



方向传媒

NEEQ : 872424

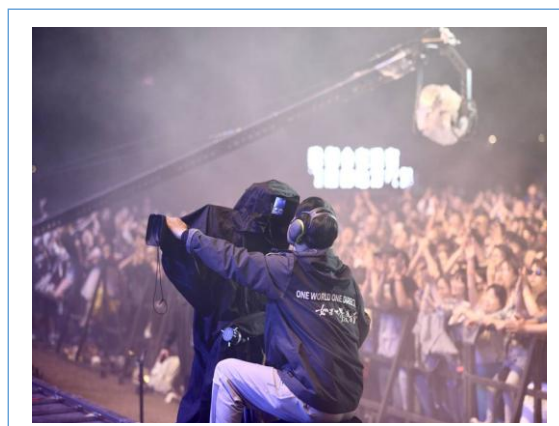
苏州方向文化传媒股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



影视业务板块重大项目：

- 完成八坼街道形象宣传片
- 完成狮山教育 30 周年宣传片
- 完成苏州港华燃气有限公司 20 周年形象宣传片
- 完成 2021 扬州世园会中国馆及国际馆项目视频制作
- 完成苏州市吴中人民医院宣传片
- 完成 2021 年苏州高新区打好污染防治攻坚战宣传片
- 完成科技城实验小学 10 周年 MV
- 完成舟山味道美食宣传片等

直播业务板块重大项目：

- 京东到家小程序直播年服务
- 2021 溧阳迷笛音乐节
- 2021 德州盛堡麦浪音乐节
- 2021 常州广电新龙森林音乐节
- 2021 青岛即墨麦浪嘉年华
- 2021 金鸡湖端午龙舟赛
- 2021 世界工业与能源互联网暨国际工业装备博览会直播
- See Conf2021 支付宝体验科技大会直播
- 苏州大学 2021 年毕业典礼暨学位授予仪式直播
- 张韶涵抖音直播
- 海尔冰箱新品发布会淘宝直播等

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
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	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	70

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。

公司负责人陈权、主管会计工作负责人李平及会计机构负责人（会计主管人员）李平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
监管风险	作为具有意识形态特殊属性的重要产业，电影行业面临着严格监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策，涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。国家监管政策的不断调整会对业内公司的各项业务产生直接影响。一方面，业内公司面临着未能严格遵守相关监管政策需接受惩罚的风险；另一方面，随着资格准入和监管政策的进一步放宽，电影行业的竞争将进一步加剧。国内的影视节目制作公司面临着来自国外先进同行的巨大冲击。因此，业内公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视节目制作业务所面临的监管政策风险。
市场竞争风险	由于行业的市场发展前景良好，行业内已有企业面临大量潜在的市场进入者。同时，国内行业集中度较低，影视企业之间的市场竞争更加激烈。未来将可能有更多的企业进入这一行业，行业面临竞争加剧的风险。在业内市场竞争加剧的大背景下，公司同时面临技术、质量、价格和服务等方面的竞争。若公司不能及时掌握先进技术、应用先进设备或者服务不具备竞争优势，将对公司未来业务发展造成不利影响。
人才流失风险	影视行业的特点是轻资产运营，人力资本密集型。影视产品的核心是人的创作，制作过程亦技术含量较高，所涉及人员有制

	片人、导演、编剧、演员、灯光师、摄影师、剪辑师、配音师等，都需具备相关的专业知识，同时具有丰富的行业实践经验才能胜任。运营管理不善将会造成人才流失，影响公司影视产品的品质，影响公司业务的发展。此外，随着经济的发展，社会工资水平提高，对人力资本密集型的影视行业来讲，还将会带来人力成本上升挤压利润的风险。
公司现有规模偏小的风险	公司目前股本总额为 500 万股，2021 年上半年公司营业收入 6,514,443.24 元，报告期内，营业收入规模不大，净利润水平不高，公司存在整体规模偏小，抗风险能力偏弱的风险。
影视产品具有时效性、适销性风险	影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公司带来较大的投资风险。
非经常性损益依赖性较高的风险	2021 年上半年度公司非经常损益净额为 357.52 元，占净利润的比例较低，对当期净利润的影响较小，但根据公司往期净利润的情况，公司仍存在对非经常性损益依赖性较高的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司股东、董事长陈权直接持有公司 3,000,000 股（持股比例为 60%）。同时，陈权系苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可以实际支配苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）在公司 14%的表决权。陈权直接和间接合计可支配公司 74%的股份，系公司控股股东、实际控制人，若其利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。
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
公司、本公司、股份公司、方向传媒	指	苏州方向文化传媒股份有限公司
股东大会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	苏州方向文化传媒股份有限公司监事会
福伦特	指	苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 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
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州方向文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
无人值守演播室	指	虚拟演播室系统组成按功能分为视频、音频、虚拟、通话、tally、蓝箱灯光等子系统

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州方向文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	-
	FrontMedia
证券简称	方向传媒
证券代码	872424
法定代表人	陈权

二、 联系方式

董事会秘书	唐燕
联系地址	苏州市高新区金猫路 9 号 D 栋 2 层
电话	15995402761
传真	0512-65986707
电子邮箱	784733468@qq.com
公司网址	http://www.0512front.com
办公地址	苏州市高新区金猫路 9 号 D 栋 2 层
邮政编码	215009
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	公司会议室

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	2009 年 5 月 5 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863-R8630 电影和影视节目制作
主要业务	从事影片制作、公共信号服务、视频自媒体运营等影视业务
主要产品与服务项目	主要产品及服务为数字文化产品制作，可分为三大类：分别为影片制作、公共信号服务以及视频自媒体运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈权）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈权），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320508689164178D	否
注册地址	江苏省苏州市姑苏区劳动路 66 号	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券

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	6,514,443.24	3,537,905.62	84.13%
毛利率%	49.67%	56.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,428,111.33	503,765.25	183.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,427,753.81	496,560.56	187.53%
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）	29.73%	9.55%	-
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）	29.72%	9.41%	-
基本每股收益	0.29	0.10	190.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	17,390,539.95	20,513,374.60	-15.22%
负债总计	11,872,457.36	16,423,403.34	-27.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,518,082.59	4,089,971.26	34.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	0.82	34.15%
资产负债率%（母公司）	68.27%	80.06%	-
资产负债率%（合并）	68.27%	80.06%	-
流动比率	0.93	0.78	-
利息保障倍数	19.40	-0.99	-

(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	-199,071.43	1,230,075.67	-116.18%
应收账款周转率	4.68	2.26	-
存货周转率	0.41	0.23	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.22%	19.76%	-
营业收入增长率%	84.13%	3.60%	-
净利润增长率%	183.49%	1,586.45%	-

（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

公司主要从事数字媒体时代的影视制作、公共信号服务、新媒体内容制作及矩阵运营服务等三大类业务，是数字文化创意产品供应商、技术服务商以及大型直播解决方案提供商。

公司根据客户需求进行影视作品的策划、拟定创意方案、创作剧本、拍摄视频素材、后期剪辑制作等工作，交付符合客户要求的各类影片作品，通过影视作品的创作、发布及传播，满足客户品牌形象及产品的宣传、营销等需求。公司创作团队在长期业务实践中积累了丰富的影视拍摄与后期制作经验，可以高效保质地完成各类影视产品制作，包括纪录片、微电影、宣传片、广告片、网络剧、电视栏目制作等。

公司打造了基于网络融媒体技术的 4K 视频转播直播系统，从事各类公共信号服务，承接国内外各类大型活动（体育赛事、晚会、音乐节、演唱会、电商直播等）的转播直播技术服务。

公司在全媒体时代到来之际，将原有的原创短视频自媒体“心造”升级，立足全媒体领域的数字视频内容的创作与发布，打造全媒体矩阵，立足优质原创短视频内容的创作，拓展短视频、直播等全媒体矩阵的整体联动运营，与政府、官方媒体合作，成立全媒体 MCN 机构，进一步在全媒体领域发挥公司的技术与创造力的优势，进一步提升公司的知名度及品牌影响力。

公司凭借成熟的创作团队和较多的成功案例，在客户群体中树立了较好的口碑，在苏州及周边地区拥有一定的影响力，在省内影视制作领域占据了一定的市场份额。公司客户主要有广电传媒企业、政府机构、各类企业等，公司主要通过新媒体平台、参加影视颁奖典礼、电影节、网站宣传以及口碑宣传等进行市场开拓。

（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		本期期初		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	5,226.43	0.03%	1,029,655.20	5.02%	-99.49%
应收账款	1,571,853.00	9.04%	1,212,153.00	5.91%	29.67%
存货	8,718,127.82	50.13%	7,284,299.84	35.51%	19.68%
其他应收款	772,000.00	4.44%	378,855.62	1.85%	103.77%
固定资产	5,843,416.52	33.60%	6,742,078.19	32.87%	-13.33%
其他非流动资产			415,000.00	2.02%	-100.00%

短期借款	4,000,000.00	23.00%	4,002,145.24	19.51%	-0.05%
应付账款	1,226,445.67	7.05%	2,032,191.27	9.91%	-39.65%
合同负债	1,138,207.53	6.54%	2,738,788.12	13.35%	-58.44%
其他应付款	3,367,831.54	19.37%	5,101,489.35	24.87%	-33.98%

项目重大变动原因：

报告期末，应收账款 1,571,853.00 元，较期初 1,212,153.00 元，增加 359,700.00 元，增幅为 29.67%，主要原因系公司为提高市场占有率，适当放宽了优质客户的信用期所致。

报告期末，存货 8,718,127.82 元，较期初 7,284,299.84 元，增加 1,433,827.98 元，增幅为 19.68%，主要原因为：报告期内电影项目和茶纪录片未完工未确认收入，项目所产生的拍摄和制作成本全部计入存货。

报告期末，其他应收款 772,000.00 元，较期初 378,855.62 元增加 393,144.38 元，增幅为 103.77%，主要原因为：江苏金融租赁股份有限公司保证金 415,000.00 元为公司 2019 年 2 月支付给江苏金融租赁股份有限公司的固定资产融资租赁保证金，到期日 2022 年 1 月；报告期末从其他非流动资产转入本科目，使得其他应收款增加。

报告期末，固定资产 5,843,416.52 元，较期初 6,742,078.19 元，减少 898,661.67 元，减幅为 13.33%，主要原因为：本期购置了一批专业摄影设备 221,684.06 元，同时计提折旧 1,110,801.98 元。

报告期末，其他应付款 3,367,831.54 元，较期初 5,101,489.35 元，减少 1,733,657.81 元，减幅 33.98%，主要原因为：归还股东借款 1,780,203.80 元。

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	6,514,443.24	100.00%	3,537,905.62	100.00%	84.13%
营业成本	3,278,638.79	50.33%	1,525,286.49	43.11%	114.95%
销售费用	86,074.12	1.32%	44,026.27	1.24%	95.51%
管理费用	1,094,062.69	16.79%	1,084,868.48	30.66%	0.85%
财务费用	135,129.65	2.07%	158,290.60	4.47%	-14.63%
营业利润	1,904,148.44	29.23%	715,210.09	20.22%	166.24%
净利润	1,428,111.33	21.92%	503,765.25	14.24%	183.49%
经营活动产生的现金流量净额	-199,071.43	-	1,230,075.67	-	-116.18%
投资活动产生的现金流量净额	-250,503.00	-	-2,246,651.36	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-574,854.34	-	1,928,494.59	-	-129.81%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入 6,514,443.24，较上年同期 3,537,905.62 元，增加 2,976,537.62 元，增幅 84.13%，主要原因为：2020 年上半年由于受到新冠疫情影响，上年同期销售订单及整体经营业绩受到很大影响。

报告期内，管理成本 3,278,638.79 元，较上年同期 1,525,286.49 元，增加 1,753,352.30 元，增幅 114.95%，主要原因是营业收入大幅上升对应的营业成本增加所致。

报告期内，营业利润 1,904,148.44 元，较上年同期的 715,210.09 元增加 1,188,938.35 元，增幅

166.24% 主要原因为：

1、报告期内，订单大幅增加，营业收入较上年同期增加 2,976,537.62 元，营业成本较上年同期增加 1,753,352.30 元；

2、报告期内，期间费用与上年同期基本持平。

报告期内，经营活动产生的现金流量为净流出 199,071.43 元，上年同期为净流入 1,230,075.67 元，净流入减少 1,429,147.10 元，变动的主要原因为：

1、营业收入的提升使得销售商品、提供劳务收到的现金比上期增加 2,541,735.31 元

2、收到其他与经营活动有关的现金比上期减少 2,020,815.27 元

3、购买商品接受劳务支付的现金比上期增加 2,703,365.94 元；

4、报告期内人均薪酬增长使得支付给职工的现金比上年同期增加 554,468.84 元；

5、支付其他与经营活动有关的现金比上期减少 1,425,907.26 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量为净流出 250,503.00 元，上年同期为净流出 2,246,651.36 元，净流出减少 1,996,148.36 元，变动的主要原因为：购建固定资产支付的现金较上期减少 1,996,148.36 元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量为净流出 574,854.34 元，上年同期为净流入 1,928,494.59 元，净流入减少 2,503,348.93 元，变动的主要原因系本期偿还银行借款 2,500,000.00 元所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-694.19
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）	1,170.88
非经常性损益合计	476.69
所得税影响数	119.17
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	357.52

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 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。该项会计政策变更对公司期初及本期财务报表均无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（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

公司坚守客户至上、质量第一、以人为本的理念规范经营。在开展正常经营的活动中，积极响应国家对于文化产业的扶持政策。文化是一个国家、一个民族的灵魂。坚持中国特色社会主义文化发展道路，激发全民族文化创新创造活力，建设社会主义文化强国。公司从电影电视剧制作、电视栏目制作、大型演艺活动录制与直播、广告制作、新媒体运营等方面为建设社会主义文化强国添砖加瓦。另外，公司从文化创新到科技创新，不断转型升级，自主研发融媒体系统，开发实用型专利，坚持走科技强国、文化兴国的社会主义道路。公司严格遵守国家的法律法规，依法纳税，合法经营，在企业建立健全党组织、成立党支部，工会组织，响应党和政府号召，保障职工权益。

为了更好相应强国梦，教育梦，公司积极与各院校开展产教研融合工作，深入讨论在新时代下的校企合作新型模式，公司提供教师流动挂牌任教岗位，成立实训试验基地，为学生提供更好的实践平台，并成立方向传媒奖助学金，为更多的优秀学子提供勤工俭学，助学岗位。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	2,280,420.00	3,080,420.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

2019 年 1 月，公司与江苏金融租赁股份有限公司进行融资租赁交易，涉及设备金额为 2,280,420 元，由控股股东、实际控制人陈权及其配偶顾国兰提供担保，担保期限为 2022 年 1 月止。该交易已于 2019 年 01 月 22 日进行披露公告，编号 2019-004。

2021 年王丛明借款给公司 800,000 元，不收取利息，已经公司总经理审批，故交易金额大于审议金额。

报告期内公司发生关联担保和关联方向公司无偿提供借款，关联方担保主要系有利于公司取得融资租赁及公司资金周转所需，增强公司的偿债能力，且关联方不收取相关费用，不存在损害公司利益情况，是必要的，未来可持续的。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 1 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 1 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	减少和规范关联交易承诺	2017 年 8 月 1 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	2,252,602	45.052%	0	2,252,602	45.052%	
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	15%	0	750,000	15%	
	董事、监事、高管	60,936	1.2186%	0	60,936	1.2186%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,747,398	54.948%	0	2,747,398	54.948%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	45%	0	2,250,000	45%	
	董事、监事、高管	182,814	3.6563%	0	182,814	3.6563%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							9

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈权	3,000,000	0	3,000,000	60%	2,250,000	750,000	0	0
2	苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）	700,000	0	700,000	14%	233,334	466,666	0	0
3	林颖	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
4	王华芳	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
5	蔡红伟	325,000	0	325,000	6.5%	0	325,000	0	0
6	王卫星	81,250	0	81,250	1.625%	81,250	0	0	0
7	赵怀勇	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0
8	王丛明	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0

9	唐燕	81,250	0	81,250	1.625%	60,938	20,312	0	0
10	-								
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	2,747,398	2,252,602	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈权系苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）之执行事务合伙人。除此之外，公司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
陈权	董事长	男	1979 年 1 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
赵怀勇	董事	男	1975 年 6 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
王丛明	董事	男	1982 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
胡云	董事	男	1978 年 6 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
唐燕	董事、总经理、 信息披露负责人	女	1987 年 7 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
王通	监事会主席	男	1991 年 1 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
常德俊	职工代表监事	男	1992 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
沈晓蒙	职工代表监事	男	1994 年 11 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
李平	财务负责人	女	1985 年 7 月	2020 年 11 月 6 日	2023 年 11 月 5 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

注：按公司章程等规定，未换届前，仍由原董监高继续履职。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
行政人员	3	2
财务人员	2	2
技术人员	10	10
生产人员	16	16
销售人员	3	3

员工总计	34	33
------	----	----

(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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六（一）	5,226.43	1,029,655.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	1,571,853.00	1,212,153.00
应收款项融资			
预付款项	六（三）		2,894,252.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	772,000.00	378,855.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	8,718,127.82	7,284,299.84
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		11,067,207.25	12,799,216.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（六）	5,843,416.52	6,742,078.19

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	六（七）	479,916.18	557,080.32
递延所得税资产			
其他非流动资产	六（八）		415,000.00
非流动资产合计		6,323,332.70	7,714,158.51
资产总计		17,390,539.95	20,513,374.60
流动负债：			
短期借款	六（九）	4,000,000.00	4,002,145.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十）	1,226,445.67	2,032,191.27
预收款项			
合同负债	六（十一）	1,138,207.53	2,738,788.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十二）	1,039,369.72	1,298,852.95
应交税费	六（十三）	546,843.84	108,937.44
其他应付款	六（十四）	3,367,831.54	5,101,489.35
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	六（十五）	553,759.06	892,694.04
其他流动负债	六（十六）		164,327.29
流动负债合计		11,872,457.36	16,339,425.70
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	六（十七）		83,977.64
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			83,977.64
负债合计		11,872,457.36	16,423,403.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	2,174,220.61	2,174,220.61
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	六（二十）	-1,656,138.02	-3,084,249.35
归属于母公司所有者权益合计		5,518,082.59	4,089,971.26
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,518,082.59	4,089,971.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,390,539.95	20,513,374.60

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

（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		6,514,443.24	3,537,905.62
其中：营业收入	六（二十一）	6,514,443.24	3,537,905.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,610,771.49	2,806,828.89
其中：营业成本	六（二十一）	3,278,638.79	1,525,286.49
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	六（二十二）	16,866.24	-5,642.95
销售费用	六（二十三）	86,074.12	44,026.27
管理费用	六（二十四）	1,094,062.69	1,084,868.48
研发费用			
财务费用	六（二十五）	135,129.65	158,290.60
其中：利息费用		103,507.32	140,315.73
利息收入		578.31	218.65
加：其他收益	六（二十六）	1,170.88	9,606.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六（二十七）	-694.19	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十八）		-29,454.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（二十九）		3,982.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,904,148.44	715,210.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,904,148.44	715,210.09
减：所得税费用	六（三十）	476,037.11	211,444.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,428,111.33	503,765.25
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）		1,428,111.33	503,765.25
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）		1,428,111.33	503,765.25
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		1,428,111.33	503,765.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,428,111.33	503,765.25
(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）		0.29	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.10

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

(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		4,945,029.25	2,403,293.93
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	六（三十一）	1,644,698.11	3,665,513.38
经营活动现金流入小计		6,589,727.36	6,068,807.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,906,707.95	203,342.01
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		2,081,204.76	1,526,735.92
支付的各项税费		156,736.76	38,597.13
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十一）	1,644,149.32	3,070,056.58
经营活动现金流出小计		6,788,798.79	4,838,731.64
经营活动产生的现金流量净额		-199,071.43	1,230,075.67
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		250,503.00	2,246,651.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		250,503.00	2,246,651.36
投资活动产生的现金流量净额		-250,503.00	-2,246,651.36
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		2,500,000.00	2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	2,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,507.32	142,354.47
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	六（三十一）	471,347.02	429,150.94
筹资活动现金流出小计		3,074,854.34	571,505.41
筹资活动产生的现金流量净额		-574854.34	1,928,494.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,024,428.77	911,918.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,029,655.20	355,382.28

六、期末现金及现金等价物余额		5,226.43	1,267,301.18
-----------------------	--	----------	--------------

法定代表人：陈权 主管会计工作负责人：李平 会计机构负责人：李平

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四、（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

苏州方向文化传媒股份有限公司 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

苏州方向文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州方向文化传媒有限公司（以下简称“有限公司”），原系经苏州工商行政管理局姑苏分局核准，由自然人陈权以货币资金方式出资成立。法定代表人为陈权，原注册资本人民币50.00万元，原实收资本人民币50.00万元，股权结构如下：

股 东	认缴出资额	实缴出资额
-----	-------	-------

	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	50.00	100.00	50.00	100.00
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00

本次新增出资实收资本50.00万元已经苏州德衡会计师事务所出具苏德衡验字(2009)第308号《验资报告》审验。截至 2009 年 5 月 4 日，有限公司已收到股东缴纳的注册资本50.00万元，均以货币出资。

2009 年 5 月 5 日，苏州市高新区（虎丘）工商行政管理局向有限公司颁发《企业法人营业执照》（注册号：320512000096946）。公司住所为苏州高新区滨河路赛格电子市场内 A 座 1606 号。公司类型：有限公司。经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：设计、制作广告，代理自制广告业务；平面、环境艺术、景观、网站、游戏、多媒体、产品造型、服装、家纺的设计；摄影摄像、影视动画、绘画、雕塑；企业策划、演艺策划、活动策划；销售：视听器材、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化用品、软件。

2012年3月15日，有限公司作出股东决定，同意股东陈权将其持有的有限公司 20%股权（对应出资额 10 万元）以 10 万元的价格转让给顾国琴。同日，转让方陈权与受让方顾国琴签署《股权转让协议》。转让后的股权结构为：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	50.00	100.00	40.00	80.00
顾国琴	-	-	10.00	20.00
合 计	50.00	100.00	50.00	100.00

2012 年 5 月 3 日，苏州高新区（虎丘）工商行政管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（注册号：320512000096946）。

2015年11月2日，有限公司召开股东会，审议同意注册资本由 50 万元增至 300 万元，新增 250 万元由陈权出资 248 万元，顾国琴出资 2 万元。本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	40.00	80.00	288.00	96.00
顾国琴	10.00	20.00	12.00	4.00
合 计	50.00	100.00	300.00	100.00

本次新增出资实收资本250.00万元未经会计师事务所审验。

2015 年 11 月 9 日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017 年 4 月 18 日，有限公司召开股东会，审议同意公司注册资本由 300 万元增至 430 万元，新增 130 万元由林颖出资 32.5 万元，王华芳出资 32.5 万元，蔡红伟出资 32.5 万元，赵怀勇出资 8.125 万元，王丛明出资 8.125 万元，王卫星出资 8.125 万元，唐燕出资 8.125 万元。

截至 2017 年 5 月末，公司每股净资产为 1.44 元，本次增资系各投资者与公司协商并参考同类企业增资价格最终确定。具体增资情况如下：

出资人	投资额（万元）	计入注册资本（万元）	计入资本公积（万元）
林颖	100.00	32.50	67.50
王华芳	100.00	32.50	67.50
蔡红伟	100.00	32.50	67.50
王卫星	25.00	8.125	16.875
王从明	25.00	8.125	16.875
唐燕	25.00	8.125	16.875
赵怀勇	25.00	8.125	16.875
合计	400.00	130.00	270.00

本次增资完成后，有限公司的股权结构如下：

股东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈权	288.00	96.00	288.00	66.98
顾国琴	12.00	4.00	12.00	2.79
林颖	-	-	32.50	7.56
王华芳	-	-	32.50	7.56
蔡红伟	-	-	32.50	7.56
王卫星	-	-	8.125	1.89
王从明	-	-	8.125	1.89
唐燕	-	-	8.125	1.89
赵怀勇	-	-	8.125	1.89
合计	300.00	100.00	430.00	100.00

本次新增出资实收资本130.00万元未经会计师事务所审验。

2017 年 5 月 22 日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017年5月27日，有限公司召开股东会，审议同意股东顾国琴将其持有的有限公司 2.79%股权（对应出资额 12 万元）以 13 万元的价格转让给股东陈权，其他股东放弃优先认购权。同日，转让方顾国琴与受让方陈权签署《股权转让协议》。转让后的股权结构为：

股东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈权	288.00	66.98	300.00	69.77
顾国琴	12.00	2.79	-	-

林颖	32.50	7.56	32.50	7.56
王华芳	32.50	7.56	32.50	7.56
蔡红伟	32.50	7.56	32.50	7.56
王卫星	8.125	1.89	8.125	1.89
王丛明	8.125	1.89	8.125	1.89
唐燕	8.125	1.89	8.125	1.89
赵怀勇	8.125	1.89	8.125	1.89
合计	430.00	100.00	430.00	100.00

2017 年 6 月 19 日，苏州市姑苏区市场监督管理局向有限公司核发本次变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017 年 6 月 28 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信审字（2017）第 23-00188 号《审计报告》，确认截至 2017 年 5 月 31 日，有限公司净资产 6,173,066.76 元。

2017 年 6 月 29 日，中京民信（北京）资产评估有限公司对公司净资产出具京信评报字（2017）第 226 号《评估报告》，有限公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日的账面净资产评估值为 618.27 万元。

2017 年 6 月 30 日，有限公司召开临时股东会，审议同意由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司。

2017 年 7 月 1 日，公司全体发起人签署《苏州方向文化传媒股份有限公司发起人协议》，一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司，有限公司的原股东为发起人，以经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 6,173,066.76 元折股，按照 1.43559692:1 的折股比例折合成股，折合 4,300,000.00 股，净资产高于股本的部分计入资本公积。折股后，公司的注册资本为人民币 4,300,000.00 元，每股面值为人民币 1 元，全部为普通股。

2017 年 7 月 17 日，公司召开第一次股东大会，审议并通过了《关于苏州方向文化传媒股份有限公司筹办情况的报告》、《苏州方向文化传媒股份有限公司章程》、《关于审议选举苏州方向文化传媒股份有限公司董事的议案》、《关于审议选苏州方向文化传媒股份有限公司监事的议案》等议案。

有限公司整体变更为股份公司时，公司股权结构如下：

序号	股东	股份数（万股）	持股比例（%）
1	陈权	300.00	69.77
2	林颖	32.50	7.56
3	王华芳	32.50	7.56
4	蔡红伟	32.50	7.56
5	王卫星	8.125	1.89
6	王丛明	8.125	1.89
7	唐燕	8.125	1.89
8	赵怀勇	8.125	1.89

合 计	430.00	100.00
-----	--------	--------

2017 年 7 月 17 日，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2017）第 23-00007 号《验资报告》审验，截至 2017 年 7 月 17 日，各股东已经全部出资到位。

2017 年 7 月 27 日，股份公司取得了苏州市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。根据该营业执照记载，股份公司名称为苏州方向文化传媒股份有限公司；公司类型为股份有限公司（非上市）；住所为苏州市劳动路 66 号（3 号楼 303 室）；法定代表人为陈权；注册资本为人民币 4,300,000 元；营业期限至永久；经营范围为：设计、制作广告，代理自制广告业务；平面、环境艺术、景观、网站、游戏、多媒体、产品造型、服装、家纺的设计；摄影摄像、影视动画、绘画、雕塑；企业策划、演艺策划、活动策划；销售：视听器材、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化用品、软件。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2017 年 8 月 2 日，公司召开 2017 年度第一次临时股东大会，审议同意向苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）发行人民币普通股，发行数量为 70 万股，发行价格为 1 元/股。本次发行完成后，公司的注册资本增至 500 万元，苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）持有股份数量为 70 万股，占公司发行后股份总数的 14%。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股 东	变更前		变更后	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
陈 权	300.00	69.77	300.00	60.00
林 颖	32.50	7.56	32.50	6.50
王华芳	32.50	7.56	32.50	6.50
蔡红伟	32.50	7.56	32.50	6.50
王卫星	8.125	1.89	8.125	1.63
王从明	8.125	1.89	8.125	1.63
唐 燕	8.125	1.89	8.125	1.63
赵怀勇	8.125	1.89	8.125	1.63
苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）	-	-	70.00	14.00
合 计	430.00	100.00	500.00	100.00

本次新增出资实收资本 70.00 万元经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字（2017）第 23-00010 号《验资报告》审验，截至 2017 年 8 月 3 日，股东已经全部出资到位。

2017 年 8 月 11 日，股份公司取得了苏州市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320508689164178D）。

2017 年 11 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统《股转系统函【2017】6660 号》批准，苏州方向文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：方向传媒，股票代码：872424，所属层级为基础层。本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

截至 2021 年 06 月 30 日,公司股本 500.00 万元,公司统一社会信用代码:91320508689164178D。公司注册地:苏州市劳动路 66 号(3 号楼 303 室)。总部地址:苏州高新区金猫路 9 号苏州经院科教园 D 栋 2 层。法定代表人:陈权。

2、公司的业务性质和主要经营活动

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司属于“R 文化、体育和娱乐业”之子类“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”;主要业务:公司是一家数字文化创意企业,专业从事影片制作、公共信号服务、视频自媒体运营等影视业务。

公司经批准的经营范围为:影视制作发行;摄影摄像服务;影视器材研发、生产、租赁;影棚租赁;演艺、展览、会议、文化体育活动策划执行;展示场馆设计、施工;演播室转播车设计、集成、施工;室内外装饰及景观工程设计、施工;建筑智能化工程施工;消防设施安装;建筑幕墙工程设计与施工;计算机系统集成、计算机软件开发,并提供相关技术服务;设计、制作、代理、发布国内广告;平面设计、文旅产品设计、工业设计。销售:试听器材、影视器材、通讯器材、计算机及周边产品、建筑材料、纺织品、广告材料、工艺礼品、文化产品、计算机软件,从事经营性互联网文化活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),《电影企业会计核算办法》(财会[2004]19 号),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价

与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
组合 2-合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。

注：经测试，上述组合2一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合1的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	3.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	30.00%
3—4 年	50.00%
4—5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、

或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1-应收风险较小往来款	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2-应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项

注：经测试，上述组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合2的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账 龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	3.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	80.00%
5年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在制视频的制作成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（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）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

(2) 合同负债

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

9、合同成本

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。

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

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

10、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，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

11、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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4~5	5.00	19.00~23.75

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四、23“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。

12、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。

13、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，对其原值减去预计净残值和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。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售

该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

17、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、收入

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

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

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

司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司制作产品收入确认方法：完成产品制作并将载体转移给客户，在取得客户的最终验收证明（包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明）确认收入。

本公司从事与境内外其他单位联合摄制影视剧业务的，按各自出资比例或按合同约定在满足收入确认条件时确认收入。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负

债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

（一）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（二）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（三）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（四）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（五）租赁变更的会计处理

1、租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2、租赁变更未作为一项单独租赁

（1）本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定。该项会计政策变更对公司期初及本期财务报表均无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（3）前期会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正。

23、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、18、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计

算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2021年1月1日,“期末”指2021年6月30日;“本期”指2021年1-6月,“上期”指2020年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,217.36	1,029,646.13
其他货币资金	9.07	9.07
合计	5,226.43	1,029,655.20

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

说明：其他货币资金余额 9.07 元，系公司 2019 年 2 月开立的支付宝账户余额。

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,643,500.00	100.00	71,647.00	4.36	1,571,853.00
其中：组合 1：应收客户款	1,643,500.00	100.00	71,647.00	4.36	1,571,853.00
合计	1,643,500.00	—	71,647.00	—	1,571,853.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,283,800.00	100.00	71,647.00	5.58	1,212,153.00
其中：组合 1：应收客户款	1,283,800.00	100.00	71,647.00	5.58	1,212,153.00
合计	1,283,800.00	—	71,647.00	—	1,212,153.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,545,760.00	46,373.00	3.00%
1-2 年	20,240.00	2,024.00	10.00%
2-3 年	77,500.00	23,250.00	30.00%
合计	1,643,500.00	71,647.00	4.36%

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,545,760.00
1 至 2 年	20,240.00

账龄	期末余额
2至3年	77,500.00
合计	1,643,500.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
北京中宏天国际会展有限公司	252,000.00	15.33	7,560.00
苏州市教育局	194,000.00	11.80	5,820.00
苏州港华燃气有限公司	164,500.00	10.01	4,935.00
苏州华启智能科技有限公司	140,000.00	8.52	4,200.00
杭州逸佰科技有限公司	120,000.00	7.30	3,600.00
合计	870,500.00	52.97	26,115.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			2,198,692.43	75.97
1至2年			695,560.00	24.03
合计		—	2,894,252.43	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	772,000.00	378,855.62
合计	772,000.00	378,855.62

(1) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	772,000.00	364,400.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		
备用金		14,455.62
合计	772,000.00	378,855.62

②坏账准备计提情况

根据其他应收款性质，公司其他应收款均系备用金、保证金、内部往来，不需要计提坏账准备。

③按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	555,000.00
1至2年	217,000.00
合计	772,000.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏金融租赁股份有限公司	保证金	415,000.00	1年以内	53.76	
扬州园博投资发展有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	25.91	
苏州经贸职业技术学院	保证金	140,000.00	1年以内	18.13	
江苏省华采招标有限公司	保证金	6,000.00	1-2年	0.78	
苏州市卫康招投标咨询服务有 限公司	保证金	5,000.00	1-2年	0.65	
合计	——	766,000.00	——	99.22	

⑤期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在制视频	4,510,225.86		4,510,225.86
库存商品	4,207,901.96		4,207,901.96
合计	8,718,127.82		8,718,127.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在制视频	3,076,397.88		3,076,397.88
库存商品	4,207,901.96		4,207,901.96
合计	7,284,299.84		7,284,299.84

(2) 主要存货项目明细

项目	类型	种类	期末余额	备注
电影拳姬	库存商品	网络电影	4,207,901.96	备案中
中国茶	在制视频	视频制作	1,768,964.99	制作中
扬州园艺博览会	在制视频	视频制作	1,250,724.05	制作中
特色田园乡村纪录片	在制视频	视频制作	152,701.08	制作中
舟山味道美食宣传片	在制视频	视频制作	102,161.45	制作中
合计			7,482,453.53	

(3) 本公司期末存货余额中未含有借款费用资本化金额。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,843,416.52	6,742,078.19
合计	5,843,416.52	6,742,078.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初数余额	12,602,275.78	1,314,422.99	590,315.12	14,507,013.89
2. 本期增加金额	221,684.06			221,684.06
(1) 购置	221,684.06			221,684.06
(2) 在建工程转入				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额		190,875.00		190,875.00
(1) 处置或报废		190,875.00		190,875.00
(2) 其他				
4. 期末数余额	12,823,959.84	1,123,547.99	590,315.12	14,537,822.95
二、累计折旧				

项 目	专用设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初数余额	6,816,250.81	582,209.81	366,475.07	7,764,935.70
2. 本期增加金额	974,779.92	104,444.29	31,577.77	1,110,801.98
(1) 计提	974,779.92	104,444.29	31,577.77	1,110,801.98
3. 本期减少金额		181,331.25		181,331.25
(1) 处置或报废		181,331.25		181,331.25
(2) 其他				
4. 期末数余额	7,791,030.73	505,322.85	398,052.84	8,694,406.43
三、减值准备				
1. 期初数余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末数余额				
四、账面价值				
1. 期末数账面价值	5,032,929.11	618,225.14	192,262.28	5,843,416.52
2. 期初数账面价值	5,786,024.97	732,213.18	223,840.05	6,742,078.19

②暂时无闲置的固定资产情况。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
4K 高清导播系统	1,851,043.09	894,609.40		956,433.69
奔驰车	313,159.22	80,573.22		232,586.00
合计	2,164,202.31	975,182.62		1,189,019.69

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费（放映厅）	18,279.96		5,483.98		12,795.98
装修费（影棚）	85,004.99		22,175.21		62,829.78
装修费(演播室)	453,795.38		49,504.95		404,290.43
合计	557,080.32		77,164.14		479,916.18

8、其他非流动资产**①其他非流动资产明细**

项目	期末余额	期初余额
保证金		415,000.00
合计		415,000.00

注：江苏金融租赁股份有限公司保证金 415,000.00 元为公司 2019 年 2 月支付给江苏金融租赁股份有限公司的固定资产融资租赁保证金，到期日：2022 年 1 月。

9、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
信用借款		
利息调整		2,145.24
合计	4,000,000.00	4,002,145.24

10、应付账款**(1) 应付账款列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,210,127.29	1,899,599.96
1-2 年	16,318.38	132,591.31
合计	1,226,445.67	2,032,191.27

(2) 截止 2021 年 6 月 30 日按应付对象归集的期末余额较大的应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海良贤广告中心	282,100.00	未到结算期
广州市易达视音频科技有限公司	100,000.00	未到结算期
中准会计师事务所	60,000.00	未到结算期
合计	442,100.00	—

11、合同负债**(1) 合同负债列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	899,056.59	2,306,872.86
1-2 年	239,150.94	431,915.26
合计	1,138,207.53	2,738,788.12

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江浙大中控信息技术有限公司	239,150.94	未到结算期
合计	239,150.94	——

12、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	1,298,852.95	1,976,674.71	2,236,157.94	1,039,369.72
二、离职后福利-设定提存计划		104,530.05	104,530.05	
合计	1,298,852.95	2,081,204.76	2,340,687.99	1,039,369.72

(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	1,235,831.17	1,817,388.93	2,049,590.61	1,003,629.49
2、职工福利费		44,842.62	44,842.62	
3、社会保险费		50,681.24	50,681.24	
其中：医疗保险费		44,346.08	44,346.08	
工伤保险费		1,267.03	1,267.03	
生育保险费		5,068.12	5,068.12	
4、住房公积金		49,470.00	49,470.00	
5、工会经费和职工教育经费	63,021.78	14,291.92	41,573.47	35,740.23
合计	1,298,852.95	1,976,674.71	2,236,157.94	1,039,369.72

(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		101,362.48	101,362.48	
2、失业保险费		3,167.58	3,167.58	
合计		104,530.05	104,530.05	

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,941.14	90,218.67
城市维护建设税	8,882.16	7,234.67
教育费附加	3,400.83	5,167.63
个人所得税	6,757.44	4,366.32
印花税	1,825.16	1,950.16
企业所得税	476,037.11	
合计	546,843.84	108,937.44

14、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	3,367,831.54	5,101,489.35
合计	3,367,831.54	5,101,489.35

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
股东借款	3,300,000.00	5,080,203.80
个人往来	67,831.54	21,285.55
合计	3,367,831.54	5,101,489.35

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	553,759.06	892,694.04
合计	553,759.06	892,694.04

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款税金		164,327.29
合计		164,327.29

17、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		83,977.64
专项应付款		
合计		83,977.64

(1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,011,369.89
减：未确认融资费用		34,698.21
减：一年内到期长期应付款		892,694.04
合计		83,977.64

18、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	5,000,000.00						5,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,873,066.76			1,873,066.76
其他资本公积	301,153.85			301,153.85
合计	2,174,220.61			2,174,220.61

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,084,249.35	-2,148,332.05
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	-3,084,249.35	-2,148,332.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,428,111.33	503,765.25
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		
其他		
期末未分配利润	-1,656,138.02	-1,644,566.80

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,514,443.24	3,278,638.79	3,537,905.62	1,525,286.49
其他业务				
合计	6,514,443.24	3,278,638.79	3,537,905.62	1,525,286.49

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,628.64	-3,431.72
教育费附加	4,126.56	-1,470.74
地方教育附加	2,751.04	-980.49
车船使用税	360.00	240.00
合计	16,866.24	-5,642.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	72,115.99	
社会保险费	5,140.64	
公积金	1,530.36	
广告宣传费	5,364.68	42,516.33
长期待摊费用摊销	1922.45	1,509.94
合计	86,074.12	44,026.27

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	533,795.8	504,012.76
社会保险费	48,464.01	18,522.56
公积金	17,910.00	18,720.00
职工福利	46,842.62	6,900.00
工会经费	5,733.83	6,692.32
办公费	86,769.06	64,892.30
水电费	13,767.41	16,829.95
差旅费	5,715.35	3,335.87
业务招待费		133,348.00
租赁费	7,761.00	57,293.73
车辆使用费	161,469.98	86,318.43
折旧与摊销	34,871.48	75,753.18
其他中介机构费	130,962.15	76,822.77
其他		15,426.61
合计	1,094,062.69	1,084,868.48

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,507.32	140,315.73
减：利息收入	578.31	218.65
银行手续费	3,271.80	4,042.58
金融机构服务费	28,928.84	14,150.94
合计	135,129.65	158,290.60

26、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
新能源汽车推广应用补贴摊销		8,374.67

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,170.88	1,231.58
合 计	1,170.88	9,606.25

27、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-694.19	
其中：固定资产处置利得或损失	-694.19	
合 计	-694.19	

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-29,454.98
合 计		-29,454.98

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
存货跌价损失		3,982.09
合 计		3,982.09

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	476,037.11	
递延所得税费用		211,444.84
合 计	476,037.11	211,444.84

项目	本期发生额
利润总额	1,904,148.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	476,037.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	476,037.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程**31、现金流量表项目**

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	1,428,111.33	503,765.25
加：资产减值准备		25,472.89
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,110,801.98	925,747.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	77,164.14	57,639.18
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）		154,466.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		211,444.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,433,827.98	-1,395,839.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,580,239.93	-1,514,533.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,961,560.83	2,261,911.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,071.43	1,230,075.67
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	5,226.43	1,267,301.18
减：现金的期初余额	1,029,655.20	355,382.28
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	-1,024,428.77	911,918.90

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,241.13	-

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	578.31	218.56
收到的往来款	1,642,878.67	3,665,294.82
合计	1,644,698.11	3,665,513.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,193,820.03	2,629,230.01
付现销售费用	5,364.68	42,516.33
付现管理费用	441,692.81	394,267.66
手续费	3,271.8	4,042.58
合计	1,644,149.32	3,070,056.58

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
分期支付应付融资租赁款	446,347.02	
风险金		415,000.00
担保费用	25,000.00	14,150.94
合计	471,347.02	429,150.94

32、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料****(4) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,217.36	1,029,646.13
可随时用于支付的其他货币资金	9.07	9.07
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	5,226.43	1,029,655.20

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（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产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的短期借款属于固定利率的银行借款。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈权	不适用	不适用	不适用	71.10	71.10

注：陈权直接持有公司60.00%的股份，另外通过苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）对公司间接持股11.10%，陈权直接和间接合计持有公司71.10%的股份，故认定陈权为公司的实际控制人。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州福伦特影视咨询中心（有限合伙）	陈权持股 79.29%，持有本公司 14.00%的股东
林颖	持有本公司 6.50%的股东
王华芳	持有本公司 6.50%的股东
蔡红伟	持有本公司 6.50%的股东
王丛明	董事
赵怀勇	董事
唐燕	董事、总经理
顾国兰	陈权的配偶
苏州心造信息科技有限公司	公司实际控制人陈权控制的企业
苏州高新区佰客阳光食品经营部	陈权配偶顾国兰控制的个体工商户

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈权及其配偶顾国兰	苏州方向文化传媒股份有限公司	2,280,420.00	2019-01-28	2022-01-20	否

（2）关联方资金拆借情况

①关联方资金拆入情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈权	4,280,203.80		1,780,203.80	2,500,000.00
王丛明	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00
合计	5,080,203.80	800,000.00	2,580,203.80	3,300,000.00

②关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	上期发生额

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	397,679.00	376,624.60
合 计	397,679.00	376,624.60

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈权	2,500,000.00	3,762,651.57
其他应付款	王丛明	800,000.00	800,000.00
合计		3,300,000.00	4,562,651.57

九、承诺及或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-694.19	固定资产处置损益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,170.88	政府补助
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		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	476.69	
所得税影响额	119.17	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	357.52	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.73	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.72	0.29	0.29

十二、财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：苏州方向文化传媒股份有限公司

法定代表人：陈权

主管会计工作负责人：李平

会计机构负责人：李平

日期：2021 年 8 月 27 日

日期：2021 年 8 月 27 日

日期：2021 年 8 月 27 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：

公司会议室