时代电影

NEEQ : 834146

北京信义时代电影股份有限公司

BEIJING ERA FILM CO.,LTD

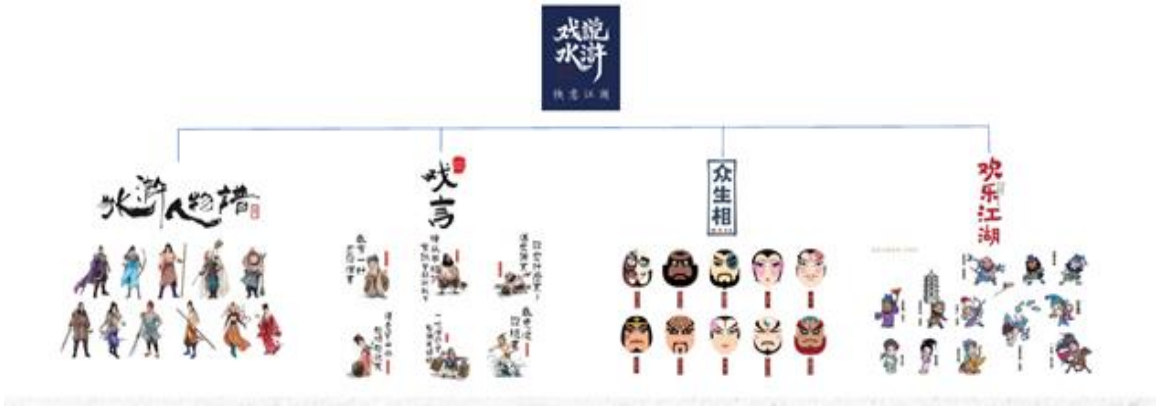
半年度报告

2021

公司半年度大事记

1、报告期内，由公司出品拍摄的影片《无间归途》取得公映许可证，该影片已通过 CCTV-6 电影频道发行审核，并获得满分评分，预计将于 2021 年下半年播映。

2、由公司原创开发的国风文旅 IP 品牌“戏说水浒”实体店已落地子公司山东水泊梁山影视基地股份有限公司的“水浒影视文化体验园”内，第一期已推出 100 余件商品，均在实体店中销售。第二期商品公司设计部已确定，预计将于 2021 年下半年同时在实体店、网络店铺销售。“戏说水浒”品牌包含“水浒人物谱”、“众生相”、“欢乐江湖”、“戏言”四大系列 IP，从水浒 108 将、水浒群像、水浒名场面、白话水浒四个方面进行文化挖掘以及 IP 打造。将《水浒传》中的文学性、社会性、艺术性等文化精髓对新世代进行传播，使水浒文化得以继承与发扬。



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 17

第五节　股份变动和融资 21

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第七节　财务会计报告 25

第八节　备查文件目录 69

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。

公司负责人何颢、主管会计工作负责人杨桂君及会计机构负责人（会计主管人员）何颢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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
一、监管政策风险。	电影行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，国家实行严格的行业准入和监管政策，对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。根据《电影管理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄；对于已经拍摄完成，未经审查通过的电影片将作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映，该作品将作报废处理，同时公司还可能将遭受行政处罚。 虽然公司丰富的电影制作经验和拍摄前期严格的内部审核制度杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影审查未通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。如果一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着电影产业政策监管的风险。 应对措施：为应对该风险，公司建立了完善的内部审核制度，杜绝了作品中出现不符合国家法律规定和审核要求的禁止性内容，公司也会持续关注上述政策的变化，不断完善内部审核制度，严把内部审核关，内部审核未通过的电影坚决不上报，以减低政策监管风险。同时公司在后续新项目的选题上做足了准备，确保公司经营业绩的提升。

二、侵权盗版的风险。	盗版是文化产业普遍面临的问题，尽管国家和影视企业一起在打击盗版方面做出了很多努力，但目前盗版现象依旧十分猖獗。盗版现象不仅影响了音像版权收入，而且随着互联网的不断发展，各种盗版网站通过播放电影抢先版、体验版等方式分流了部分观众，同时会对公司今后的后电影市场开发造成影响。 应对措施：作为电影行业，盗版是经常需要面对的风险。公司不断加快业务拓展步伐与市场宣传力度，电影发行前提前与正规渠道的媒体机构达成合作意向，同时利用法律武器保护公司合法权益，最大程度地降低盗版侵权带来的风险。
三、影片投资拍摄发行计划执行的风险。	公司在拍摄、制作过程中，存在着很多不可控因素会影响到拍摄计划的正常执行，如外景拍摄的天气条件、主创人员的身体状况甚至地震、洪水等不可抗力等等。同时在影片发行中，公司与电视台合作需要多回合的协商才能最终确定影片的播出时间。如果播出时间恰逢重点赛事、庆典等会直接影响收视率，降低影片评分导致收入减少，从而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司在影片摄制前由制片人、导演根据影片具体情况出具整体拍摄规划，同时建立起应对特殊情况的应急机制。另外，公司影片由公司经验丰富的制片人、导演组建剧组进行拍摄，成熟的运作模式能尽可能减少拍摄中的执行风险。同时公司与 CCTV-6 电影频道建立了长期稳定的合作关系，公司摄制的影片具有较好的市场口碑和收视率，公司能够提前与 CCTV-6 电影频道协调播出时间，规避发行风险。
四、影视投资规模扩大，资金瓶颈限制的风险。	民营电影制作机构普遍具有“轻资产”的特点，这一特点导致企业很难获得足够的银行贷款，只能凭借自身的资本积累进行扩张。影视制作的特点是前期资金投入较大，虽然公司与电影频道在长期合作中建立了稳定的合作关系，但随着公司投资拍摄影片数量的不断增长，占用资金规模会不断增加，资金瓶颈会限制公司业务的快速发展。 应对措施：应对该风险，公司已采取联合投资拍摄、银行借款等方式缓解公司财务状况。公司未来一方面将扩大业务领域，提升收入，保证资金流动性。另一方面不断通过股权和债券多种融资渠道为企业募集资金，通过资本运作不断充实公司业务，逐步实现发展规划。
五、电影的观众主观判断性风险。	电影作为文化产品的一种，其评判标准与日常的物质消费有所不同，没有一个有形的质量评价标准，对于影视作品的好坏判断主要来自于观众的独立判断和主观体验。同时，观众对于作品的评判标准并非一成不变，其标准会随着社会、经济、文化环境等因素的变化而不断变迁。因此，公司需要保持对市场的把握，时刻了解观众的主观偏好。由于观众的主观判断具有不确定性，若公司不能充分把握市场需求，会直接影响电影的收视率，影响公司的经营业绩。 应对措施：公司对于电影题材和剧本建立了完善的内部审核流程，公司从影片的制作与发行计划、资金需求、社会关注度与影响力等方面进行全面系统的论证，确保剧本的社会价值

	与商业价值。同时公司近年来开始发行网络剧，集聚了一批年轻、优秀的编剧，影片题材多样化，可满足观众日益变化的喜好，提高电影的收视率。
六、单一客户依赖的风险。	公司 2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月主营业务收入主要来源于单一客户 CCTV-6 电影频道，销售额年度总收入金额比例分别为 37.56%和 93.59%，存在单一大客户依赖的风险。 应对措施：公司电影作品目前主要通过电视银屏播映，与 CCTV-6 电影频道建立了密切稳定的合作关系。此外公司于 2016 年起，开始制作网络大电影及网剧，并在爱奇艺、搜狐、优酷等视频平台播出多部网剧、网络大电影。未来三年公司计划除以水浒题材中耳熟能详的人物造型例如武松、鲁智深等创作院线电影、大力开展网剧外，还将发展演员经纪，研发衍生品，孵化 IP 等。扩大公司的客户群体，实现公司快速发展。
七、实际控制人控制不当的风险。	公司实际控制人刘信义、何颢为夫妻关系，共计持有公司 15,313,818 股股份，占公司全部股份的 80.35%，可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，如果制度不能得到严格执行，实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。 应对措施：公司已建立相对完善的治理机构，制定了三会议事规则及关联交易管理制度等内部管理制度，也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。此外公司积极联系外部投资人和投资机构，未来公司股权结构将进一步优化，实际控制人将会受到其他股东的限制。
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
有限公司	指	北京时代电影有限公司
公司、时代电影	指	北京信义时代电影股份有限公司
梁山影视	指	山东水泊梁山影视基地股份有限公司
泽龙文化、全资子公司	指	霍尔果斯泽龙文化传媒有限公司
有邻文化	指	北京有邻文化发展有限公司
昆仑影业	指	上海昆仑影业有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	北京信义时代电影股份有限公司章程
《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》
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
院线电影	指	以电影院为播出渠道,以票房收入为主要收入模式的电影。
CCTV-6 电影频道、电影频道	指	中央宣传部电影卫星频道节目制作中心
优酷视频	指	优酷信息技术（北京）有限公司
后电影市场	指	由电影而产生并与其密切相关的非电影票房收入的所有产业

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京信义时代电影股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ERA FILM CO.,LTD
	ERA FILM
证券简称	时代电影
证券代码	834146
法定代表人	何颢

二、　联系方式

董事会秘书	许潘
联系地址	北京市朝阳区霄云路 18 号京润水上花园 D25
电话	010-64677050
传真	010-64681172
电子邮箱	836367573@qq.com
公司网址	www.erafilm.com
办公地址	北京市朝阳区霄云路 18 号京润水上花园 D25
邮政编码	100125
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	2000 年 3 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 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)-电影和影视节目制作(R863)-电影和影视节目制作(R8630)
主要业务	电影的制作与发行，电视剧制作
主要产品与服务项目	电影的制作与发行
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	19,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为刘信义
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘信义、何颢，一致行动人为刘信义、何颢

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	91110108718786938L	否
注册地址	北京市海淀区花园路 13 号 2 幢 221A 室	否
注册资本（元）	19,060,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

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	2,993,828.70	8,463,768.99	-64.63%
毛利率%	49.13%	39.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,882,772.79	234,197.67	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,856.99	194,475.69	-
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）	-6.77%	0.75%	-
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）	0.19%	0.62%	-
基本每股收益	-0.10	0.012	-

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,657,265.54	53,753,384.72	-2.04%
负债总计	25,785,928.98	24,999,275.37	3.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,871,336.56	28,754,109.35	-6.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.51	-6.63%
资产负债率%（母公司）	0%	0%	-
资产负债率%（合并）	48.97%	46.51%	-
流动比率	1.47	1.5	-
利息保障倍数	-18.30	-2.37	-

（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	-2,518,520.56	3,225,877.11	-178.07%
应收账款周转率	2.02	1.72	-
存货周转率	0.17	0.39	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	-1.48%	-
营业收入增长率%	-64.63%	51.71%	-
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

公司所处行业为电影制作与发行行业，是文化产业下的细分行业。根据《国民经济行业分类》（GB T4754－2011），公司所属行业为“R 文化、体育和娱乐业”大类下的“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”小类；根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所属行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“R 文化、体育和娱乐业”大类下的“R8630 电影和影视节目制作”和“R8640 电影和影视节目发行”小类，根据国家规定不属于重污染行业。公司立足于影视文化行业的制作与发行，拥有广播电视节目制作经营许可证、摄制电影许可证等许可资质。

公司目前业务链涵盖影视剧投资、制作和发行；艺人经纪及相关服务。相对于行业内其他企业形成了较为完整的业务布局，并且各业务环节紧密结合，相互之间初步形成了整合和协同效应。

1、影片的投资拍摄流程。

公司投拍剧的制作以剧组为生产单位，按照投资主体不同分为独家出品和联合出品。独家出品是指由公司全额投资，主控制作，版权为公司独家所有。联合出品是指由两个或两个以上的投资人联合进行投资，公司主控制作，版权为几个投资者共同所有。影片的制作均分为三个阶段：前期的立项、摄制许可审批；中期的拍摄；后期的制作、审查、取得公映许可证。

2、影片发行流程。

公司投资影片主要为数字电影及网络电影，数字电影在电视播映方面以电影频道银屏为主要播放渠道，网络播映方面以各大网络平台（优酷、爱奇艺、腾讯等）为主要播放渠道。在每部电影获得电影局颁发的电影公映许可证之后，公司将电影播映权及网络版权分别进行转让后获得该影片的绝大部分收入，公司仍然拥有影片其它版权，包括但不限于院线发行权，新农村院线、航空、武警+总政及该影片的所有后电影及延伸产品的权利。公司目前在网络电影方面主要采取网络电影平台备案、进行拍摄，后送主流视频网站审核、定级。收入主要来源与收购平台分账的模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（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	147,008.53	0.28%	2,341,682.45	4.36%	-93.72%
应收账款	2,940,300.00	5.58%	29,700.00	0.06%	9,800.00%
预付账款	16,445,788.61	31.23%	15,221,175.22	28.32%	8.05%
其他应收款	106,221.16	0.20%	178,108.60	0.33%	-40.36%
存货	16,895,858.77	32.09%	17,839,092.06	33.19%	-5.29%
长期股权投资	10,064,491.10	19.11%	12,000,262.06	22.32%	-16.13%
应付账款	6,226.42	0.01%	-	-	100.00%
合同预收	264,150.94	0.50%	94,339.62	0.18%	180.00%
其他应付款	22,947,301.02	43.58%	21,942,600.00	40.82%	4.58%
1 年内到期的负债	-	0.00%	307,076.75	0.57%	-100.00%
其他流动负债	183,962.27	0.35%	5,660.38	0.01%	3,150.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上年末减少 93.72%，主要原因为销售给中央宣传部电影卫星频道节目制作中心《无间归途》收入款尚未结算，已送审的《抗倭传奇》影片尚未审核完成所致。

2、应收账款较上年末增加 9,800.00%，主要原因为《无间归途》影片发行收入本期尚未结算所致。

3、其他应收款较上年减少 40.36%，主要原因为本期归还了租赁借款，回收押金所致。

4、预付账款较上年增加 8.05%，主要原因为预付影片制作费，本期支付影片制作费增加所致。

5、存货较上年减少 5.29%，主要原因为本期销售影片，结算销售成本所致。

6、长期股权投资较上年减少 16.13%，主要原因为股权投资收益减少所致。

7、应付账款较上年增加 100.00%，主要原因为已认证尚未支付进项税金增加所致。

8、合同预收减上年增加 180.00%，主要原因为分期预收了部分设计费增加所致。

9、其他应付款较上年增加 4.58%，主要原因为本期收到业务往来款所致。

10、1 年内到期的负债较上年减少 100.00%，主要原因为本期租赁借款减少所致。

11、其他流动负债较上年增加 3,150.00%，主要原因为本期计提待转销项税金增加所致。

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	2,993,828.70	-	8,463,768.99	-	-64.63%
营业成本	1,523,072.48	50.87%	5,085,058.56	60.08%	-70.05%
营业税金及附加	-	-	47,640.32	0.56%	-100.00%
销售费用	251,725.79	8.41%	464,723.82	5.49%	-45.83%
管理费用	1,092,307.46	36.49%	1,839,806.83	21.74%	-40.63%
财务费用	96,807.30	3.23%	291,101.11	3.44%	-66.74%
其他收益	-	-	52,962.64	0.63%	-100.00%
投资收益	-1,935,770.96	-64.66%	-269,846.71	-3.19%	-617.36%

信用减值损失	-40,748.56	-1.36%	-74,437.19	-0.88%	-45.26%
营业利润	-1,865,106.73	-62.30%	391,154.45	4.62%	-576.82%
利润总额	-1,865,106.73	-62.30%	444,117.09	5.25%	-519.96%
所得税费用	17,666.06	0.59%	209,919.42	2.48%	-91.58%
净利润	-1,882,772.79	-62.89%	234,197.67	2.77%	-903.92%
经营活动产生的现金流量净额	-2,518,520.56	-	3,225,877.11	-	-178.07%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,900,000.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	323,846.64	-	-2,136,028.93	-	115.16%

项目重大变动原因：

1、报告期内实现销售收入 2,993,828.70 元，较上年同期减少 5,469,940.29 元，变动比减少 64.63%，主要原因为销售《无间归途》、《抗倭传奇》两部影片版权收入尚未结算，较上年同期对比减少所致。

2、报告期内销售成本 1,523,072.48 元，较上年同期减少 3,561,986.08 元，变动比极少 70.05%，主要原因为销售收入减少导致成本较上年相对比减少所致。

3、报告期内营业税金及附加 0，较上年同期减少 47,640.32 元，变动比减少 100.00%，主要原因为销售收入减少所致。

4、报告期内销售费用 251,725.79 元，较上年同期减少 212,998.03 元，变动比减少 45.83%，主要原因为摊销宣传推广费较上年对比减少所致。

5、报告期内管理费用 1,092,307.46 元，较上年同期减少 747,499.37 元，变动比减少 40.63%，主要原因为本期应付职工薪酬较上年同期对比减少所致。

6、报告期内财务费用 96,807.30 元，较上年同期减少 194,293.81 元，变动比减少 66.74%，主要原因为支付贷款利息较上年同期对比减少所致。

7、报告期内其他收益 0 元，较上年同期减少 52,962.64 元，变动比减少 100.00%，主要原因为本期加计抵减税无发生额所致。

8、报告期内投资收益-1,935,770.96 元，较上年同期减少 1,665,924.25 元，变动比减少 617.36%，其主要原因为关联公司营业利润减少所致。

9、报告期内信用减值损失-40,748.56 元，较上年同期资产减值损失减少 33,688.63 元，变动比减少 45.26%，主要原因为其他应收款有所回收计提的坏账准备较上年对比减少所致。

10、报告期内营业利润-1,865,106.73 元，较上年同期减少 2,256,261.18 元，变动比减少 576.82%，主要为因拍摄影片数量减少，导致版权销售收入减少，利润较上年同期对比减少所致。

11、报告期内利润总额-1,865,106.73 元，较上年度减少 2,309,223.82 元，变动比减少 519.96%，主要为其他收益较上年同期对比减少所致。

12、报告期内所得税费用 17,666.06 元，较上年同期减少 192,253.36 元，变动比减少 91.58%，主要原因为子公司投资收益减少，导致所得税费用较上年同期对比减少所致。

13、报告期内净利润-1,882,772.79 元，较上年同期减少 2,116,970.46 元，变动比减少 903.92%，主要原因为销售收入较上年同期减少所致。

14、报告期内经营活动产生的现金流量净额-2,518,520.56 元，较上期减少 178.07%，主要原因为本期销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

15、报告期内投资活动产生的现金流量净额 0 元，较上期增加 100.00%，主要原因为本期未发生支付股权投资活动现金所致。

16、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 323,846.64 元，较上期增加 115.16%，主要原因为本期筹资活动收到的现金尚未归还，筹资支付的现金减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-1,935,770.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-1,935,770.96
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	-1,935,770.96

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

（1）会计政策变更

①新租赁准则

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号— —租赁》(简称“新租赁准则”)。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，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，不调整可比期间信息。

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债	307,076.75	
租赁负债		307,076.75

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

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
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	参股公司	旅游资源开发与经营；场地租赁；影视道具生产、销售与租赁；影视服装、头套生产、销售与租赁；演艺表演；文化艺术经纪服务	22,000,000	34,385,255.99	6,517,797.54	686,533.56	-4,306,839.31
上海昆仑影业有限公司	参股公司	影视策划，文化信息咨询，影视技术开发，图文编辑，平面设计，企业管理咨询	10,000,000	7,463,691.38	7,463,691.38	60,000.00	4,707.62
北京有	参	组织文	5,555,556	531,067.66	451,732.91	19,417.48	-67,239.50

邻文化发展有限公司	股公司	化艺术交流活动；承办展览展示活动；文艺表演					

（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
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	为公司拍摄影片提供场地、服装、道具租赁；委托公司为其设计景区衍生品	进一步扩大公司业务范围，提升公司综合竞争力
上海昆仑影业有限公司	参与公司影片的投资出品	提升企业核心竞争力
北京有邻文化发展有限公司	组织文化艺术交流活动及文艺表演	提升企业核心竞争力

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

公司对于投资制作的影视剧，除了考量经济效益之外，特别重视其社会责任的担当，弘扬正面的、积极的价值观和人生观，传承和光扬中华优秀文化的精髓，以优秀的影视作品，向社会公众奉献可亲、可敬、可思考、可愉悦的精神食量。

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽到了一个企业对社会的企业责任。

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	□是 √否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	15,750,000	0
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务	15,000,000	1,500,000
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4．其他	60,624,000	104,000

1、公司第二届董事会第七次会议、2019 年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司 2020 年日常性关联交易预测的议案》：公司租赁控股股东刘信义持有的北京京润水上花园 D25 号房产为公司办公地点，每月租金 5.2 万元，一年 12 个月共计 62.4 万元。报告期内，公司支付刘信义 2020 年办公场地租金 11 月-12 月租金 10.4 万元；公司因筹备拍摄数字电影《李逵与李鬼》（暂定名）、《小霸王周通传》（暂定名）等影片，为此需委托山东水泊梁山影视基地股份有限公司为前述影片制景、出租服装、道具、租用其景点场地，预计关联交易金额 2000 万元，报告期内，公司与山东水泊梁山影视基地股份有限公司发生金额为 150 万元。

2、公司第二届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会审议并通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，分别对公司关联方山东水泊梁山影视基地股份有限公司、控股股东刘信义、总经理何颢、实际控制人刘信义与何颢、上海昆仑影业有限公司 2021 年度的日常性交易进行预测，本次关联交易以市场公允价格为依据，交易过程透明，不存在关联交易价格不公允的情形，不存在关联交易非关联化的情形。具体如下：

（1）与山东水泊梁山影视基地股份有限公司日常性关联交易为：根据公司与山东水泊梁山影视基地股份有限公司（以下简称“梁山影视基地”）于 2017 年 6 月签署的委托独家服务总合约，梁山影视基地将“水浒影视文化体验园”项目的文化演艺内容的策划、人员培训、执行、推广，景区旅游商品的研发、制作、推广、销售，景区的影视剧及栏目、网综、新媒体等方式的推广及宣传等方面独家委托公司完成，合作期限为 10 年，其中，2021 年委托服务费用不超过 800 万元。公司拟将拥有的“戏说水浒”IP 品牌及相关插画版权、剧本版权等授权给梁山影视基地公司使用，合作期限为一年，预计关联交易金额不超过 700 万元。公司 2021 年度拟拍摄《屠虎行者》（暂定名）、《武松斗打西门庆》（暂定名）等影片，为此需委托山东水泊梁山影视基地股份有限公司为前述影片制景、出租服装、道具、租用其景点场地等，预计关联交易金额合计不超过 1500 万元。因“水浒影视文化体验园”项目还在试营业期间，双方一致协商根据项目进度适时签署相关合约，故公司与梁山影视基地公司无交易金额发生。

（2）与控股股东刘信义日常性关联交易为：2021 年度办公场地租赁，该事项预计金额为每月租金 5.2 万元，一年 12 个月共计 62.4 万元。报告期内，暂无交易金额发生。

（3）与总经理何颢日常性关联交易为：公司 2021 年度拟与何颢女士签订《委托创作协议书》，委托何颢女士为公司创作影片剧本，委托创作剧本不超过五部，委托创作费不超过 75 万元。报告期内，公司与何颢女士暂未签署合约，亦无交易金额发生。

（4）与实际控制人刘信义、何颢日常性关联交易为：为补充公司流动资金需要，由公司实际控制人刘信义、何颢为公司提供借款以及银行授信额度连带责任保证，总金额不超过 5000 万元。报告期内，暂无交易金额发生。

（5）与上海昆仑影业有限公司日常性关联交易为：根据公司 2021 年度影片拍摄计划，公司拟与上海昆仑影业有限公司（以下简称“昆仑影业”）签署“联合摄制协议”，昆仑影业与公司共同投资拍摄影片，待投资项目结束后，昆仑影业回收投资本金并获得投资回报，2021 年度昆仑影业影片投资款预计不超过 1000 万元。报告期内，公司与昆仑影业暂未签署合作合约，亦无交易金额发生。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	17,000,000	11,500,000
《破风杀器》（暂定名）剧本委托创作费	450,000	30,000
“水浒影视文化体验园”VI 设	-	280,000

计委托		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司拟向控股股东借款的议案》，公司为满足生产经营及业务发展的资金需要，向公司控股股东刘信义先生申请借款，借款总额不超过 1200 万元，借款期限 3 年，并按照第一年年化利率 6%、第二年年化利率 8%、第三年年化利率 8%向出借方刘信义支付利息，最终发生额以公司与刘信义先生签订的合同为准。报告期内实际发生金额为 1000 万元人民币。本次关联交易用于公司日常经营需要，稳定公司资金周转，有助于正常的生产经营活动，对本公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

2、公司第二届董事会第六次会议（公告编号：2019-015）、2019 年第一次临时股东大会（公告编号：2019-020）审议并通过《关于公司向银行申请授信贷款额度并由公司实际控制人提供连带责任保证的议案》，公司向交通银行股份有限公司北京分行中关村园区支行申请不超过 500 万元的综合授信额度，作为公司流动资金补充，期限不超过两年，公司实际控制人为该项贷款提供连带责任保证。根据公司需求，实际发生金额为 150 万元。本次关联交易用于公司日常经营需要，稳定公司资金周转，有助于正常的生产经营活动，对本公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

3、公司第二届董事会第九次会议、2019 年度股东大会审议并通过《关于公司拟与何颢签订<委托创作协议书>的议案》，公司拟于 2020 年 9 月-2021 年 5 月筹备拍摄数字电影《小霸王周通传》（暂定名）、《男舍女王》（暂定名）、《破风杀器》（暂定名），与何颢女士签订《委托创作协议书》，委托何颢创作上述三部影片剧本，三部影片委托创作费总价不超过 45 万元。《小霸王周通传》委托创作费已支付完毕。《破风杀器》 “委托创作协议”约定金额为 15 万元，已在 2020 年度支付 11 万元，报告期内支付 3 万元，剩余款项按照协议约定支付；《男舍女王》（暂定名）因剧本内容尚未确定，双方暂未签署合约，亦无交易金额发生。本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，对公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

4、公司第一届董事会第十八次会议（公告编号：2017-031）、2017 年第三次临时股东大会（公告编号：2017-038）审议并通过《关于公司拟与山东水泊梁山影视基地股份有限公司签订<委托独家服务总合约>的议案》，梁山影视基地将“水浒影视文化体验园”项目的文化演艺内容的策划、人员培训，执行、推广；景区旅游商品的研发、制作、推广、销售；景区的影视剧及栏目、网综、新媒体等方式的推广及宣传等方面独家委托公司完成，合作期限为 10 年，双方合作均参考市场独立第三方交易的定价原则。公司与梁山影视基地签署《设计委托合同》，委托公司为“水浒影视文化体验园”进行 VI 设计，合同金额为 28 万元，报告期内，实际发生金额 18 万元，剩余 10 万元将根据合约约定支付。此次公司与梁山影视基地的关联交易定价系参考原设计公司定价，亦有设计清单作为结算依据。“水浒影视文化体验园”为梁山影视基地公司未来宣传及业务开展中不可或缺的核心部分，同时公司为“水浒影视文化体验园”的发起方，并在影视基地内拍摄了 60 余部“水浒人物”系列电影，具备推广及宣传当地水浒文化的能力，符合双方根本利益，对双方未来发展有积极作用。

（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
挂牌申报文件	实际控制人或控股股东	关于长期股权投资承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
挂牌申报文件	公司	关于董事、监事换届的承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中

挂牌申报文件	实际控制人或控股股东	关于社会保险及住房公积金缴纳事项的承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
挂牌申报文件	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
挂牌申报文件	公司	无重大诉讼等事项的承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
挂牌申报文件	实际控制人或控股股东	不存在违法违规行为的承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
挂牌申报文件	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司无超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
小型客车	固定资产	抵押	374,330.66	0.71%	公司向仲利国际租赁有限公司借款提供抵押物，已解押。
总计	-	-	374,330.66	0.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018 年 3 月，公司向仲利国际租赁有限公司申请借款 280 万元，并将公司持有的梅赛德斯-奔驰牌小型客车抵押给对方，抵押日期为三年。报告期内，该借款已到期清还，车辆解押手续已办理完毕。此次公司抵押资产为公司借款正常流程，不影响车辆使用，不影响公司的生产经营活动。

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	6,676,420	35.03%	-	6,676,420	35.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,707,403	19.45%	-	3,707,403	19.45%
	董事、监事、高管	259,055	1.36%	-	259,055	1.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,383,580	64.97%	-	12,383,580	64.97%
	其中：控股股东、实际控制人	11,606,415	60.89%	-	11,606,415	60.89%
	董事、监事、高管	777,165	4.08%	-	777,165	4.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,060,000	-	0	19,060,000	-
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	刘信义	10,318,875	0	10,318,875	54.14%	7,739,157	2,579,718	0	0
2	何颢	4,994,943	0	4,994,943	26.21%	3,867,258	1,127,685	0	0
3	李从文	1,300,000	0	1,300,000	6.82%	0	1,300,000	0	0
4	王利	570,000	0	570,000	2.99%	0	570,000	0	0
5	黄磊	470,447	0	470,447	2.47%	352,835	117,612	0	0
6	刘震云	441,972	0	441,972	2.32%	331,479	110,493	0	0
7	赵立涛	242,900	-300	242,600	1.27%	0	242,600	0	0
8	刘晓侠	240,000	0	240,000	1.26%	0	240,000	0	0
9	时雨	206,000	0	206,000	1.08%	0	206,000	0	0
10	王沛珊	148,562	0	148,562	0.78%	0	148,562	0	0

合计	18,933,699	-300	18,933,399	99.34%	12,290,729	6,642,670	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东刘信义持有公司 10,318,875 股股份，持股比例 54.14%，为公司控股股东，担任公司董事长；股东何颢持有公司 4,994,943 股股份，持股比例 26.21%，担任公司总经理。刘信义与何颢为夫妻关系，两人合计持有公司 15,313,818 股股份，占公司总股本的 80.35%，在公司内部决策过程中能够采取一致行动，能够对公司经营决策产生实质性影响，两人为共同控制公司的实际控制人。 除上述情形外，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
刘信义	董事长	男	1952 年 10 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
何颢	总经理	女	1975 年 1 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
黄磊	董事	男	1971 年 12 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
刘震云	董事	男	1958 年 4 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
滕文骥	董事	男	1944 年 11 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
巩向东	董事	男	1968 年 1 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
高晓敏	监事会主席、职工代表监事	男	1986 年 10 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
凌云	监事	女	1979 年 2 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
王浩龙	监事	男	1985 年 5 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
杨桂君	财务负责人	女	1966 年 3 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 日
许潘	董事会秘书	女	1992 年 3 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 13 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：

董事长刘信义为公司控股股东，与总经理何颢为夫妻关系，截至报告期末，两人合计持有公司 15,313,818 股股份，占公司总股本的 80.35%，二人同为公司实际控制人。

其他董事、监事、高级管理人员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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苗壮	监事会主席、职工代表监事	离任	-	因个人原因离职
高晓敏	监事	新任	监事会主席、职工代表监事	换届选举
王浩龙	-	新任	监事	换届选举

（三）　报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

监事会主席、职工代表监事高晓敏简历如下：

高晓敏，男，1986 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄职业技术学院计算机多媒体专业，专科学历。2010 年 6 月至 2010 年 9 月，就职于北京中视欣悦文化传播有限公司，负责中央数字频道栏目的后期制作及拍摄前期工作；2010 年 11 月至 2013 年 3 月，就职于北京樊行天下文化传媒有限公司，负责宣传视频的拍摄与制作；2013 年 4 月至今，任北京信义时代电影股份有限公司业务部门职员。

监事王浩龙简历如下：

王浩龙，男，1985 年 5 月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国传媒大学，研究生学历。2010 年 10 月—2013 年 7 月，就职于中央电视台电影频道后期制作基地，担任声音编辑、录音工程师；2014 年 9 月—2019 年 6 月，就职于北京北视英特维文化传播有限公司，担任声音编辑、录音工程师；2019 年 6 月至今，就职于北京信义时代电影股份有限公司，担任文学编辑。

（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
经营管理人员	2	2
电影业务人员	5	5
财务管理人员	2	2
董秘办	2	1
司机班	1	0
员工总计	12	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）　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	五、(一)1	147,008.53	2,341,682.45
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	五、(一)2	2,940,300.00	29,700.00
应收款项融资			
预付款项	五、(一)3	16,445,788.61	15,221,175.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)4	106,221.16	178,108.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)5	16,895,858.77	17,839,092.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)6	193,285.03	195,632.95
流动资产合计		36,728,462.10	35,805,391.28
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	五、(一)7	10,064,491.10	12,000,262.06
其他权益工具投资	五、(一)8	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)9	278,939.03	344,692.01
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	五、(一)10	2,585,373.31	2,603,039.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,928,803.44	17,947,993.44
资产总计		52,657,265.54	53,753,384.72
流动负债：			
短期借款	五、(一)12	1,501,604.17	1,501,604.17
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	五、(一)13	6,226.42	-
预收款项			
合同负债	五、(一)14	264,150.94	94,339.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)15	78,493.28	79,532.57
应交税费	五、(一)16	2,636.40	2,695.48
其他应付款	五、(一)17	22,947,301.02	21,942,600.00
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	五、(一)18		307,076.75
其他流动负债	五、(一)19	183,962.27	5,660.38
流动负债合计		24,984,374.50	23,933,508.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)20	801,554.48	1,065,766.40
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)21		
长期应付款	五、(一)22		
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		801,554.48	1,065,766.40
负债合计		25,785,928.98	24,999,275.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)23	19,060,000.00	19,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)24	8,504,762.02	8,504,762.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)25	801,892.73	801,892.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)26	-1,495,318.19	387,454.60
归属于母公司所有者权益合计		26,871,336.56	28,754,109.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		26,871,336.56	28,754,109.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,657,265.54	53,753,384.72

法定代表人：何颢　　主管会计工作负责人：杨桂君　　会计机构负责人：何颢

（二） 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		2,993,828.70	8,463,768.99
其中：营业收入	五、(一)27	2,993,828.70	8,463,768.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,963,913.03	7,728,330.64
其中：营业成本	五、(一)27	1,523,072.48	5,085,058.56
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(一)28		47,640.32
销售费用	五、(一)29	251,725.79	464,723.82
管理费用	五、(一)30	1,092,307.46	1,839,806.83
研发费用			
财务费用	五、(一)31	96,807.30	291,101.11
其中：利息费用		96,467.40	291,957.46
利息收入		438.19	1,958.95
加：其他收益	五、(一)32		52,962.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(一)33	-1,935,770.96	-269,846.71
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(一)34	40,748.56	-74,437.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,865,106.73	444,117.09
加：营业外收入	五、(一)35		
减：营业外支出	五、(一)36		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,865,106.73	444,117.09
减：所得税费用	五、(一)37	17,666.06	209,919.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,882,772.79	234,197.67
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)		-1,882,772.79	234,197.67
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)		-1,882,772.79	234,197.67
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		-1,882,772.79	234,197.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,882,772.79	234,197.67
（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）		-0.10	0.012
（二）稀释每股收益（元/股）		0.003	0.010

法定代表人：何颢　　主管会计工作负责人：杨桂君　　会计机构负责人：何颢

（三） 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		233,458.43	7,828,436.52
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(一)38	180,721.21	1,074,238.44
经营活动现金流入小计		414,179.64	8,902,674.96
购买商品、接受劳务支付的现金		178,752.63	2,042,432.67
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		537,628.29	859,299.02
支付的各项税费		15,877.48	374,457.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(一)38	2,200,441.80	2,400,608.36
经营活动现金流出小计		2,932,700.20	5,676,797.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,518,520.56	3,225,877.11
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	五、(一)38		1,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,900,000.00
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(一)38	830,700.00	
筹资活动现金流入小计		830,700.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		313,053.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			290,428.93
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	五、(一)38	193,800.00	2,845,600.00
筹资活动现金流出小计		506,853.36	3,136,028.93
筹资活动产生的现金流量净额		323,846.64	
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		-2,194,673.92	-810,151.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,341,682.45	1,240,187.83
六、期末现金及现金等价物余额		147,008.53	430,036.01

法定代表人：何颢　　主管会计工作负责人：杨桂君　　会计机构负责人：何颢

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	√是 □否	三、（二）25
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

（1）会计政策变更

①新租赁准则

公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，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，不调整可比期间信息。

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债	307,076.75	
租赁负债		307,076.75

②其他会计政策变更

本期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二） 财务报表项目附注

北京信义时代电影股份有限公司
2021 年半年度财务报表附注

（除另有说明外，金额单位均为人民币元。）

一、 公司的基本情况

（一）公司概况

北京信义时代电影股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为 2000 年 3 月 14 日成立的北京时代电影有限公司,2015 年 7 月 6 日整体改制为股份有限公司。

2015 年 10 月 22 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京信义时代电影股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6984 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：834146（时代电影）。

公司统一社会信用代码：91110108718786938L。

公司办公地址：北京市朝阳区霄云路 18 号京润水上花园 D 区 25 号。

截至 2021 年 6 月 30 日止,公司注册资本为 1,906.00 万元，注册地址：北京市海淀区花园路 13 号 2 幢 221A 室。

公司法定代表人：何颢。

公司实际控制人：刘信义、何颢。

（二）公司所属行业性质

影视剧制作。

（三）公司经营范围

影片制作及发行；电视剧制作；后电影开发制作及销售；文艺表演；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；旅游景区管理；组织文化交流活动（不含营业性演出）；会议服务；承办展览展示活动；销售文化用品、体育用品、服装鞋帽、化妆品、玩具、工艺品；设计、制作、代理、发布广告；食品经营（仅销售预包装食品）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；文艺表演、广播电视节目制作、影片制作及发行、电视剧制作、后电影开发制作及销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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）财务报告的批准

本财务报告由本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日批准报出。

（五）本期合并范围

本公司 2021 年 1-6 月份，无纳入合并范围的子公司。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)，以及参考中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日公司财务状况及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其
划分为不同组合：确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　　按账龄组合计提坏账准备的应收款项

应收账款组合 2　　关联方/内部职工借款等低风险应收款项

项目	确定组合的依据	
应收账款组合 1	账龄组合	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
应收账款组合 2	关联组合	关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

其他应收款组合 2 关联方/内部职工借款备用金、保证金及押金等低风险的应收款项

项目	确定组合的依据	
其他应收账款组合 1	账龄组合	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
其他应收账款组合 2	关联组合	关联方参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

①在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

②库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

③低值易耗品系公司持有的拍摄影视剧相关的服装、道具等低值易耗的物品。

（2）发出存货的计价方法。

①发出存货采用个别计价法，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：②一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。③采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影

院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般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。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本＝总成本×（当期收入÷预计总收入）.

本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A．联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

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

（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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)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；(2) 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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待

售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。

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。

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，按本附注附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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。固定资产仅在与其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：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
运输设备	5	5%	19.00%

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3	5%	31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计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“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、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。

16、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，对其原值减去已计提的减值准备累计金额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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

（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“长期资产减值”。

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧销售及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方时确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方时确认收入。

网络影视剧分账收入：网络影视剧分账收入在影视剧在网络平台上映后，按公司与网络平台方确认的有效点击量并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入。

艺人经纪及相关服务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。上述准则的修订未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。
②其他会计政策变更
本期无其他会计政策变更。
（2）会计估计变更

四、 税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	现代服务业服务、销售商品	6%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 01 月 01 日】，期末指【2021 年 06 月 30 日】，本期指【2021 年 01 月 01 日至 06 月 30 日】，上期指【2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日】。

(一)财务报表项目注释

1、货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,695.07	31,621.30
银行存款	93,313.46	2,310,061.15
其他货币资金	-	-
合计	147,008.53	2,341,682.45

（2）报告期内，本公司不存在抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账款	5,081,340.00	2,141,040.00	2,940,300.00	2,141,340.00	2,111,640.00	29,700.00
合计	5,081,340.00	2,141,040.00	2,940,300.00	2,141,340.00	2,111,640.00	29,700.00

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备

1 年以内	2,970,000.00	1.00	29,700.00
3 年以上	2,111,340.00	100.00	2,111,340.00
合计	5,081,340.00		2,141,040.00

② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,111,640.00	29,400.00			2,141,040.00

（3）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	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	2,970,000.00	1 年以内	58.45	29,700.00
北京艺动力数码科技有限公司	1,960,000.00	3 年以上	38.57	1,960,000.00
湖南广播影视集团节目营销中心	121,440.00	3 年以上	2.39	121,440.00
海南广播电视总台	29,900.00	3 年以上	0.59	29,900.00
合计	5,081,340.00		100.00	2,141,040.00

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,076,175.22	36.95	4,419,137.62	29.03
1 至 2 年	8,639,613.39	52.53	9,072,037.60	59.60
3 年以上	1,730,000.00	10.52	1,730,000.00	11.37
合计	16,445,788.61	100.00	15,221,175.22	100.00

注 1：账龄超过 1 年的且金额重大的预付账款为影视剧的制作款，由于影视剧尚未制作完成，暂时没有与对方单位进行结算。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	**与本公司关系**	**金额**	**占预付账款总额的比例%**	**账龄**	**未结算原因**
山东泽辰影业有限公司	非关联方	7,639,613.39	46.45	1-2 年	影视剧尚未制作完成
		3,712,500.00	22.57	1 年以内	影视剧尚未制作完成
上海天誉影视文化传媒有限公司	非关联方	1,730,000.00	10.52	3 年以上	影视剧尚未制作完成
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	关联方	1,500,000.00	9.12	1 年以内	影视剧尚未制作完成

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
永康糖人儿影视文化工作室	非关联方	1,000,000.00	6.08	1-2 年	制作尚未完成
杭州可可文化传播有限公司	非关联方	562,500.00	3.42	1 年以内	制作尚未完成
合计		16,144,613.39	98.16		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,221.16	178,108.60
合计	106,221.16	178,108.60

其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	626,284.00	520,062.84	106,221.16	768,320.00	590,211.40	178,108.60
合计	626,284.00	520,062.84	106,221.16	768,320.00	590,211.40	178,108.60

①坏账准备

A. 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 6 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合1：账龄组合	206,284.00	48.51	100,062.84	回收可能性
组合2				
其他				
合计	206,284.00	48.51	100,062.84	

B. 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京映像未来影业有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
北京京润房地产有限公司物业管理分公司	120,000.00	100.00	120,000.00	回收可能性
合计	420,000.00		420,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	**合计**
	未来 6 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	170,211.40	420,000.00		590,211.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				

本期转回	-70,148.56			-70,148.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 余额	100,062.84	420,000.00		520,062.84

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	-	140,000.00
押金	120,000.00	120,280.00
个人公积金	6,284.00	8,040.00
投资款	200,000.00	200,000.00
影片投资款	300,000.00	300,000.00
合计	626,284.00	768,320.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京映像未来影业有限公司	非关联方	影片投资款	300,000.00	3 年以上	47.90	300,000.00
北京京润房地产有限公司物业管理分公司	非关联方	押金款	120,000.00	3 年以上	19.16	120,000.00
浙江正乐资产管理有限公司	非关联方	投资款	200,000.00	2-3 年	31.94	100,000.00
代扣代缴公积金	非关联方	个人公积金	6,284.00	1 年以内	1.00	62.84
合计			626,284.00		100.00	520,062.84

5、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,461,896.51	-	7,461,896.51
库存商品	13,677,629.59	4,243,667.33	9,433,962.26
合计	21,139,526.10	4,243,667.33	16,895,858.77

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,405,129.80	-	8,405,129.80

库存商品	13,677,629.59	4,243,667.33	9,433,962.26
合计	22,082,759.39	4,243,667.33	17,839,092.06

（2）存货跌价准备及转回或转销

项目	期末余额				
	增加额		减少额		账面价值
	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	–	–	–	–	4,243,667.33
合计	–	–	–	–	4,243,667.33

（续）

项目	期初余额				
	增加额		减少额		账面价值
	计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	–	–	–	–	4,243,667.33
合计	–	–	–	–	4,243,667.33

（3）存货期末余额中无利息资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	172,972.45	172,972.45
待抵扣税金	20,312.58	22,660.50
合计	193,285.03	195,632.95

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海昆仑影业有限公司	5,066,102.04	–	–	2,306.73	–	–
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	6,934,160.02	–	–	-1,938,077.69	–	–
合计	12,000,262.06	–	–	-1,935,770.96	–	–

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海昆仑影业有限公司	–	–	–	5,068,408.77	–

山东水泊梁山影视基地股份有限公司	-	-	-	4,996,082.33	-
合计	-	-	-	10,064,491.10	-

注：上海昆仑影业有限公司为公司的联营公司企业，公司持股 49.00%，按权益法核算。山东水泊梁山影视基地股份有限公司为公司的联营公司企业，公司持股 45.00%，按权益法核算。

8、其他权益工具投资

其他权益工具投资分项列示如下：

（1）明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资：	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
其中：按成本计量的	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

（2）期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京有邻文化发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	10.00	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	10.00	-

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	278,939.03	344,692.01
固定资产清理	-	-
合计	278,939.03	344,692.01

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	73,851.70	2,655,640.27	2,729,491.97
2、本期增加金额			

项目	电子设备	运输设备	合计
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	73,851.70	2,655,640.27	2,729,491.97
二、累计折旧			
1、期初余额	70,159.33	2,314,640.63	2,384,799.96
2、本期增加金额		65,752.98	65,752.98
（1）计提		65,752.98	65,752.98
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额	70,159.33	2,380,393.61	2,450,552.94
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	3,692.37	275,246.66	278,939.03
2、期初账面价值	3,692.37	340,999.64	344,692.01

②期末固定资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

③期末无暂时闲置固定资产。

④期末无融资租入固定资产。

⑤期末无经营租赁租出的固定资产

⑥期末无持有待售固定资产。

10、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

信用减值准备	665,275.71	2,661,102.84	675,462.85	2,701,851.40
资产减值准备	1,060,916.83	4,243,667.33	1,060,916.83	4,243,667.33
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	859,180.77	3,436,723.08	866,659.69	3,466,638.75
公允价值计量损失	-	-	-	-
固定资产折旧	-	-	-	-
无形资产摊销	-	-	-	-
合计	2,585,373.31	10,341,493.25	2,603,039.37	10,412,157.48

（2）未经抵销的递延所得税负债

无。

（3）未确认递延所得税资产

无。

11、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	2,701,851.40	-40,748.56	-	-	2,661,102.84
存货跌价准备	4,243,667.33	-	-	-	4,243,667.33
合计	6,945,518.73	-40,748.56	-	-	6,904,770.17

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
保证借款利息	1,604.17	1,604.17
信用借款	-	-
合计	1,501,604.17	1,501,604.17

注：保证借款的保证人为刘信义、何颢。

13、应付账款

（1）账龄明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,226.42	-
合计	6,226.42	-

14、合同负债

（1）合同负债款项列示

项目	期末余额	期初余额

影片制作款	94,339.62	94,339.62
设计费	169,811.32	-
合计	264,150.94	94,339.62

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,532.57	541,610.16	542,649.45	78,493.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
合计	79,532.57	541,610.16	542,649.45	78,493.28

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,804.09	402,584.84	409,988.93	64,400.00
2、职工福利费	-	11,544.00	11,544.00	-
3、社会保险费	7,728.48	34,244.70	36,429.05	5,544.13
其中：医疗保险费	7,728.48	33,672.80	35,964.24	5,437.04
工伤保险费	-	571.9	464.81	107.09
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	39,808.00	39,808.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	79,532.57	488,181.54	497,769.98	69,944.13

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	51,180.48	42,890.40	8,290.08
2、失业保险费	-	2,248.14	1,989.07	259.07
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	53,428.62	44,879.47	8,549.15

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	2,636.40	2,695.48
城市维护建设税	-	-

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	-	-
地方教育费	-	-
印花税	-	-
合计	2,636.40	2,695.48

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	22,947,301.02	21,942,600.00
合计	22,947,301.02	21,942,600.00

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	21,835,301.02	21,038,600.00
房租	312,000.00	104,000.00
影片合资款	800,000.00	800,000.00
合计	22,947,301.02	21,942,600.00

② 按账龄超过 1 年的大额应付款列示

项目	期末余额	款项性质
上海昆仑影业有限公司	9,600,000.00	影片投资款
北京驰通讯泽文化发展有限公司	200,000.00	影片投资款
合计	9,800,000.00	-

期末余额中应付关联方上海昆仑影业有限公司 9,600,000.00 元影片投资款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	-	307,076.75
合计	-	307,076.75

注：仲利国际租赁有限公司 3 年期借款本金 2,800,000.00 元，租赁总费用 55400.00 元，平均年利率 6.60%，报告期内租赁借款总额 314,800.00 元，未确定的租赁费用 7,723.25 元，报告期内租赁借款款本金及利息款已全部结清。

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	183,962.27	5,660.38
合计	183,962.27	5,660.38

20、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	797,499.98	1,060,000.00
信用借款利息	4,054.50	5,766.40
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
质押借款	-	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	-	-
合计	801,554.48	1,065,766.40

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁借款	314,800.00	-
减：未经确认的租赁费用	7,723.25	
减:一年内到期的部分（见附注 18）	307,076.75	
合计	-	-

注：仲利国际租赁有限公司 3 年期借款本金 2,800,000.00 元，租赁总费用 55400.00 元，平均年利率 6.60%，报告期内租赁借款总额 314,800.00 元，未确定的租赁费用 7,723.25 元，报告期内租赁借款款本金及利息款已全部结清。

22、长期应付款

本期无长期应付款。

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,906,000.00	-	-	-	-	-	1,906,000.00

（1）股本结构

股份性质		期末金额	
		数量	比例
无限售条件股份	无限售条件股份总数	6,676,420.00	35.03%
	其中:控股股东、实际控制人	3,707,403.00	19.45%
	董事、监事、高管人员	259,055.00	1.36%
	有限售条件股份总额	12,383,580.00	64.97%

有限售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,606,415.00	60.89%
	董事、监事、高管人员	777,165.00	4.08%
普通股总股本		19,060,000.00	100.00%
普通股股东人数		16 人	

24、资本公积

本期资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,503,758.50	-	-	8,503,758.50
其他资本公积	1,003.52	-	-	1,003.52
合计	8,504,762.02	-	-	8,504,762.02

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	801,892.73	-	-	801,892.73
合计	801,892.73	-	-	801,892.73

26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	387,454.60	2,632,269.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	387,454.60	2,632,269.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,882,772.79	-2,244,815.29
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	-1,495,318.19	387,454.60

27、营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,993,828.70	1,523,072.48	8,463,768.99	5,085,058.56
其中:主营业务	2,993,828.70	1,523,072.48	8,463,768.99	5,085,058.56
合计	2,927,790.97	1,523,072.48	8,463,768.99	5,085,058.56

（2）营业收入/营业成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影版权收入	2,993,828.70	1,523,072.48	8,463,768.99	5,085,058.56
合计	2,993,828.70	1,523,072.48	8,463,768.99	5,085,058.56

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	22,868.20
教育费附加	-	9,800.65
地方教育费附加	-	6,533.77
印花税	-	8,437.70
合计	-	47,640.32

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费	251,725.79	464,723.82
合计	251,725.79	464,723.82

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	540,452.40	830,621.04
中介费	57,332.08	416,734.85
房租、物业费	312,000.00	313,000.00
折旧费	65,752.98	70,727.50
办公费	23,856.85	70,584.39
差旅费	11,610.00	61,912.65
其他	64,413.51	76,226.40
业务招待费	16,889.64	-
合计	1,092,307.46	1,839,806.83

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,467.40	291,957.46
减:利息收入	438.19	1,958.95
手续费	778.09	1,102.60
合计	96,807.30	291,101.11

32、其他收益

本期内无计入其他收益。

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,935,770.96	-269,846.71
合计	-1,935,770.96	-269,846.71

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	29,400.00	-11,431.59
其他应收款信用减值损失	-70,148.56	-63,005.60
合计	-40,748.56	-74,437.19

35、营业外收入

本期内无营业外收入。

36、营业外支出

本期内无营业外支出。

37、所得税费用

（1）所得税费用(收益)的组成

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税费用	17,666.06	209,919.42
合计	17,666.06	209,919.42

（2）所得税费用(收益)与会计利润的关系

项目	本期发生额
利润总额	-1,865,106.73
按法定/适应税率计算的所得税费用	-466,276.68
子公司适用不同税率的影响	-
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	483,942.74
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
所得税费用	17,666.06

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	180,283.02	1,072,279.49
结息	438.19	1,958.95

项目	本期发生额	上期发生额
合计	180,721.21	1,074,238.44

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来支出	1,500,000.00	583,521.70
费用支出	700,441.80	1,817,086.66
合计	2,200,441.80	2,400,608.36

（3）支付其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	-	1,900,000.00
合计	-	1,900,000.00

（4）收到其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资借款	-	1,000,000.00
非关联方借款	830,700.00	-
合计	830,700.00	1,000,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资借款	313,053.36	2,300,000.00
非关联方租赁借款	174,800.00	836,028.93
非关联方借款	19,000.00	-
合计	506,853.36	3,136,028.93

注：本期支付其他与筹资活动有关的现金 506,853.36 元。为支付微众银行借款本金及利息 313,053.36 元,支付仲利国际租赁有限公司租赁借款 174,800.00 元；支付永康糖人儿影视文化工作室往来款 19,000.00 元。

（6）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	-1,882,772.79	234,197.67
加：资产减值准备	40,748.56	744,37.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,752.98	70,727.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	251,725.79	464,723.82

补充资料	本期金额	上期金额
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）	96,807.30	291,101.11
投资损失（收益以“－”号填列）	1,935,770.96	269,846.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	17,666.06	209,919.42
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）	943,233.29	3,979,047.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,063,325.95	-1,069,201.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,050,865.53	-1,224,484.93
其他	-974,992.29	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,518,520.56	3,225,877.11
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	147,008.53	430,036.01
减：现金的期初余额	2,341,682.45	1,240,187.83
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	-2,194,673.92	-810,151.82

项目	期末余额	期初余额
一、现金	147,008.53	2,341,682.45
其中：库存现金	53,695.07	31,621.30
可随时用于支付的银行存款	93,313.46	2,310,061.15
三、期末现金及现金等价物余额	-	-
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	-	-

（二）合并范围的变更

本期内无合并范围的变更情况。

（三）在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本期内无子公司中的权益。

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

（1）联营企业情况

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	企业类型	法人代表
				直接	间接			
上海昆仑影业有限公司	上海	上海市闵行区	影视策划	49.00	-	设立	有限责任公司	任仲伦
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	山东梁山	山东济宁	旅游资源开发与经营；场地租赁	45.00	-	设立	可供出售金融资产	刘信义

（2）合营企业情况

合营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		法人代表	对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
北京有邻文化发展有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动、影视策划	10.00	-	赵立涛	其他权益工具投资

（四）关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

（1）存在控制关系的关联方情况

姓名	国籍	与本公司关系	持股比例%	备注
刘信义	中国	本公司股东	54.14	第一大股东
何颢	中国	本公司股东	26.21	第二大股东

注：本公司实际控制人为刘信义、何颢，二人为夫妻关系，共同对公司经营决策施予重大影响。

（2）存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
刘信义	10,318,875.00	54.14	-	-	10,318,875.00	54.14
何颢	4,994,943.00	26.21	-	-	4,994,943.00	26.21
合计	15,313,818.00	80.35	-	-	15,313,818.00	80.35

2、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄磊	本公司的股东、董事

关联方名称	与本公司关系
刘震云	本公司的股东、董事
滕文骥	本公司的股东、董事
巩向东	董事
李从文	本公司的股东
王浩龙	监事
高晓敏	职工代表监事、监事会主席
凌云	监事
杨桂君	财务负责人
许潘	董事长秘书
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	联营企业，公司直接持股 45.00%
上海昆仑影业有限公司	联营企业，公司直接持股 49.00%
北京有邻文化发展有限公司	合营企业，公司直接持股 10.00%
北京世纪龙广告有限公司	控股股东控制的企业

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易的内容	本期金额	上期金额
何颢	编剧费	30,000.00	78,000.00
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	制作费	1,500,000.00	-
合计		1,530,000.00	78,000.00

（2）关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁费用确定依据
刘信义	本公司	办公楼	2021.01.01	2021.12.31	312,000.00	市场定价

公司与刘信义签署《租赁合约》，约定向刘信义租赁其位于北京市朝阳区霄云路 18-22 号京润水上花园 D 区 25 号（雅趣园 F10 座）的房屋用于办公，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，租赁面积 294.31 平方米，租金为每月 52,000.00 元，本期租金 312,000.00 元尚未支付，无押金。

（3）关联方资金拆借

（3）关联方资金拆借

关联方	**拆借金额**	**起始日**	**到期日**	**说明**
拆入：				
刘信义	10,000,000.00	2020.7.1		股东暂借公司使用

（4）关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘信义、何颢	1,500,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 21 日	否

注：刘信义、何颢为 2019 年 9 月与交通银行中关村园区支行信用借款 1,500,000 元担保,贷款到期日 2021 年 8 月 10 日。

（5）关联方应收应付款项

应付项目：

关联方名称	科目名称	期末金额	期初金额
上海昆仑影业有限公司	其他应付款	9,600,000.00	9,600,000.00
刘信义	其他应付款	10,312,000.00	10,104,000.00
合计	-	19,912,000.00	19,704,000.00

4、承诺及或有事项

（1）本期本公司无需要披露的重要承诺事项

（2）本期本公司无需要披露的重大或有事项

5、资产负债日后事项

本期本公司无需披露的资产负债日后事项

6、其他重要事项说明

本期本公司无其他重要事项说明

7、净资产收益率、每股收益及非经营性损益的计算

（1）净资产收益及每股收益明细：

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	-6.77	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.19	0.003	0.003

（2）基本每股收益（2021 年 1-6 月）

项目	序号	
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,882,772.79
非经常性损益	2	-1,935,770.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	52,998.17
期初股份总数	4	19,060,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4＋5＋6×7/11-8×9/11-10	19,060,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.10
扣除非经营性损益基本每股收益	14=3/12	0.003

8、非经常性损益计算过程

项目	金额	说明
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	-1,935,770.96	-
小计	-1,935,770.96	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,935,770.96	-

（六）财务报表异动数据分析

比较期间数据变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的，以下说明该项目的具体情况及变动原因。

1、合并资产负债表大额变动分析

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	变动比例	变动原因
货币资金	147,008.53	2,341,682.45	-93.72%	本期销售电影频道发行的影片版权费尚未结算，导致货币资金库存减少
应收账款	2,940,300.00	29,700.00	9,800.00%	本期影片应收影片版权费增加，导致应收账款增加
预付账款	16,445,788.61	15,221,175.22	8.05%	本期支付影片制作费，导致预付款增加
其他应收款	106,221.16	178,108.60	-40.36%	本期归还租赁借款回收了押金，导致其他应收款减少
存货	16,895,858.77	17,839,092.06	-5.29%	本期结转项目销售成本增加，导致存货减少

长期股权投资	10,064,491.10	12,000,262.06	-16.13%	本期股权投资收益减少，导致长期股权投资减少
应付账款	6,226.42	-	100.00%	本期已认证尚未支付的税金增加，导致应付账款增加
其他应付款	22,947,301.02	21,942,600.00	4.58%	本期往来款增加，导致其他应付款增加
1 年内到期的负债	-	307,076.75	-100.00%	本期租赁借款减少，导致 1 年内到期的负债减少
其他流动负债	183,962.27	5,660.38	3,150.00%	本期计提待转销项税金增加，导致其他流动负债增加

2、合并利润表大额变动分析

报表项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	变动比例	变动原因
营业收入	2,993,828.70	8,463,768.99	-64.63%	本期因拍摄影片减少，已送审的影片尚未结算，导致营业收入减少
营业成本	1,523,072.48	5,085,058.56	-70.05%	本期收入减少，导致成本相应减少
营业税金及附加	-	47,640.32	-100.00%	本期无应纳税金，导致营业税金及附加减少
销售费用	251,725.79	464,723.82	-45.83%	本期宣传推广费用减少，导致销售费用减少
管理费用	1,092,307.46	1,839,806.83	-40.63%	本期职工工资薪金及办公费用减少，导致管理费用减少
财务费用	96,807.30	291,101.11	-66.74%	本期借款利息支出减少，导致财务费用减少
其他收益	-	52,962.64	-100.00%	本期未产生进项税金加计扣除，导致其他收益减少
投资收益	-1,935,770.96	-269,846.71	-617.36%	本期股权投资子公司利润减少，导致投资收益减少
信用减值损失	-40,748.56	-74,437.19	45.26%	本期计提其他应收款坏账有所回收，导致信用减值损失减少

营业利润	-1,865,106.73	391,154.45	-576.82%	本期受影响拍摄影片数量减少，版权收入减少，导致利润减少
利润总额	-1,865,106.73	444,117.09	-519.96%	本期收入减少，导致利润总额减少
所得税费用	17,666.06	209,919.42	-91.58%	本期递延所得税资产减少，导致所得税费用减少
净利润	-1,882,772.79	234,197.67	-903.92%	本期营业利润减少,导致净利润减少

3、现金流量表数据分析

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	增加比率	变化原因
经营活动产生的现金流量净额	-2,518,520.56	3,225,877.11	-178.07%	本期销售商品提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,900,000.00	100.00%	本期未发生股权投资活动现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	323,846.64	-2,136,028.93	115.16%	本期发生的筹资活动收到的现金，尚未归还完成所致

北京信义时代电影股份有限公司

2021 年 8 月 24 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：

北京信义时代电影股份有限公司董秘办。