如果资格准入和监管政策进一步放宽，影视剧行业将会面临更为激烈的竞争，外资制作机构、进口影视剧将会对国内市场带来更大冲击；另一方面，一旦违反该等政策，公司将受到国家广播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甚至市场禁入。</p> <p>应对措施：公司必须贯彻依法经营的理念，及时掌握行业监管政策动向，通过公司内部健全的影视剧立项审核、内部审片等质量管理和控制体系，有效防范影视剧业务所面临的政策监管风险，避免监管政策给公司正常业务经营带来风险。</p>
作品审查风险	<p>根据《电视剧内容管理规定》等相关规定，国家对电视剧实行备案公示管理制度和电视剧发行许可制度未经电视剧备案公示的剧目，不得投拍制作；未取得《电视剧发行许可证》的电视剧，不得发行、播出、进口、出口。公司筹拍的影视剧如果根据上述规定最终未获备案通过，将作报废处理。</p> <p>应对措施：公司前期筹备阶段的立项审查制度和报送广电总局</p>

	<p>前的内部审片制度杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案公示和发行审查的顺利通过。公司成立以来从未发生过投拍的电视剧、电影未获备案公示，发行审查未获通过的情形。如果未来出现所投拍的电视剧、电影未获备案公示，发行审查未获通过的类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司目前主要从事影视剧的投资、制作、发行及衍生业务。目前，电视剧行业政策准入门槛较低，制作机构数量众多，市场分散，竞争比较充分。近年来，随着国内电影行业的快速发展，国内影片票房收入每年保持高速增长，单部影片的票房收入也屡创新高。因此,越来越多影视制作机构通过并购重组、IPO 等资本运作方式迅速壮大规模，加剧了文化传媒行业的激烈竞争。</p> <p>应对措施：尽管公司致力于精品电视剧的制作，且精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，同时也在不断网罗影视人才，以便进一步增强公司的发行实力，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的风险。</p>
电视剧播放权预售的违约风险	<p>公司在电视剧发行阶段采用定制和预售的销售模式，即在剧本完成以后，在取得电视剧发行许可证之前就通过签订定制或预售协议的方式将未来电视剧的播放权提前销售给电视台等客户。若签订定制、预售协议的电视剧最终未取得发行许可证，则根据相关法律、法规的规定，该电视剧将不能发行，公司将因无法实际履行预售合同而需承担相应的违约责任。如公司定制、预售后不能按照合同要求取得发行许可证，公司应赔偿合同相对方一定金额的违约金或合同相对方因公司违约而受到的经济损失。</p> <p>应对措施：公司进一步加强内容管理和风险控制，优化制作流程，强化剧组监管，积极地开展与播出平台的沟通，提前预判风险，提前设计解决方案，争取将此类风险降到最低。</p>
毛利率波动风险	<p>公司在主营业务方面积极开拓市场，电视剧采取定制剧和电视剧买断发行等模式，定制剧毛利高，但生产周期长，电视剧买断发行毛利低，但周期短，因此在某些会计年度，毛利率波动较大。电影的销售会受到题材、定位、档期、排片等各方面的影响，也会遇到收入和毛利波动的问题。公司会综合考虑项目质量、周期、成本、回收等各方面因素进行投资，但鉴于市场、政策等各方面原因，仍会面临毛利率在年度间波动的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过合理筹划生产、控制成本、提高质量、增加销量、扩大影响力，将毛利率波动风险降到最低。</p>
应收账款回收风险	<p>公司电视剧业务方面客户有发行公司，也有电视台和网络平台，但最后都由播出平台为销售终端，但播出平台一般在电视剧播出完毕一段时间后付款。电影业务方面，院线和发行方也经常出现回款不及时的现象，会导致应收账款余额的波动，使得公司资金管理的难度加大和资金短缺风险增加。公司报告期内账龄在一年以内的应收账款占比较高，但如果应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极增强内控管理和应收款项的催款管理，努力将应收账款风险降到最低。</p>

持续亏损风险	<p>公司持续亏损，主要是近年影视行业投资风险加大、销售难度增加、项目发生亏损所致。截至目前，公司已连续亏损三年以上，如果公司不能尽快扭亏为盈，将影响公司持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司在保证持续经营的前提下，公司将大力开展主营业务，加大储备优秀的版权资源，同时加强成本控制管理，减少不必要的开支，进一步提高公司管理水平，提升公司盈利能力。</p>
存货金额较大风险	<p>公司存货主要由原材料、在产品、库存商品构成。公司的存货金额较大，占比较高是影视行业的普遍特征，主要是由于公司近几年一直在储备优秀的版权资源。在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的影视作品存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减值风险，从而影响公司的利润情况。</p> <p>应对措施：积极根据审查意见进行修改，争取实现销售。</p>
收入大幅下降风险	<p>主要是近年来影视行业不景气，因播出政策、销售退回等多方面原因，使得已拍摄的作品未实现收入，项目发生亏损，导致公司收入下降。</p> <p>应对措施：积极调整布局结构，适应政策需求，争取获得销售收入。</p>
短期借款偿债风险	<p>公司应付账款金额较大，且公司目前账面资金不足，如果公司发生系统性风险，则公司存在不能按期偿还到期债务的风险。</p> <p>应对措施：争取获得销售收入，积极开展催款并运用金融工具，补充现金流。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
顶峰影业、公司、本公司	指	浙江顶峰影业股份有限公司
霍尔果斯顶峰	指	霍尔果斯顶峰影业有限公司
西安金画面	指	西安金画面影视传媒有限公司
令姿科技	指	令姿科技（海南）有限公司
股东大会	指	浙江顶峰影业股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江顶峰影业股份有限公司董事会
监事会	指	浙江顶峰影业股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	浙江顶峰影业股份有限公司《公司章程》及历次《公司章程（修正案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江顶峰影业股份有限公司
英文名称及缩写	CLIMAX PICTURES -
证券简称	顶峰影业
证券代码	832927
法定代表人	刘春丽

二、 联系方式

董事会秘书	王大拯
联系地址	北京市朝阳区十里堡万科时代中心 4 层
电话	010-85597768
传真	010-85597767
电子邮箱	dzhwang@163.com
公司网址	www.climaxpictures.cn
办公地址	北京市朝阳区十里堡万科时代中心 4 层
邮政编码	100026
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目发行（R864）-电影和影视节目发行（R8640）
主要业务	影视产品的策划、投资、制作、发行和运营
主要产品与服务项目	影视产品的策划、投资、制作、发行和运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	66,830,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘春丽）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘春丽），无一致行动人

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	913307000528016515	否
注册地址	浙江省金华市东阳市浙江横店影视产业实验区 C1-012 商务楼	否
注册资本（元）	66,830,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	首创证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	215,018.87	19,895,849.04	-98.92%
毛利率%	100.00%	-10.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,540,368.46	-5,257,186.46	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,539,529.34	-5,304,342.56	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.87%	-9.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.87%	-9.32%	-
基本每股收益	-0.02	-0.08	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,232,309.20	54,269,077.79	-3.75%
负债总计	13,242,557.91	13,738,958.04	-3.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,989,751.29	40,530,119.75	-3.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.61	-4.92%
资产负债率%（母公司）	56.87%	68.70%	-
资产负债率%（合并）	25.35%	25.32%	-
流动比率	3.57	3.60	-
利息保障倍数	-	-15.84	-

(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	5,181.03	645,681.25	-99.20%
应收账款周转率	1.14	0.36	-
存货周转率	0.00	0.40	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.75%	-5.07%	-
营业收入增长率%	-98.92%	1,023.59%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

顶峰影业是以 IP 研发为核心，进行 IP 全版权、全产业链运营的影视娱乐公司，所处行业属于（R86）广播、电视、电影和影视录音制作业。公司以创新性内容为出发点，产品覆盖电视剧、网剧、电影及衍生品，客户主要包括国内一线卫视、各大视频网站以及各大院线。公司分别采取定制、预售、保底发行的销售模式，以及 IP 共同孵化、联合开发、分类授权、保底分账的商业模式。

公司的收入主要来源于版权收入、票房分账收入、商务开发收入、剧本转让收入及衍生品收入。目前公司已形成内容孵化、影视制作、广告传播、营销发行、品牌衍生、产业投资的完整娱乐商业生态链。公司将着重在 IP 内容的孵化开发、影视产品的营销发行和衍生产业的规划布局三方面进行重点开拓。未来，公司将逐步形成以 IP 开发为核心，以影视、游戏、动漫等娱乐手段为载体，在服装、美容、健康、餐饮、教育、电商、金融、地产等全行业开展衍生业务的娱乐商业生态格局。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	413,079.55	0.79%	916,898.52	1.69%	-54.95%
应收账款	93,938.12	0.18%	1,080,770.12	1.99%	-91.31%
存货	43,191,828.80	82.69%	42,068,358.75	77.52%	2.67%
固定资产	8,900.98	0.02%	9,871.02	0.02%	-9.83%
其他应收款	123,350.00	0.24%	1,491,250.50	2.75%	-91.73%
其他流动资产	3,271,327.31	6.26%	3,901,820.60	7.19%	-16.16%
应付账款	2,904,000.00	5.56%	2,904,000.00	5.35%	0%
其他应付款	10,234,029.73	19.59%	10,771,619.24	19.85%	-4.99%
预付账款	122,815.53	0.24%	-	-	-

项目重大变动原因：

货币资金变动：报告期较上年末减少 50.38 万元，降幅 54.95%，主要因报告期销售回款较上年减少以及归还资金拆借所致。

应收账款变动：报告期较上年末减少 98.68 万元，降幅 91.31%，主要因报告期无新增应收账款及以前年度应收账款回收所致。

其他应收款变动：报告期较上年末减少 136.79 万元，降幅 91.73%，主要因报告期内收回预付的制片款所致。

存货变动：报告期较上年末增加 112.35 万元，增幅 2.67%，主要因报告期开发新项目所致。

其他流动资产变动：报告期较上年末减少 63.05 万元，降幅 16.16%，主要因报告期确认销售收入相应增加销项税，导致增值税留抵税额减少所致。

预付款项变动：报告期较上年末增加 12.28 万元，增幅 100%，主要因报告期公司开发新项目所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	215,018.87	-	19,895,849.04	-	-98.92%
营业成本	0.00	0.00%	21,932,568.85	110.24%	-100%
毛利率	100.00%	-	-10.24%	-	-
销售费用	447,359.73	208.06%	703,844.31	3.54%	-36.44%
管理费用	683,503.57	317.88%	758,871.97	3.81%	-9.93%
财务费用	2,803.04	1.30%	395,321.81	1.99%	-99.29%
信用减值损失	-827,842.50	-385.01%	-1,903,741.96	-9.57%	-
其他收益	-	-	2,502.98	0.01%	-100%
投资收益	-748.32	-0.35%	-	-	-
营业利润	-1,747,238.29	-812.60%	-5,795,996.88	-29.13%	-
经营活动产生的现金流量净额	5,181.03	-	645,681.25	-	-99.20%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-509,000.00	-	658,411.66	-	-177.31%

项目重大变动原因：

营业收入变动：报告期较上年同期减少 1,968.08 万元，降幅 98.92%，主要因报告期确认销售减少所致。

营业成本变动：报告期较上年同期减少 2,193.26 万元降幅 100.00%，主要因报告期销售收入为老项目多轮发行收入，成本以前年度已经结转完所致。

销售费用变动：报告期较上年同期减少 25.26 万元，降幅 36.44%，主要因报告期减少房屋租金及职工薪酬所致。

财务费用变动：报告期较上年同期减少 39.25 万元，降幅 99.29%，主要因报告期有息借款已经全部偿还，无利息支出所致。

营业利润及净利润变动：报告期营业利润为-174.72 万元，主要原因：

1、 其他应收账款按账龄分析法计提坏账准备，相应增加资产减值损失，降低营业利润所致。

2、 受行业整体不景气影响报告期内公司无新项目实现销售收入。

经营活动产生的现金流量净额变动：报告期比上年同期净流入减少 64.05 万元，降幅 99.20%，主要因：

报告期比上年同期销售商品收到的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动：报告期比上年同期降幅-177.31%，主要因报告期未开展融资活动所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-839.12
非经常性损益合计	-839.12
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-839.12

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行新租赁准则导致的会计政策。财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。执行新租赁准则对公司报表没有影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
霍尔果斯顶峰影业有限公司	子公司	广播电视节目制作、经营、发行	10,000,000.00	52,253,030.15	31,687,605.56	182,000.00	-53,181.16
令姿科技（海南）有限公司	子公司	产品研发推广	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

限公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
霍尔果斯顶峰影业有限公司	与公司业务一致	加强公司竞争力
令姿科技（海南）有限公司	衍生产品及服务	加强公司竞争力

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

3、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

4、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	30,000,000	0

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年3月18日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月18日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范及减少关联交易	2015年2月11日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,642,500	36.87%	0	24,642,500	36.87%
	其中：控股股东、实际控制人	12,406,250	18.56%	0	12,406,250	18.56%
	董事、监事、高管	1,402,250	2.10%	0	1,402,250	2.10%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,187,500	63.13%	0	42,187,500	63.13%
	其中：控股股东、实际控制人	37,968,750	56.81%	0	37,968,750	56.81%
	董事、监事、高管	4,218,750	6.31%	0	4,218,750	6.31%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		66,830,000	-	0	66,830,000	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘春丽	50,375,000	0	50,375,000	75.38%	37,968,750	12,406,250	0	0
2	北京西那资本投资管理中心(有限合伙)	6,480,000	0	6,480,000	9.70%	0	6,480,000	0	0
3	刘墨子	5,621,000	0	5,621,000	8.41%	4,218,750	1,402,250	0	0
4	北京太和宝盈投资有限责任公司-宝盈顶峰一号基金	2,559,000	0	2,559,000	3.83%	0	2,559,000	0	0
5	邱国湘	857,000		857,000	1.28%	0	857,000	0	0
6	武红	723,000	0	723,000	1.08%	0	723,000	0	0

7	王伟	200,000	0	200,000	0.30%	0	200,000	0	0
8	李明	2,000	0	2,000	0.00%	0	2,000	0	0
9	徐永军	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
10	黄浩	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		66,819,000	0	66,819,000	99.98%	42,187,500	24,631,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化，刘春丽直接持有公司 50,375,000 股，占公司总股本的 75.3778%。通过北京西那资本投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股份占公司总股本的 4.75%。公司股东刘墨子为刘春丽之子，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘春丽	董事长、总经理	女	1963 年 6 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
刘墨子	董事	男	1987 年 2 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
王大拯	董事、董事会秘书、 财务负责人	男	1981 年 9 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
张楚婵	董事	女	1987 年 7 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
尹达	董事	男	1981 年 7 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
吴文涛	监事会主席	男	1979 年 5 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
安章焕	监事	女	1981 年 8 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
王天琦	监事	女	1981 年 12 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 22 日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东、董事刘墨子为刘春丽之子，董事张楚婵为刘墨子之妻，董事尹达为股东太和宝盈的董事总经理，董事王大拯为股东西那资本的执行合伙人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	4	4
销售人员	2	2

财务人员	2	2
员工总计	10	10

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	413,079.55	916,898.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	93,938.12	1,080,770.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	122,815.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	123,350.00	1,491,250.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	43,191,828.80	42,068,358.75
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	六、6	3,271,327.31	3,901,820.60
流动资产合计		47,216,339.31	49,459,098.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	8,900.98	9,871.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	5,002,068.91	4,795,108.28
其他非流动资产	六、9	5,000.00	5,000.00
非流动资产合计		5,015,969.89	4,809,979.30
资产总计		52,232,309.20	54,269,077.79
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、10	2,904,000.00	2,904,000.00
预收款项			
合同负债	六、11	44,000.00	
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	六、12	60,116.27	63,080.99
应交税费	六、13	411.91	257.11
其他应付款	六、14	10,234,029.73	10,771,619.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,242,557.91	13,738,958.04
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		13,242,557.91	13,738,958.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	66,830,000.00	66,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	9,284,392.83	9,284,392.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	2,108,776.02	2,108,776.02
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-39,233,417.56	-37,693,049.10
归属于母公司所有者权益合计		38,989,751.29	40,530,119.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		38,989,751.29	40,530,119.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,232,309.20	54,269,077.79

法定代表人：刘春丽

主管会计工作负责人：王大拯

会计机构负责人：王大拯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		354,149.10	618,691.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	3,295,318.12	3,295,318.12
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四、2	17,653,815.29	19,564,715.79
其中：应收利息			
应收股利		12,183,372.05	12,551,372.05

买入返售金融资产			
存货		2,665,975.57	1,544,361.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,139,402.79	1,139,402.79
流动资产合计		25,108,660.87	26,162,489.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,379.86	8,721.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,002,068.91	4,792,616.28
其他非流动资产		5,000.00	5,000.00
非流动资产合计		15,015,448.77	24,806,338.14
资产总计		40,124,109.64	50,968,827.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,684,000.01	11,684,000.01
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		51,947.53	49,907.25
应交税费		645,282.68	257.1
其他应付款		10,436,929.73	23,282,621.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,818,159.95	35,016,786.3
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		22,818,159.95	35,016,786.3
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,830,000.00	66,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,284,392.83	9,284,392.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,108,776.02	2,108,776.02
一般风险准备			
未分配利润		-60,917,219.16	-62,271,127.72
所有者权益（或股东权益）合计		17,305,949.69	15,952,041.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,124,109.64	50,968,827.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		215,018.87	19,895,849.04
其中：营业收入	六、19	215,018.87	19,895,849.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、20	1,133,666.34	23,790,606.94
其中：营业成本		0	21,932,568.85
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			
销售费用	六、21	447,359.73	703,844.31
管理费用	六、22	683,503.57	758,871.97
研发费用			
财务费用	六、23	2,803.04	395,321.81
其中：利息费用			340,544.45
利息收入		1,383.59	1,130.67
加：其他收益	六、24		2,502.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	-748.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-827,842.5	-1,903,741.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,747,238.29	-5,795,996.88
加：营业外收入	六、27		62,874.92
减：营业外支出	六、28	90.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,747,329.09	-5,733,121.96
减：所得税费用	六、29	-206,960.63	-475,935.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,540,368.46	-5,257,186.46
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）		-1,540,368.46	-5,257,186.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,540,368.46	-5,257,186.46
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,540,368.46	-5,257,186.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,540,368.46	-5,257,186.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.08

法定代表人：刘春丽

主管会计工作负责人：王大拯

会计机构负责人：王大拯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	33,018.87	12,932,302.24
减：营业成本	十四、4		15,220,102.67
税金及附加			
销售费用		262,570.78	589,798.30
管理费用		619,637.7	738,739.15
研发费用			
财务费用		1,455.16	393,275.18
其中：利息费用			340,544.45
利息收入		998.97	786.80
加：其他收益			31.70
投资收益（损失以“-”号填列）		2,833,002.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-1,893,362.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-837,810.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,144,546.73	-5,902,943.91
加：营业外收入		0	2,190.00
减：营业外支出		90.80	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,144,455.93	-5,900,753.91
减：所得税费用		-206,960.63	-473,340.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,351,416.56	-5,427,413.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,351,416.56	-5,427,413.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,351,416.56	-5,427,413.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,257,800.00	1,470,400.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		722,368.12	1,371,329.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,483.59	1,064,005.59
经营活动现金流入小计		1,981,651.71	3,905,734.84
购买商品、接受劳务支付的现金		809,538.51	516,056.00
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		663,431.34	702,564.73
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		503,500.83	2,041,432.86
经营活动现金流出小计		1,976,470.68	3,260,053.59
经营活动产生的现金流量净额		5,181.03	645,681.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	0
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			5,770,000.00
筹资活动现金流入小计			5,770,000.00
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			342,383.34
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		509,000.00	4,769,205.00
筹资活动现金流出小计		509,000.00	5,111,588.34
筹资活动产生的现金流量净额		-509,000.00	658,411.66
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		-503,818.97	1,304,092.91
加：期初现金及现金等价物余额		916,898.52	165,316.62
六、期末现金及现金等价物余额		413,079.55	1,469,409.53

法定代表人：刘春丽

主管会计工作负责人：王大拯

会计机构负责人：王大拯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		35,000.00	1,000,000.00
收到的税费返还		722,368.12	1,368,709.69
收到其他与经营活动有关的现金		845,998.97	2,202,976.80
经营活动现金流入小计		1,603,367.09	4,571,686.49
购买商品、接受劳务支付的现金		680,518.51	422,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金		622,951.34	690,127.70
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		264,439.21	2,187,910.36
经营活动现金流出小计		1,567,909.06	3,300,238.06
经营活动产生的现金流量净额		35,458.03	1,271,448.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,140,000.00
筹资活动现金流入小计			5,140,000.00
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			342,383.34
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	4,769,205.00
筹资活动现金流出小计		300,000.00	5,111,588.34
筹资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	28,411.66
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		-264,541.97	1,299,860.09
加：期初现金及现金等价物余额		618,691.07	47,712.68
六、期末现金及现金等价物余额		354,149.10	1,347,572.77

三、 财务报表附注

（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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、29
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
三 10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

- 1、会计政策变更详见第三节四（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响。
- 2、报告期内公司已注销全资子公司西安金画面影视传媒有限公司，移出合并报表范围。报告期内公司成立全资子公司令姿科技（海南）有限公司，加入合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

浙江顶峰影业股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

浙江顶峰影业股份有限公司（以下简称本公司或公司）2012 年 8 月 17 日在东阳市工商行政管理局注册，取得 330783000090529 号企业法人营业执照，2014 年 8 月 31 日，公司整体变更为浙江顶峰影业股份有限公司，并于 2015 年 1 月 21 日在金华市工商行政管理局变更注册信息。公司于 2016 年 11 月 10 日换发了营业执照，统一社会信用代码 913307000528016515，注册资本 6,683.00 万元。公司于 2020 年 6 月 28

日换发了最新的营业执照。

许可项目：广播电视节目制作经营；电视剧制作；电视剧发行；电影发行；电影放映；演出经纪；技术进出口；货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：文化娱乐经纪人服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；体育经纪人服务；其他文化艺术经纪代理；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；体育竞赛组织；会议及展览服务；市场营销策划；企业形象策划；文艺创作；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；电影摄制服务；数字文化创意内容应用服务；互联网安全服务；互联网数据服务；物联网技术服务；物联网应用服务；软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广播影视设备销售；电子产品销售；玩具、动漫及游艺用品销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月19日批准报出。

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本年度合并范围较上年度新增 1 户，减少 1 户，详见附注七“合并范围变更”，附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事影视剧制作与发行。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10 存货”、23、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余

成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值

损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	信用损失确定方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	除关联方组合外，其余应收款项划分为账龄组合

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。具体明细如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1
1-2年	5
2-3年	50
3年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金组合外，其余应收款项划分为账龄组合

计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计

项目	计提方法
	提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。具体明细如下：

账龄	其他应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1
1-2年	5
2-3年	50
3年以上	100

10、存货

（1）存货的分类

存货为影视剧类存货，分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品包括公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧、及公司外购的影视剧。

（2）存货取得和发出的计价方法

A.存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务时，按以下规定和方法执行：

1.联合摄制业务中，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，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，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。

2.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，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视剧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。

3.在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视剧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、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

4.公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

B.存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1.一次性卖断影视剧全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

2.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）将发行权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，其中，电影在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本；电视剧、美术片在符合收入确认条件之日起，不超过 5 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）结转销售成本。具体结转方法见“23、收入”。

3.公司在尚拥有影视剧著作权时，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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并

中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

① 电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧购入或完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

② 电影票房分账收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；

③ 电影版权收入

电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付且相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

④ 植入式广告收入

在取得影视剧播放许可证前，收到的款项，作为预收账款核算，在影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得影视剧公映许可证、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

⑤ 成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 2004 19 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的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成本。公司由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定的成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 x100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 x 计划销售成本率

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债（短期租赁和低价值资产除外）。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

①经营租赁

本公司经营租出自有的运输设备及其他资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的对公司财务报表无影响。

②执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》财会〔2018〕35 号（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。执行上述政策对公司财务数据无影响

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为使用权资产和租赁负债，在进行归类时，管理层根据公司和出租人签订的合同，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任

何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7.00%或5.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年06月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年6月30日度，“上期”指2020年6月30日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		15.94
银行存款	413,073.05	916,876.08
其他货币资金	6.50	6.50
合计	413,079.55	916,898.52
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		996,800.00
1至2年		2,880,000.00
2至3年	187,876.25	187,876.25
3年以上	18,116,987.50	15,236,987.50
小计	18,304,863.75	19,301,663.75
减：坏账准备	18,210,925.63	18,220,893.63
合计	93,938.12	1,080,770.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	18,116,987.50	99.00	18,116,987.50	99.00	
其中：债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	18,116,987.50	100.00	18,116,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,876.25	1.00	93,938.13	50.00	93,938.12

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	187,876.25	100.00	93,938.13	50.00	93,938.12
合计	18,304,863.75	100.00	18,210,925.63		93,938.12

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,116,987.50	93.86	18,116,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,184,676.25	6.14	103,906.13	8.77	1,080,770.12
其中：账龄组合	1,184,676.25	100.00	103,906.13	8.77	1,080,770.12
合计	19,301,663.75	100.00	18,220,893.63	94.40	1,080,770.12

① 组合中，按账龄组合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			1.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	187,876.25	93,938.12	50.00
3 年以上			100.00
合计	187,876.25	93,938.12	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	996,800.00	9,968.00	1.00
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年	187,876.25	93,938.13	50.00
3 年以上			100.00
合计	1,184,676.25	103,906.13	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	18,116,987.50				18,116,987.50
账龄组合	103,906.13	-9,968.00			93,938.13
合计	18,220,893.63	-9,968.00			18,210,925.63

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
喀什博思影业有限公司	14,610,000.00	14,610,000.00	79.8
北京中视国恒文化传媒有限公司	3,506,987.5	3,506,987.50	19.20
狂欢者电影制作有限公司	187,876.25	93,938.13	1.00
合计	18,304,863.75	18,210,925.63	100.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	122,815.53	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	122,815.53	100.00		

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,350.00	1,491,250.50
合 计	123,350.00	1,491,250.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年		530,090.00
2 至 3 年	1,920,700.00	1,920,700.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	1,920,700.00	2,450,790.00
减：坏账准备	1,797,350.00	959,539.50
合 计	123,350.00	1,491,250.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收回的预付制片款	1,860,000.00	1,860,000.00
押金	60,700.00	60,700.00
转让款		530,090.00
小 计	1,920,700.00	2,450,790.00
减：坏账准备	1,797,350.00	959,539.50
合 计	123,350.00	1,491,250.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	959,539.50			959,539.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	837,810.50			837,810.5
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	1,797,350.00			1,797,350.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额				期末余额
		本年计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	959,539.50	837,810.50				1,797,350.00
合计	959,539.50	837,810.50				1,797,350.00

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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
宁波华鑫影视传媒有限公司	应收回的预 付制片款	1,860,000.00	2-3 年	97	1,767,000.00
上海米宅实业有限公司北京分公 司	押金	60,700.00	2-3 年	3	30,350.00
合计	——	1,920,700.00	——	100.00	1,797,350.00

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,874,684.32		12,874,684.32
库存商品	30,317,144.48		30,317,144.48
合计	43,191,828.80	-	43,191,828.80

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,553,321.06		11,553,321.06
库存商品	30,515,037.69		30,515,037.69
合计	42,068,358.75	-	42,068,358.75

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合计						

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,271,327.31	3,901,820.60
预缴税款		
合计	3,271,327.31	3,901,820.60

7、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	8,900.98	9,871.02
固定资产清理		
合计	8,900.98	9,871.02

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		

项 目	办公设备及其他	合 计
1.期初余额	174,432.15	174,432.15
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 存货转入		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	164,561.13	164,561.13
2.本期增加金额		
(1)计提	970.04	970.04
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,900.98	8,900.98
2.期初账面价值	9,871.02	9,871.02

8、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	20,008,275.63	5,002,068.91	19,180,386.28	4,795,108.28
存货跌价准备				
可弥补亏损				
合计	2,008,275.63	5,002,068.91	19,180,386.28	4,795,108.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	25,195,655.70	25,195,655.70

项目	期末余额	上年年末余额
合计	25,195,655.70	25,195,655.70

9、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
房屋押金	5,000.00	5,000.00
合计	5,000.00	5,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付采购款	2,904,000.00	2,904,000.00
合计	2,904,000.00	2,904,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
派乐影视传媒（天津）有限公司	1,944,000.00	未结算
北京精典博维文化传媒有限公司	960,000.00	未结算
合计	2,904,000.00	—

11、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收项目转让款	44,000.00	0
合计	44,000.00	0

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	63,080.99	441,183.92	454,046.33	50,218.58
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	64,541.10	54,643.41	9,897.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,080.99	505,725.02	508,689.74	60,116.27

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,257.70	355,475.00	367,443.60	43,289.10
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	7,575.75	40,005.52	41,326.59	6,254.68
其中：医疗保险费	7,014.60	35,502.84	36,996.30	5,521.14
工伤保险费	-	1,346.98	1,104.19	242.79

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
生育保险费	561.15	3,155.70	3,226.10	490.75
4、住房公积金	-	43,476.00	43,476.00	-
5、工会经费和职工教育经费	247.54	2,227.40	1,800.14	674.80
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	63,080.99	441,183.92	454,046.33	50,218.58

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	61,810.56	52,212.80	9597.76
2、失业保险费	0.00	2,730.54	2,430.61	299.93
合计	0.00	64,541.10	54,643.41	9,897.69

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		
个人所得税	411.91	257.11
合计	411.91	257.11

14、其他应付款

种类	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,234,029.73	10,771,619.94
合计	10,234,029.73	10,771,619.94

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代扣社会保险	6,349.73	8,399.94
往来款	1,460.00	28,000.00
个人借款	10,226,220.00	10,735,220.00
合计	10,234,029.73	10,771,619.94

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘春丽	10,226,320.00	公司资金紧张
合计	10,226,320.00	—

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,830,000.00						66,830,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	9,284,392.83			9,284,392.83
合计	9,284,392.83			9,284,392.83

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,108,776.02			2,108,776.02
合计	2,108,776.02			2,108,776.02

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-37,693,049.10	-18,696,632.30
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	-37,693,049.10	-18,696,632.30
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,747,329.09	-18,996,416.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-39,440,378.19	-37,693,049.10

19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,018.87		19,895,849.04	21,932,568.85
其他业务				
合计	215,018.87		19,895,849.04	21,932,568.85

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		

项目	本年发生额	上年发生额
印花税		
合计		

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	181,110.00	236,542.30
社会保险费	55,451.78	24,648.00
住房公积金	26,009.00	28,608.00
宣传费及发行费	182,264.15	414,046.01
业务招待费	2,524.80	
合计	447,359.73	703,844.31

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	5,918.55	4,987.15
业务招待费	2,307	
汽车、交通费	1,778	507.73
工资	332,613.00	222,454.76
福利费	7,000	6,057.00
社会保险费	49,094.84	18,981.70
住房公积金	17,467.00	24,852.00
工会经费	2,227.4	1,559.48
折旧	970.04	3,026.26
房租物业费	38,753.87	148,930.33
咨询服务费	200,943.39	219,405.65
其他	24,430.48	108,109.91
合计	683,503.57	758,871.97

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		340,544.45
减：利息收入	1,383.59	1,130.67
手续费支出	4,186.63	5,908.03
融资费用		50,000.00
合计	2,803.04	395,321.81

24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还		2,502.98
进项税加计抵减		
影视文化产业专项资金		2,502.98
合计		2,502.98

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-748.32	0
合计	-748.32	0

26、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-9,968.00	1,949,685.75
其他应收款坏账损失	837,810.50	-45,943.79
合计	827,842.50	1,903,741.96

27、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
违约金		60,000.00	
其他		2,874.92	
合计		62,874.92	

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	90.80		90.80
合计	90.80		90.80

29、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-206,960.63	-475,935.50
合计	-206,960.63	-475,935.50

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	1,383.59	1,130.67
收到的其他往来款等	100.00	1,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
收回的其他款项		62,874.92
合计	1,483.59	1,064,005.59

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的金融机构手续费	4,186.63	6,121.41
支付的其他往来款		1,702,022.00
退回的销售款		
支付的房租、物业费、装修费	42,235.06	90,892.94
支付的磁带、复制费及宣传发行费	193,200.00	
支付的办公费等其他费用	263,879.14	242,396.51
合计	503,500.83	2,041,432.86

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
个人借款		5,770,000.00
合计		5,770,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
偿还个人借款及借款融资担保费	509,000.00	4,769,205.00
合计	509,000.00	4,769,205.00

31、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	-1,540,368.46	-5,257,186.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	827,842.50	1,903,741.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	970.04	3,026.26
无形资产摊销		
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）		390,544.45
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-206,960.63	-475,935.50
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）	-1,123,470.05	22,090,493.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,862,410.26	-18,232,315.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-815,242.63	223,312.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,181.03	645,681.25
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	413,079.55	1,469,409.53
减：现金的期初余额	916,898.52	165,316.62
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	-503,818.97	1,304,092.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	413,079.55	916,898.52
其中：库存现金		15.94
可随时用于支付的银行存款	413,073.05	916,876.08
可随时用于支付的其他货币资金	6.50	6.50
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	413,079.55	916,898.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

- 1、非同一控制下企业合并 无
- 2、同一控制下企业合并 无
- 3、反向购买 无

4、 处置公司

本年度子公司西安金画面影视传媒有限公司完成注销，不再纳入合并范围

5、 其他原因的合并范围变动

(1) 本期公司新设子公司 1 户，导致合并范围变更

名 称	注册地	成立日期	注册资本（万元）
令姿科技（海南）有限公司	海口	2021-06-01	1,000.00

八、 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	
霍尔果斯顶峰影业有限公司	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯	影视传媒	100.00		投资设立
令姿科技（海南）有限公司	海口	海口	技术研发	100.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是刘春丽，持股比例 75.38%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京西那资本投资管理中心（有限合伙）	持股 9.70% 的股东
刘墨子	持股 8.41% 的股东、董事
王大拯	董事、董事会秘书、财务负责人
张楚婵	董事
尹达	董事
吴文涛	监事
安章焕	监事
王天琦	监事

5、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
拆入：				
刘春丽	10,735,220.00		509,000.00	10,226,220.00
刘墨子				
合计	10,735,220.00	-	509,000.00	10,226,220.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	235,450.00	271,140.57

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,201,380.00	3,201,380.00
1 至 2 年	2,880,000.00	2,880,000.00
2 至 3 年	187,876.25	187,876.25
3 至 4 年	15,236,987.50	15,236,987.50
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	21,506,243.75	21,506,243.75
减：坏账准备	18,210,925.63	18,210,925.63
合计	3,295,318.12	3,295,318.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,116,987.50	84.24	18,116,987.50	100.00	
其中：债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	18,116,987.50	84.24	18,116,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,389,256.25	15.76	93,938.13	2.77	3,295,318.12
其中：账龄组合	187,876.25	5.54	93,938.13	50.00	93,938.12
关联方组合	3,201,380.00	94.46			3,201,380.00
合计	21,506,243.75	—	18,210,925.63	—	3,295,318.12

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	18,116,987.50	84.24	18,116,987.50	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,389,256.25	15.76	93,938.13	2.77	3,295,318.12
其中：账龄组合	187,876.25	5.54	93,938.13	50.00	93,938.12
合计	21,506,243.75	—	18,210,925.63	—	3,295,318.12

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中视国恒文化传媒有限公司	3,506,987.50	3,506,987.50	100.00	重大财务困难
喀什博思影业有限公司	14,610,000.00	14,610,000.00	100.00	重大财务困难
合计	18,116,987.50	18,116,987.50		—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	187,876.25	93,938.13	50.00
3 年以上			
合计	187,876.25	93,938.13	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	187,876.25	93,938.13	50.00
3 年以上			
合计	187,876.25	93,938.13	

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	18,116,987.50				18,116,987.50
账龄组合	93,938.13				93,938.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
喀什博思影业有限公司	14,610,000.00	14,610,000.00	67.93
北京中视国恒文化传媒有限公司	3,506,987.50	3,506,987.50	16.31
霍尔果斯顶峰影业有限公司	3,201,380.00		14.89
狂欢者电影制作有限公司	187,876.25	93,938.13	0.87
合计	21,506,243.75	18,210,925.63	100.00

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,183,372.05	12,551,372.05
其他应收款	5,470,443.24	7,013,343.74
合计	17,653,815.29	19,564,715.79

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
西安金画面影视传媒有限公司		368,000.00
霍尔果斯顶峰影业有限公司	12,183,372.05	12,183,372.05
小计	12,183,372.05	12,551,372.05

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,347,093.24	5,522,093.24
1 至 2 年		590,790.00
2 至 3 年	1,920,700.00	1,860,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上		
小计	7,267,793.24	7,972,883.24
减：坏账准备	1,797,350.00	959,539.50
合计	5,470,443.24	7,013,343.74

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	60,700.00	60,700.00
关联方往来款	5,347,093.24	5,522,093.24
制片款	1,860,000.00	1,860,000.00
转让款		530,090.00
小计	7,267,793.24	7,972,883.24
减：坏账准备	1,797,350.00	959,539.50
合计	5,470,443.24	7,013,343.74

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	959,539.50			959,539.50
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	837,810.50			837,810.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	1,797,350.00			1,797,350.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	959,539.50	837,810.50			1,797,350.00
合计	959,539.50	837,810.50			1,797,350.00

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
霍尔果斯顶峰影业有限公司	关联方往来	5,347,093.24	1 年以内	73.57	
宁波华鑫影视传媒有限公司	制片款	1,860,000.00	2-3 年	25.59	1,767,000.00
上海米宅实业有限公司北京分公司	押金	60,700.00	2-3 年	0.84	30,350.00
合计	—	7,267,793.24	—	100.00	1,797,350.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安金画面影视传媒有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
霍尔果斯顶峰影业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,018.87		12,932,302.24	15,220,102.67
其他业务				
合计	33,018.87		12,932,302.24	15,220,102.67

一、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-839.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-839.12	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-839.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.87	-0.02	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.87	-0.02	-0.03

法定代表人：刘春丽

主管会计工作负责人：王大拯

会计机构负责人：王大拯

浙江顶峰影业股份有限公司

2021年8月19日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室