



实力文化

NEEQ : 836653

北京实力电传文化发展股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021年5月18日，历时2年多由实力文化、河南卫视、优酷视频共同打造的《隐秘的细节》迎来了首播，这一次文物“活”了起来，历时“活”了起来。节目一经上线立刻引发了热议。优酷视频上线一小时，成功占领优酷文化类“热度榜”第一名。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
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	63

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。

公司负责人吕雁、主管会计工作负责人张超及会计机构负责人（会计主管人员）张超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
1、产业政策风险	国家《十三五规划》提出，将文化产业发展为国民经济支柱，发展文化事业和文化产业，目前公司所处文化行业为国家鼓励发展的产业，社会发展环境良好。但如果国家变更政策导向，将会影响整个行业未来发展，公司业务亦将受到极大的冲击。
2、税收优惠、政府补助变化的风险	经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，公司于2017年10月重新申请取得证书编号：GR201711002742号高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》等相关规定，公司高新企业证书已于2020年10月到期，后续未办理高新技术企业证书续期。
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	指	释义
实力文化、公司、本公司、股份公司	指	北京实力电传文化发展股份有限公司
亦视界广告	指	北京实力亦视界广告有限公司
亦视界数字	指	北京实力亦视界数字科技有限公司
亦视界文化	指	北京亦视界文化发展有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东会、股东大会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京实力电传文化发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
章程、公司章程	指	《北京实力电传文化发展股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
企业会计准则	指	《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的41项具体会计准则、及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定。
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京实力电传文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Share Television Media Cultural Development Co., Ltd. SHARE
证券简称	实力文化
证券代码	836653
法定代表人	吕雁

二、 联系方式

董事会秘书	吕雁
联系地址	北京市亦庄经济技术开发区数码庄园 C 座
电话	010-80698660
传真	010-80698661
电子邮箱	ir@sharetv.com.cn
公司网址	http://www.sharetv.com.cn/
办公地址	北京市亦庄经济技术开发区数码庄园 C 座
邮政编码	100060
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 4 月 22 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	电视节目制作
主要产品与服务项目	公司主营业务形成的最终产品为全媒体视频节目制作业务的创意、策划、组织、制作和推广。 公司视频节目主要为文化类节目，代表作品包括《中国汉字听写大会》、《中国成语大会》和《见字如面》、《一本好书》等。
普通股股票交易方式	<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）	78,199,200
优先股总股本（股）	0

做市商数量	3
控股股东	控股股东为（吕雁、关正文）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕雁），一致行动人为（吕雁、关正文）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108738207163B	否
注册地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 11 层 1235-B	否
注册资本（元）	78,199,200	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

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	10,848,558.45	9,200,055.93	17.92%
毛利率%	11.73%	31.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,933,948.68	-3,753,967.17	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,933,948.68	-4,219,648.17	
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）	-4.42%	-0.03%	-
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）	-4.42%	-0.03%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	94,827,858.42	103,173,573.02	-8.08%
负债总计	9,243,624.38	12,188,150.77	-24.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,584,234.04	89,986,271.31	-4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.41	-22.38%
资产负债率%（母公司）	1.61%	0.01%	-
资产负债率%（合并）	9.75%	0.01%	-
流动比率	6.19	157.39	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(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	-20,049,303.54	-751,511.65	2,567.86%
应收账款周转率	1.11	0.14	-
存货周转率	2.18	0.53	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.09%	-22.05%	-
营业收入增长率%	17.92%	-77.84%	-
净利润增长率%	1.97%	-265.49%	-

（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

一、 客户价值需求

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

二、“网台融合”的新运营模式

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

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

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

三、公司核心竞争力

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

四、盈利模式与采购模式

（一）盈利模式

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

1、节目制作模式

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

2、广告分成模式

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

3、版权售卖模式

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

4、广告代理收入

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

5、衍生产品及品牌授权

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

6、电商结算收入

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

（二）采购模式

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

（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	18,981,124.89	20.02%	44,667,139.44	43.29%	-57.51%
应收账款	821,634.00	0.87%	18,759,357.42	18.18%	-95.62%
其他应收款	15,337,258.29	16.17%	276,194.30	0.27%	5,453.07%
其他非流动资产	35,000,000.00	36.91%	30,000,000.00	29.08%	16.67%
存货	15,181,799.18	16.01%	5,257,166.47	5.10%	188.78%
固定资产	1,792,284.69	1.89%	2,139,230.95	2.07%	-16.22%
应交税费	170,634.50	0.18%	705,222.55	0.68%	-75.80%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末减少 57.51%，主要是公司在报告期内利用闲置资金购买理财产品；向合作商支付业务款项导致。
2. 应收账款较上年期末减少 95.62%，主要是公司在报告期内收回上年度应收账款导致。
3. 其他应收款较上年期末增长 5453.07%，主要是公司在报告期向合作商支付项目开发保证金。
4. 存货较上年期末增长 188.78%，主要是公司在报告期内向供应商采购，因项目尚未完成暂无法配比收入结转至主营业务成本，而先归集至存货科目核算。
5. 应付账款较上年期末减少 53.22%，主要是公司在报告期内支付了部分已完成项目的尾款。
6. 应交税费较上年期末减少 75.80%，主要是公司在报告期供应商与公司结算，形成留抵进项税导致。

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%	
经营活动产生的现金流量净额	-20,049,303.54	-	-751,511.65	-	2,567.86%
投资活动产生的现金流量净额	-5,636,711.01	-	-	-	-90.66%
			60,375,834.48		
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-6,144,381.90	-	-100%

项目重大变动原因：

1. 经营活动产生的现金流量净额：较上年同期增加 2567.86%，主要是由于向合作商支付项目款项导致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 90.66%，主要是公司报告期内用于购买理财产品的资金减少。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 100%，主要是公司在报告期内未支付股份回购款项。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235.21
非经常性损益合计	235.21
所得税影响数	58.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	176.71

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

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
北京实力亦视界广告有限公司	子公司	广告代理	3,000,000	6,004,256.60	- 4,279,966.15	1,698,113.20	- 4,412,636.33
北京实力亦视界数字科技有限公司	子公司	信息系统服务	10,000,000	2,653,045.08	844,911.20	0.00	-49,522.96
北京亦视界文化发展有限公司	子公司	制作	3,000,000	13,181,571.41	2,519,569.19		-810,933.92

(二) 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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

1、 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

2、 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	10,000,000	5,550,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	25,000,000	0

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		

（四） 股份回购情况

公司于 2021 年 7 月 5 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司以要约方式回购股份的议案》（公告编号：2021-022），回购价格为 2.56 元/股，拟回购的股份占总股本的比例不超过 15%，股份数量不超过 1172.988 万股，回购资金总额不超过 3002.85 万元。

（五） 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
挂牌	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 5 月 5 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	社保、公积金缴纳承诺	2016 年 5 月 5 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 5 月 5 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	29,027,950	37.12%		29,027,950	37.12%
	其中：控股股东、实际控制人	14,073,750	18.00%		14,073,750	18.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	49,171,250	62.88%		49,171,250	62.88%
	其中：控股股东、实际控制人	42,221,250	53.99%		42,221,250	53.99%
	董事、监事、高管	0	0%			
	核心员工	0	0%			
总股本		78,199,200	-	0	78,199,200	-
普通股股东人数		16				

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	吕雁	28,710,451		28,710,451	36.7145%	21,532,838.25	7,177,613		
2	关正文	27,584,549		27,584,549	35.2747%	20,688,411.75	6,896,137		
3	北京实力文化产业投资管理中心（有限合伙）	10,425,000		10,425,000	13.3313%	6,950,000	3,475,000		

4	中国文化产业投资基金（有限合伙）	9,314,583		9,314,583	11.9114%		9,314,583		
5	首创证券有限责任公司	425,880		425,880	0.5446%		425,880		
6	兴业证券股份有限公司	417,000		417,000	0.5333%		417,000		
7	申万宏源证券有限公司	336,861		336,861	0.4308%		336,861		
8	中国国际金融股份有限公司	269,220		269,220	0.3443%		269,220		
9	杨华峰	186,260		186,260	0.2382%		186,260		
10	郑军	168,498		168,498	0.2155%		168,498		
合计		77,838,302	0	77,838,302	99.54%	49,171,250	28,667,052	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

吕雁和关正文为公司的控股股东、实际控制人。

二、 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
关正文	董事长	男	1960年3月	2018年8月31日	2021年8月30日
吕雁	董事、总经理、董秘	女	1979年9月	2018年8月31日	2021年8月30日
陈杭	董事	男	1970年7月	2018年8月31日	2021年8月30日
刘宇	董事、副总经理	男	1967年4月	2018年8月31日	2021年8月30日
张子选	监事会主席	男	1962年3月	2020年5月20日	2021年8月30日
郑仲伟	职工监事	男	1989年11月	2020年5月20日	2021年8月30日
孙宜平	监事	女	1975年7月	2018年8月31日	2021年8月30日
张超	财务总监	男	1981年2月	2020年7月7日	2021年8月30日
王萍	董事	女	1982年8月	2020年5月20日	2021年8月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吕雁和关正文为夫妻关系，除此之外公司董监高不存在其他关联关系。

(二) 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	4	4
节目研发、制作人员	17	13
财务人员	3	4
行政管理人员	6	6
节目活动运营人员	3	3

节目宣传营销人员	3	4
员工总计	36	34

(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	二、（一）	18,981,124.89	44,667,139.44
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	二、（二）	821,634.00	18,759,357.42
应收款项融资			
预付款项	二、（三）	5,633,226.34	207,240.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	15,337,258.29	276,194.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、（五）	15,181,799.18	5,257,166.47
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	二、（六）	1,302,848.57	872,220.45
流动资产合计		57,257,891.27	70,039,318.73
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	二、（七）	1,792,284.69	2,139,230.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、（八）	95,963.14	105,423.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	二、（九）	304,185.11	561,674.45
递延所得税资产	二、（十）	377,534.21	327,925.13
其他非流动资产	二、（十一）	35,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		37,569,967.15	33,134,254.29
资产总计		94,827,858.42	103,173,573.02
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	二、（十二）	2,794,048.36	5,973,315.58
预收款项			
合同负债	二、（十三）	5,191,509.40	3,301,886.80
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	二、（十四）	611,739.34	505,767.54
应交税费	二、（十五）	170,634.50	705,222.55
其他应付款	二、（十六）	475,692.78	1,701,958.30
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		9,243,624.38	12,188,150.77
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		9,243,624.38	12,188,150.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（十七）	78,199,200.00	78,199,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（十八）		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	二、（十九）	7,385,034.04	11,787,071.31
归属于母公司所有者权益合计		85,584,234.04	89,986,271.31
少数股东权益			999,150.94
所有者权益（或股东权益）合计		85,584,234.04	90,985,422.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,827,858.42	103,173,573.02

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：张超

（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		12,925,527.21	33,439,295.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		60,000.00	9,092,727.36
应收款项融资			

预付款项		5,632,963.86	86,814.02
其他应收款		27,187,437.07	16,155,354.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,252,683.29	5,257,166.47
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			
流动资产合计		56,058,611.43	64,031,358.40
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		8,143,580.00	7,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,788,105.88	2,134,232.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		95,963.14	105,423.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		304,185.11	561,674.45
递延所得税资产		253,081.28	253,081.28
其他非流动资产		35,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		45,584,915.41	40,154,411.73
资产总计		101,643,526.84	104,185,770.13
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		2,736,773.97	4,737,161.32
预收款项			
合同负债		3,301,886.80	3,301,886.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		403,868.19	387,313.03
应交税费		170,634.46	701,666.52

其他应付款		486,394.59	1,329,921.36
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		7,099,558.01	10,457,949.03
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		7,099,558.01	10,457,949.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,199,200.00	78,199,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		16,344,768.83	15,528,621.10
所有者权益（或股东权益）合计		94,543,968.83	93,727,821.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,643,526.84	104,185,770.13

（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		10,848,558.45	9,200,055.93
其中：营业收入	二、（二十）	10,848,558.45	9,200,055.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,234,808.36	13,595,745.70
其中：营业成本	二、（二十）	9,575,715.38	6,673,262.63
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	二、（二十一）	521.80	
销售费用	二、（二十二）	756,256.08	1,475,538.45
管理费用	二、（二十三）	5,152,967.00	5,618,980.13
研发费用			
财务费用	二、（二十四）	-449,096.62	-172,035.51
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	二、（二十五）	13,272.92	
投资收益（损失以“-”号填列）	二、（二十六）	389,181.92	482,297.32
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）	二、（二十七）	198,444.72	-75,749.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	二、（二十八）		

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,983,795.07	-3,837,643.25
加：营业外收入	二、（二十九）	235.21	
减：营业外支出	二、（三十）		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,983,559.86	-3,837,643.25
减：所得税费用		-49,611.18	20,281.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,933,948.68	-3,857,925.19
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）			
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）			-103,958.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,933,948.68	-3,753,967.17
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		-3,933,948.68	-3,857,925.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,933,948.68	-3,753,967.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-103,958.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.04

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：张超

（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		9,150,445.26	9,833,765.97
减：营业成本		4,510,163.40	5,537,474.30
税金及附加		521.80	
销售费用		219,884.01	356,708.58
管理费用		4,037,432.99	4,477,348.38
研发费用			
财务费用		-441,776.02	-127,476.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		13,272.92	
投资收益（损失以“-”号填列）		389,181.92	482,287.32
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）		57,562.40	30,468.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,284,236.32	41,540.48
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,284,236.32	41,540.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,236.32	41,540.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,284,236.32	41,540.48
（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		1,284,236.32	41,540.48
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		29,914,807.94	26,635,222.26
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		2,686.41	
收到其他与经营活动有关的现金	二、(三十一)	2,512,020.96	893,759.38
经营活动现金流入小计		32,429,515.31	27,528,981.64
购买商品、接受劳务支付的现金		38,915,728.63	15,466,401.22
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		6,812,157.81	5,671,423.85
支付的各项税费		740,774.76	3,914,987.91
支付其他与经营活动有关的现金	二、(三十一)	6,010,157.65	3,227,680.31
经营活动现金流出小计		52,478,818.85	28,280,493.29
经营活动产生的现金流量净额		-20,049,303.54	-751,511.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,084,608.86	80,361,878.20
取得投资收益收到的现金		330,048.11	482,287.32

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		25,414,656.97	80,844,165.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787.98	
投资支付的现金		31,043,580.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			141,220,000
投资活动现金流出小计		31,051,367.98	141,220,000
投资活动产生的现金流量净额		-5,636,711.01	-60,375,834.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,144,381.90
筹资活动现金流出小计			6,144,381.90
筹资活动产生的现金流量净额			-6,144,381.90
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		-25,686,014.55	-67,271,728.03
加：期初现金及现金等价物余额		44,667,139.44	120,697,840.19
六、期末现金及现金等价物余额		18,981,124.89	53,426,112.16

法定代表人：吕雁

主管会计工作负责人：张超

会计机构负责人：张超

(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		18,895,869.94	50,382,946.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,377,327.60	842,960.89
经营活动现金流入小计		27,273,197.54	51,225,907.69
购买商品、接受劳务支付的现金		11,898,595.18	8,906,762.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,279,302.06	3,845,918.69
支付的各项税费		804,520.04	3,914,987.91
支付其他与经营活动有关的现金		27,094,692.61	2,353,319.38
经营活动现金流出小计		43,077,109.89	19,020,988.20
经营活动产生的现金流量净额		-15,803,912.35	32,204,919.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	80,361,878.20
取得投资收益收到的现金		297,931.92	482,287.32
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		25,297,931.92	80,844,165.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,787.98	
投资支付的现金		30,000,000.00	
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			138,220,000.00
投资活动现金流出小计		30,007,787.98	138,220,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,709,856.06	-57,375,834.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			6,144,381.90
筹资活动现金流出小计			6,144,381.90
筹资活动产生的现金流量净额			-6,144,381.90
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		-20,513,768.41	-31,315,296.89

加：期初现金及现金等价物余额		33,439,295.62	71,188,888.10
六、期末现金及现金等价物余额		12,925,527.21	39,873,591.21

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
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 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 type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》（财会【2018】35 号），本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁会计准则，根据新收入准则衔接规定的相关要求，对首次执行该准则的累计影响数，调整首次执行当年年初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。根据新租赁准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京实力电传文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京实

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

统一社会信用代码: 91110108738207163B

公司住所: 北京市海淀区八里庄路62号院1号楼11层1235-B

法定代表人: 吕雁

注册资本: 7,819.92万元

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

本公司属于文化影视行业,主要从事电视节目的策划与制作。

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

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月20日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2021年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“三、合并范围的变更”和“四、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条

件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

四、 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

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;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

3. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

4. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

五、 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(一) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除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，本公司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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、

其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(三) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(四) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(五) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(六) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

六、 存货

(一) 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、在产品等。

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

(二) 发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(三) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(四) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(五) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

七、 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(一) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(二) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

八、 长期股权投资

(一) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(二) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(三) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

九、 固定资产

(一) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(二) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(三) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(四) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

十、 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

十一、 借款费用

(一) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(二) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(三) 暂停资本化期间

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

(四) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

十二、 无形资产

(一) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(二) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10 年	直线法	预计软件的可用年限	软件

(三) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

经检查，本报告期末使用寿命不确定的无形资产不存在减值。

(四) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(五) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

十三、 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

十四、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他长期待摊费用。

(一) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二) 摊销年限

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

十五、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

十六、职工薪酬

(一) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(二) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(三) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

十七、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

十八、 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(一) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

（二） 收入确认的具体原则

（1）视频产品的制作收入：是指公司为电视台或者其他媒体提供视频节目产品，获得制作费、产品销售分成、版权的收入，该等收入在合同已经签订、产品或服务已经完成并经对方验收，且金额能够可靠计量时确认收入的实现。产品或服务的验收以公司的产品按照合同或协议的约定使用或完成为标准。

（2）特别制作收入：主要是指公司为特定对象提供的大型演艺、晚会等节目现场制作和录制的劳务收入，该等业务有明确的合同金额，公司按照提供劳务收入确认。由于该等项目属于一次性活动，现场筹备和晚会播出时间周期非常短，公司在该等项目完成时点一次性确认收入。

（3）公司衍生产品收入：主要是指公司基于现有的节目产品和公司享有的素材版权进行的衍生创收，包括来自图书的著作权收入、节目地面推广或品牌授权使用收入。公司衍生产品销售按照产品销售确认收入金额，公司与相关方签署书面的合作协议，公司收到结算单

时确认收入。

(4) 广告代理收入：主要是指公司基于现有的节目产品进行广告招商，该业务按与客户签订的合同及客户确认的排期表，在节目中进行广告投放，在节目播放完毕后确认收入。

(5) 电商平台销售货物收入：公司在电商平台开设自营网店销售产品，客户选中产品下单付款，公司发货邮寄客户，客户在电商平台确认收货后，公司确认收入。

(三) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

2020年1月1日前的会计政策

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

(四) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

十九、政府补助

(一) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

(二) 确认时点

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

(三) 会计处理

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

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

二十、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损

益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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。

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

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,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

二十一、租赁

(一) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二) 融资租赁会计处理

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

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

二十二、回购本公司股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

二十三、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

二、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,278.53	2,278.53
银行存款	18,933,846.36	44,664,860.91
其他货币资金		
合计	18,981,124.89	44,667,139.44

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		19,257,069.51
1 至 2 年	846,260.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 至 4 年	100,000.00	
小计	946,260.00	19,357,069.51
减：坏账准备	124,626.00	597,712.09
合计	821,634.00	18,759,357.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	946,260.00	100.00	124,626.00		821,634.00	19,357,069.51	100.00	597,712.09	3.09	18,759,357.42
其中：										
账龄组合	946,260.00	100.00	124,626.00		821,634.00	19,357,069.51	100.00	597,712.09	3.09	18,759,357.42
合计	946,260.00	100.00	124,626.00		821,634.00	19,357,069.51	100.00	597,712.09		18,759,357.42

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			3%
1-2 年	846,260.00	84,626.00	10%
2-3 年			20%
3-4 年	100,000.00	40,000.00	40%
合计	946,260.00	124,626.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	597,712.09	597,712.09			473,086.09	124,626.00
合计	597,712.09	597,712.09			473,086.09	124,626.00

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江广播影视集团	846,260.00	89.43	84,626.00
四川博览事务局	100,000.00	10.57	40,000.00
合计	946,260.00	100	

(三) 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	5,364,293.71	95.23	206,978.17	99.87
1 至 2 年	268,670.15	4.77		
2 至 3 年			262.48	0.13

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	5,632,963.86	100.00	207,240.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
寿光天萨文化艺术工作室	3,500,000.00	62.13
北京肥鹅文化传媒有限公司	1,714,358.49	30.43
彬宇文化传媒（北京）有限公司	200,000.00	3.55
河南宙途文化传播有限公司	63,458.37	1.13
北京军硕腾达文化传媒有限公司	50,000.00	0.89
合计	5,527,816.86	98.13

(四) 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		
其他应收款项	15,337,258.29	276,194.30
合计	15,337,258.29	276,194.30

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,804,867.68	92,323.23
1 至 2 年	3,715.73	10,098.38
2 至 3 年	3,990.60	
3 至 4 年		
4 至 5 年		887,761.13
5 至 6 年	910,195.13	
小计	16,722,769.14	990,182.74
减：坏账准备	1,385,510.85	713,988.44
合计	15,337,258.29	276,194.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	16,722,769.14	100.00	1,385,510.85	8.29	15,337,258.29	990,182.74	100.00	713,988.44	72.11	276,194.30
其中：										
账龄组合	16,722,769.14	100.00	1,385,510.85	8.29	15,337,258.29	990,182.74	100.00	713,988.44	72.11	276,194.30
合计	16,722,769.14	100.00	1,385,510.85	8.29	15,337,258.29	990,182.74	100.00	713,988.44		276,194.30

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,804,867.68	474,146.03	3%
1 至 2 年	3,715.73	371.57	10%
2 至 3 年	3,990.60	798.12	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 至 6 年	910,195.13	910,195.13	100%
合计	16,722,769.14	1,385,510.85	

(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)	
上年年末余额	713,988.44			713,988.44
上年年末余额在本期				
--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	671,522.41			671,522.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,385,510.85			1,385,510.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	990,182.74			990,182.74
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	15,732,586.40			15,732,586.40
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	16,722,769.14			16,722,769.14

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄组合	713,988.44	671,522.41			1,385,510.85
合计	713,988.44	671,522.41			1,385,510.85

(5) 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、保证金	910,195.13	862,885.73
备用金及其他	147,574.01	127,297.01
往来款	15,665,000.00	-
合计	16,722,769.14	990,182.74

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京肥鹅文化传媒有限公司	保证金	15,665,000.00	1年以内	93.67%	469,950.00
数码慧谷置业管理股份有限公司北京第三分公司	押金	808,895.13	5-6年	4.84%	808,895.13
个人备用金	备用金	115,074.18	1年以内	0.69%	3,452.23
深圳市半岛城邦物业管理有 限公司北京分公司	押金	101,300.00	5-6年	0.61%	101,300.00
预付卡(携程)	备用金	24,793.50	1年以内	0.15%	743.81
合计		16,715,062.81		99.95%	1,384,341.16

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	15,181,799.18		15,181,799.18	5,257,166.47		5,257,166.47
合计	15,181,799.18		15,181,799.18	5,257,166.47		5,257,166.47

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,302,848.57	872,220.45
合计	1,302,848.57	872,220.45

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,792,284.69	2,139,230.95
固定资产清理		
合计	1,792,284.69	2,139,230.95

2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	2,528,543.11	3,219,286.72	365,634.87	6,113,464.70
(2) 本期增加金额		7,787.98		
一购置		7,787.98		
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				
(4) 期末余额	2,528,543.11	3,227,074.70	365,634.87	6,121,252.68
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	724,240.70	2,985,457.77	267,535.28	3,974,233.75
(2) 本期增加金额	300,239.22	26,790.41	27,704.61	354,734.24
一计提	300,239.22	26,790.41	27,704.61	354,734.24
(3) 本期减少金额				
一处置或报废				

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(4) 期末余额	1,024,479.92	3,009,248.18	295,239.89	4,328,967.99
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,504,063.19	236,828.95	98,099.59	1,792,284.69
(2) 上年年末账面价值	1,804,302.41	236,828.95	98,099.59	2,139,230.95

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	189,212.34	189,212.34
(2) 本期增加金额		
— 购置		
(3) 本期减少金额		
— 处置		

项目	电脑软件	合计
(4) 期末余额	189,212.34	189,212.34
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	83,788.58	83,788.58
(2) 本期增加金额	9,460.62	9,460.62
— 计提	9,460.62,	9,460.62,
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	93,249.20	93,249.20
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	95,963.14	95,963.14
(2) 上年年末账面价值	105,423.76	105,423.76

(九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修费	561,674.45		257,489.34		304,185.11
合计	561,674.45		257,489.34		304,185.11

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	198,444.72	49,611.18	1,311,700.53	327,925.13
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	198,444.72	49,611.18	1,311,700.53	327,925.13

(十一) 其他非流动资产

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
银行理财产品	35,000,000.00		35,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	35,000,000.00		35,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	2,794,048.36	5,973,315.58
合计	2,794,048.36	5,973,315.58

(十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	5,191,509.40	3,301,886.80
合计	5,191,509.40	3,301,886.80

(十四) 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	期末余额
短期薪酬	505,767.54	4,242,183.73	4,348,155.53	611,739.34
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	505,767.54			611,739.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	474,924.94	3,459,131.72	3,520,157.29	535,950.51
(2) 职工福利费		145,848.75	145,848.75	
(3) 社会保险费	30,842.60	398,366.07	442,832.30	75,308.83
其中：医疗保险费	30,842.60	168,385.31	165,812.68	28,269.97
工伤保险费		3,809.66	4,752.27	942.61
生育保险费				
(4) 住房公积金		201,641.00	202,121.00	480.00
合计	505,767.54			611,739.34

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	期末余额
基本养老保险		216,182.08	260,881.44	44,699.36

项目	上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费		9,989.02	11,385.91	1,396.89
企业年金缴费				
合计		226,171.10	272,267.35	46,096.25

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	221,497.30	603,186.32
个人所得税	-50,862.84	22,723.38
城市维护建设税	0.02	46,265.83
教育费附加	0.02	33,047.02
合计	170,634.50	705,222.55

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	520,115.54	1,701,958.30
合计	520,115.54	1,701,958.30

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款		1,117,190.54
垫付款及其他	475,692.78	584,767.76
合计	475,692.78	1,701,958.30

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	78,199,200.00						78,199,200.00
股份总额	78,199,200.00						78,199,200.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	11,787,071.31	13,990,010.95
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润		13,990,010.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,933,948.68	-3,753,967.17
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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		
其他	-468,088.59	
期末未分配利润	7,385,034.04	10,236,043.78

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,848,558.45	9,575,715.38	9,200,055.93	6,673,262.63
其他业务				
合计	10,848,558.45	9,575,715.38	9,200,055.93	6,673,262.63

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税		
教育费附加		
文化事业建设税		
印花税	521.80	
车船使用税		
合计	521.80	

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	15,995.05	104,166.12
人工费用	647,316.20	1,200,090.33
业务招待费	19,964.31	27,938.23
办公费	631.00	549.92
交通差旅费	15,075.82	85,650.42
服务费	0.00	
折旧与摊销	57,273.70	57,143.43
合计	756,256.08	1,475,538.45

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,874,155.10	2,587,375.90
办公费	73,153.65	34,344.67
业务招待费	14,786.40	22,056.81
交通差旅	121,782.34	95,092.40
折旧与摊销	564,410.50	722,724.92
租赁费	852,458.76	1,351,993.49
服务费	265,621.82	759,433.96
物业费	379,269.61	
制作费	2,499.99	
其他	4,828.83	45,957.98
合计	5,152,967.00	5,618,980.13

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	-451,716.13	-177,116.87
汇兑损益		
手续费	2,619.51	5,081.36
合计	-449,096.62	-172,035.51

(二十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	13,272.92	
合计	13,272.92	

(二十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	389,181.92	482,297.32
合计	389,181.92	482,297.32

(二十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-308,086.09	-468,605.95
其他应收款坏账损失	506,530.81	392,856.75
合计	198,444.72	-75,749.20

(二十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置			
合计			

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	235.21		
合计	235.21		

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计			

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款收到的现金及其他	2,083,699.50	647,748.83
利息收入	428,335.46	246,010.55
补贴收入		

项目	本期金额	上期金额
合计	2,512,034.96	893,759.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款支付的现金及其他	4,536,420.89	6,673,262.63
管理费用、销售费用支出	1,470,793.60	1,423,094.73
手续费	2,943.16	8,903.02
合计	6,010,157.65	3,227,680.31

(三十二) 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	-3,933,948.68	-1,153,775.97
加：信用减值损失	198,444.72	
资产减值准备		219,695.45
固定资产折旧	354,734.24	9,460.62
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	9,460.62	594,137.90
长期待摊费用摊销	257,489.34	
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-402,454.84	-150,289.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,611.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,924,632.71	5,778,074.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,549,326.26	26,266,182.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,009,458.79	-32,314,996.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,049,303.54	-751,511.65
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	18,981,124.89	53,426,112.16
减：现金的期初余额	44,667,139.44	120,697,840.19
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	-25,686,014.55	-67,271,728.03

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,981,124.89	53,426,112.16
其中：库存现金	47,278.53	2,278.42
可随时用于支付的银行存款	18,933,846.36	53,423,094.55

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		739.19
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	18,981,124.89	53,426,112.16
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		

三、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变化。

四、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京实力亦视界广告有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区地盛西路1号1幢C区一层C2-001室	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；礼仪服务；企业策划；组织文化艺术交流（不含演出）；技术开发、技术服务。	100%		直接投资设立
北京亦视界文化发展有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区地盛西路1号1幢C区1层C2-101室	设计、制作、代理、发布广告；会议服务；礼仪服务；企业策划；组织文化艺术交流（不含演	100%		直接投资设立

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	
			出); 技术开发、技术服务。			
北京实力亦视界数字科技有限公司	北京	北京市北京经济技术开发区地盛西路1号1幢C区2层C2-201室	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。	100%		直接投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

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

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本公司加强内控管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的客户账期较短，发生坏账的情况较少，因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司流动负债主要包括应付账款、其他应付款等均预计可以在 1 年以内到期偿付。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。为降低利率风险，本公司加强内控管理，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施降低利率风险。

2、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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，

公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

2015年8月20日，吕雁和关正文共同签署了《一致行动协议》，两人为公司控股股东、实际控制人。截至2021年6月30日止，吕雁和关正文合计直接持有公司71.99%的股权，并通过实力投资间接控制公司13.33%的股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黑龙江电视广告公司	占屏费	5,550,000.00	10,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日公司没有需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日公司没有需要披露的或有事项。

八、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日公司没有需要披露的其他重要事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		9,291,471.51
1 至 2 年		
2 至 3 年		100,000.00
小计	100,000.00	9,391,471.51
减：坏账准备	40,000.00	298,744.15
合计	60,000.00	9,092,727.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	40,000.00	40.00	60,000.00	9,391,471.51	100.00	298,744.15	3.18	9,092,727.36
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00	40,000.00	40.00	60,000.00	9,391,471.51	100.00	298,744.15	3.18	9,092,727.36

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方组合										
合计	100,000.00	100.00	40,000.00		60,000.00	9,391,471.51	100.00	298,744.15	3.18	9,092,727.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年	100,000.00	40,000.00	40.00
合计	100,000.00	40,000.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	298,744.15	298,744.15			258,744.15	40,000.00
合计	298,744.15	298,744.15			258,744.15	40,000.00

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四川博览事务局	100,000.00	100	40,000.00
合计	100,000.00	100.00	40,000.00

(二) 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		
其他应收款项	27,187,437.07	16,155,354.93
合计	27,187,437.07	16,155,354.93

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,188,288.94	8,214,491.11
1 至 2 年	3,715.73	7,766,683.67
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		887,761.13
5 年以上	910,195.13	
小计	28,102,199.80	16,868,935.91
减：坏账准备	914,762.73	713,580.98
合计	27,187,437.07	16,155,354.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	28,102,199.80	100.00	914,762.73	3.25	27,187,437.07	16,868,935.91	100.00	713,580.98	4.23	16,155,354.93
其中：										
账龄组合						985,912.14	5.84	713,580.98	4.23	272,331.16
合并范围内关联方组合						15,883,023.77	94.16			15,883,023.77
合计	28,102,199.80	100.00	914,762.73	3.25	27,187,437.07	16,868,935.91	100.00	713,580.98		16,155,354.93

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,188,288.94	4,196.03	3.00
1 至 2 年	3,715.73	371.57	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	910,195.13	910,195.13	100
合计	28,102,199.80	914,762.73	

(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)	
上年年末余额	713,580.98			713,580.98
上年年末余额在本期				
--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	201,181.75			201,181.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	914,762.73			914,762.73

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	16,868,935.91			16,868,935.91
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	11,233,263.89			11,233,263.89
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	28,102,199.80			28,102,199.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
账龄组合	713,580.98	201,181.75			914,762.73
合并范围内关联方组合					
合计	515,007.94	447,069.41		248,496.37	713,580.98

(5) 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
合并关联方往来	27,048,421.26	15,883,023.77
押金、保证金	910,195.13	858,895.13
备用金及其他	143,583.41	127,017.01
合计	28,102,199.80	16,868,935.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
北京实力亦视界广告有限公司	关联往来	16,083,421.26	1年以内	57.23	
北京亦视界文化发展有限公司	关联往来	10,965,000.00	1年以内	39.02	
数码慧谷置业管理股份有限公司北京第三分公司	押金	808,895.13	5-6年	2.88	808,895.13
深圳市半岛城邦物业管理有限公司北京分公司	房租物业费	101,300.00	2年以内 22,434.00元 5-6年 78,866.00元	0.36	101,300.00
付赵保祚差旅费		100,000.00	1年以内	0.36	3,000.00
北京携程国际旅行社有限公司	备用金	24,793.50	1年以内	0.09	743.81
合计		28,083,409.89		99.94	913,938.94

(三) 长期股权投资

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
北京实力亦视界广告有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
北京亦视界文化发展有限公司	3,143,580.00		3,143,580.00	2,100,000.00		2,100,000.00
北京实力亦视界数字科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	8,143,580.00		8,143,580.00	7,100,000.00		7,100,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京实力亦视界广告有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京亦视界文化发展有限公司	2,100,000.00	1,043,580.00		3,143,580.00		
北京实力亦视界数字科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	8,143,580.00			8,143,580.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,150,445.26	4,339,866.37	9,833,765.97	5,537,474.30
其他业务				
合计	9,150,445.26	4,339,866.37	9,833,765.97	5,537,474.30

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	389,181.92	482,297.32
合计	389,181.92	482,297.32

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、合同资产减值准备转回		
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	235.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	235.21	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	235.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-4.42	-0.05	-0.05

北京实力电传文化发展股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十日

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：

公司办公室