



弘视际

NEEQ : 837699

北京弘视际影业股份有限公司

Beijing Honski Film and TV Co.,LTD.



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

2021年，公司保证了正常运营和各个项目的稳步推进。同时，公司牢牢把握党和国家的宣传和政策导向，紧跟当前行业减量提质的现状和动态，始终坚持“规避风险、打造精品”的战略，根据市场反馈和形势对现有的项目进行及时的调整，并对未来几年的项目进行了前瞻性的储备和预研。

公司已就30集谍战悬疑电视剧《破绽》与北京儒意欣欣影业投资有限公司签署联合投资、制作和保底发行协议，首轮发行平台确定为南瓜电影以及一家主流视频网站和两家一线卫视。该剧讲述抗战时期军统特工顾知非为了保护打入日军内部的卧底，和八路军情报员项童霄携手合作，并最终弃暗投明的故事，剧情悬念迭出，跌宕起伏。目前该剧已经进入前期筹备，预计年底前开机。

40集伦理情感电视剧《爱》已经完成备案，并继续在“中国家庭情感剧导演第一人”杨亚洲导演的主持下进行创作和筹备，现已完成30集剧本。该剧讲述军人遗孀冷暖在丈夫殉职后与公婆共同面对伤痛，并承担赡养义务的感人故事，聚焦于当今社会广为关注的养老问题，弘扬了社会主义伦理观，充满正能量，预计于2022年4月完成全部剧本，9月开机。

35集现实主义行业剧《双重保险》已完成全部剧本并进入前期筹备，预计于2022年3月开机。该剧是国内第一部保险题材行业剧，全方位展现了保险业的众生相，表现保险人在利益和良心的冲突之中，坚守原则，勇于担当，为全面建设小康社会贡献力量故事。

公司重启了30集年代电视剧《东方既白》的创作，该剧讲述爱国工程师邓敬慈响应祖国号召，回国参与武汉长江大桥建设，勇于创新的同时接受社会主义思想改造，潜伏女特务丁香被其感化自首立功，协助侦破人员挫败敌人阴谋，保证大桥顺利通车的故事。此外，公司还对持有版权的若干项目进行了评估、预研和策划，并积极探索与其他影视机构和播出平台的前期合作和开发，其中包括：12集悬疑网剧《我知道你那晚干了什么》、主旋律电影《广交风云》、体育电影《借东风》、30集近代人物传记电视剧《盛世元音》、30集古装历史剧《仁者行》、30集现实主义行业剧《完美定制》、科幻网络电影《真人秀》、古装网络电影《公公万岁》。

# 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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	93

## 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。

公司负责人郑克洪、主管会计工作负责人郝彬彬及会计机构负责人（会计主管人员）郝彬彬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。

1. 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
违反监管政策的风险	由于电影作品的意识形态属性,在电影制作、发行业务方面,国家对电影行业的准入及电影作品的制作、发行实行严格的行业监督政策,违反该政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚,情节严重的还将被吊销相关许可证、市场禁入。
行业竞争不断加剧的风险	随着国家鼓励文化发展政策的实施和行业准入限制、监管政策逐步放开,宣传发行机构为了抢占行业资源,将会不断加剧竞争,因此,中小规模的影视宣传发行公司可能面临着较为复杂的行业竞争环境。尽管公司在报告期内的电影宣传发行业务发展良好,也有较为稳定的销售来源,但仍然面临着其他影视宣传发行机构的激烈竞争。
电视剧播出政策变化的风险	卫视综合频道电视剧首轮播出模式可以概括为“N+X”模式,其中,“N”为电视剧首轮播出中在黄金时段播出的频道数量,“X”为该轮播出中在其他时段播出的频道数量。国家新闻出版广电总局发布“一剧两星”政策,即自2015年1月1日起,同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家,同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。这一政策的出台,将显著增加电视剧的年发行部数,但同时也意味着电视剧制作单位最多只能将首轮黄金时段播映权卖给两家卫视,不利于

	<p>制作成本的平摊。“一剧两星”政策将对电视剧制作业的竞争格局产生较为深远的影响。若公司不能有效实施“拔高质量、控制产量”的发展战略,或者探索通过其他新媒体渠道进行影视剧的制作发行,将有可能无法在未来竞争中占据有利地位。</p>
成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	<p>由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形,根据《电影(视)行业会计核算办法》的规定,影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法。在该办法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致预测收入与实际收入差异较大的可能,公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险。</p>
应收账款不能及时收回的风险	<p>影视剧通过电视台、各大院线或者视频网站的播出实现最终消费,销售客户一般是电视台、影院、视频网站和代理发行公司。报告期内,公司的主要客户为各省卫星电视台,其他客户为影视类传媒公司,其购买公司影视剧的目的是通过主观判断选择吻合广大消费者的喜好的影视剧,向电视台或者视频网站销售以赚取收入。虽然公司与客户签订了销售合同,并在合同中约定了付款的进度,但相关款项是否能够按时收回受到电视台付款审批流程以及其他客户资金状况、影视剧发行状况的影响,存在不能按照合同约定付款的可能性。本期末应收账款余额为 1644.84 万元,比期初减少了 267.42 万元,为确保回款,公司业务部门与客户签定的回款约定书,保证在合同期内按时回款。</p>
收入波动风险	<p>影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得良好的票房或收视率,形成巨大的市场需求;相反,受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时,影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击,从而造成收入的巨大波动。</p>
重要知识产权纠纷的风险	<p>公司影视作品的核心是知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定,“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有,但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权,并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权”。因此,无论是与公司联合摄制的制作单位,还是向本公司提供素材的相关方以及本公司聘用的编剧、导演、摄制、作词、作曲的人员,都存在与公司主张知识产权权利的问题。</p>

资金短缺的风险	由于影视剧制作周期较长,在剧本研发和筹备阶段需要占用大量资金。部分电视台客户应收账款回款期长,占用了公司的流动资金。而公司本身属于轻资产型中小企业,固定资产投入较少,很难获得融资成本较低的金融机构融资。目前主要使用自有资金投资影视剧的制作,以公司目前的资金规模将面临资金短缺的风险。
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		释义
弘视际、股份公司、本公司或公司	指	北京弘视际影业股份有限公司
本报告	指	北京弘视际影业股份有限公司 2021 半年度报告
控股股东、实际控制人	指	郑克洪、谭晓令
《公司章程》	指	北京弘视际影业股份有限公司章程
北京弘视际影业股份有限公司	指	弘视际
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
《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》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年半年度
期初	指	2021 年 01 月 01 日
期末	指	2021 年 06 月 30 日
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄,并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
卫视综合频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
广告植入	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的,是影视剧衍生产品的一种
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得《电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行播出电视剧

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京弘视际影业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Honski Film and TV Co.,LTD. Honski
证券简称	弘视际
证券代码	837699
法定代表人	郑克洪

### 二、 联系方式

董事会秘书	郝彬彬
联系地址	北京市朝阳区广渠路梦谷 C 座 102 室
电话	010-58208792
传真	010-58208792
电子邮箱	hbb@cnmovie.com.cn
公司网址	<a href="http://www.cnmovie.com.cn/">http://www.cnmovie.com.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区广渠路梦谷 C 座 102 室
邮政编码	100023
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	2004 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 30 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	影视节目制作
主要产品与服务项目	广播电视节目制作；文艺表演；电影发行；影视策划；组织文化交流活动(不含棋牌);音乐培训;承办展览展示等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,143,520
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑克洪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑克洪、谭晓令），一致行动人为（郑克洪、谭

	晓令)
--	-----

#### 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	911101127596114056	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路2号120室	否
注册资本(元)	30,143,520.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑路8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	西南证券

#### 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	108,679.25	3,430,188.68	-96.83%
毛利率%	100%	97.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,989,784.03	1,515,177.49	-297.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,989,997.04	1,515,177.49	-297.43%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.63%	2.43%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.63%	2.43%	-
基本每股收益	-0.10	0.05	-300.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,290,215.61	110,589,533.39	-1.17%
负债总计	43,145,378.96	41,454,699.70	4.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,148,462.16	66,138,246.19	-4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.19	-4.34%
资产负债率% (母公司)	40.33%	38.26%	-
资产负债率% (合并)	39.48%	37.49%	-
流动比率	214.79%	214.82%	-
利息保障倍数	-6.87	4.22	-

##### (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	132,496.15	-902,841.13	114.68%
应收账款周转率	0.61%	0.11%	-
存货周转率	0.00	0.002	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.17%	1.44%	-
营业收入增长率%	-96.83%	-46.37%	-
净利润增长率%	-297.43%	56.49%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司立足于中国影视制作行业，凭借对影视市场的独特分析和对广大观众收视心理的深刻了解，建立了一整套全新的影视制作经营理念和成熟的商业运作体系。公司主要产品为电视剧作品和电影作品。

##### 1、所处行业

公司所处的行业属于文化产业，影视行业是 21 世纪的主导产业和朝阳产业，是未来四大投资方向：大文化、大物流、大健康、大金融、文化产业排在首位。

##### 2、主营业务和收入来源

公司是一家专注于影视产品的策划、投资、制作、发行与运营的企业。公司通过利用自身的影视剧制作与发行优势，通过自行或采购创作影视剧本并进行投资拍摄或与第三方联合投资拍摄影视剧。

##### 3、主要产品或服务

公司电视剧生产是以剧组为单位，按照投资主体不同，通过自主拍摄模式或联合拍摄模式完成。公司实行制片人制度。制片人负责整个剧组的运作，并代表公司对拍摄项目的财务预算、资金开支、拍摄进程、剧组人选等进行全权管理。

##### 4、客户类型和销售渠道

公司客户类型主要包括：电视台、网络平台、代理发行公司、影视公司等。电影项目在取得公映许可证后，公司自行或委托发行公司代理发行，与各院线公司就影片的放映业务达成合作协议，然后由各院线公司负责对其所管理的影院就影片放映做出统一安排及管理，收取发行收入后再分配给公司，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。公司主管业务包括电视剧和电影版权收入两类。

##### 5、关键资源

公司拥有一支强大的管理和创作团队，团队核心成员参与了《满城尽带黄金甲》、《苏乞儿》、《金陵十三钗》、《疯狂的赛车》、《大明宫词》、《橘子红了》等影视巨作的制作与运营，创造了不俗的市场业绩并产生了广泛的社会影响。

##### 6、商业模式

公司的采购模式为公司通过市场调研及立项委员会，确定摄制的影视剧项目，通过全方位审核作品定位、剧本、投资预算等，确认投资额度。电视剧的拍摄模式分为自主拍摄和联合拍摄，公司会根据主创人员情况、公司资金状况等因素综合考虑具体情况决定采用何种拍摄方式。公司在投资资金充足的情况下会采取自主拍摄的形式。公司通过采购剧本、联合投资方投资拍摄、电视剧后期制作、与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流；或者通过出售版权给新媒体、电视传媒机构、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生较大变化。

## (二) 经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	246,659.52	0.23%	494,900.09	0.45%	-50.16%
应收账款	16,448,417.50	15.05%	19,122,567.50	17.29%	-13.98%
存货	61,644,541.52	56.40%	61,159,541.52	55.30%	0.79%
其他应收款	239,400.00	0.22%	239,400.00	0.22%	-
固定资产	171,552.76	0.16%	171,552.76	0.16%	-
使用权资产	1,138,072.79	1.04%	-	-	-
递延所得税资产	5,376,571.52	4.92%	5,376,571.52	4.86%	-
其他非流动资产	15,990,000.00	14.63%	15,990,000.00	14.46%	-
短期借款	6,390,575.07	5.85%	6,390,575.07	5.78%	-
合同负债	477,301.89	0.44%	477,301.89	0.43%	-
应付职工薪酬	133,682.14	0.12%	385,009.77	0.35%	-65.28%
应交税费	14,143,415.24	12.94%	14,276,338.24	12.91%	-0.93%
其他应付款	13,733,167.00	12.57%	12,789,167.00	11.56%	7.38%
合同资产	8,035,000.00	7.35%	8,035,000.00	7.27%	-
一年内到期的非流动负债	7,441,698.62	6.81%	7,136,307.73	6.45%	4.28%
租赁负债	825,539.00	0.76%	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金报告期末较期初减少 24.8 万元，主要原因是报告期内营业收入减少及应收账款回款较少。

2、应收账款报告期末较期初减少 267.41 万元，主要原因是报告期内河南元视际文化旅游开发有限公司回款 115.7 万元，期末计提坏账准备 151.72 万元。

3、存货报告期末较期初增加 48.5 万元，主要原因是报告期内支付《双重保险》和《爱》的研发电视剧剧本支出。

4、报告期内按新租赁准则核算房租，使用权资产增加 113.8 万元，一年内到期的非流动负债 30.54 万元，租赁负债增加 82.55 万元。

5、应交税费报告期末较期初减少 13.29 万元，主要为报告期内支付了上期应缴的增值税、城建税及教育附加费。

6、其他应付款报告期末较期初增加 94.4 万，报告期内大股东为公司提供的流动资金。

## 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	108,679.25	100.00%	3,430,188.08	100.00%	-96.83%
营业成本	-	-	90,000.00	2.62%	-
销售费用	187,833.78	172.83%	23,435.00	0.68%	701.51%
管理费用	971,996.36	894.34%	1,173,067.73	34.20%	-17.14%
财务费用	421,726.15	88.05%	522,618.04	15.24%	-19.31%
信用减值损失	-1,517,150.00	-1,395.99%	-87,160.00	-2.54%	-1,840.65%
营业利润	-2,991,417.14	-2,752.52%	1,683,530.55	49.08%	-277.69%
净利润	-2,989,997.04	-2,752.52%	1,515,177.49	44.17%	-297.43%
经营活动产生的现金流量净额	132,496.15	-	-902,841.13	-	114.68%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-380,736.72	-	-521,550.00	-	27.00%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入报告期内实现 10.87 万元，同比下降了 96.83%，主要是前期受疫情影响推迟了公司研发新剧目的进度，影响了影视剧发行和版权转让的计划，本期营业收入 10.8 万元为影视剧发行收入。
- 2、报告期内未发生营业成本，报告期内发行电视剧《大汉口》为多年前制作完成的老剧，相关的成本费用已经结转完成。
- 3、销售费用报告期内发生 18.78 万元，比去年增加 16.44 万元，主要是差旅费用的增加，本期共支出 17.90 万元。
- 4、管理费用报告期内发生 97.20 万元，比去年减少 20.11 万元，主要是报告期内公司为节约开支，减少了办公费和业务招待费的支出。
- 5、财务费用报告期内发生 42.17 万元，主要是贷款利息的支出 38 万元，租赁负债利息费用 3.74 万元。
- 6、信用减值损失报告期内发生 151.72 万元，为报告期内计提的应收账款坏账准备。
- 7、经营活动产生的现金流量净额为 13.25 万元，主要是收到控股股东拆入资金 84.40 万元，以及支付公司日常运营的各项费用 79.95 万元。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额-38.07 万元，为报告期内支付的贷款利息 38.07 万元。
- 9、营业利润、净利润为-299 万元，亏损的原因主要系公司上半年度发行收入较少。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

-非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

#### 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

#### 租赁

##### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 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
河南弘视际文化传媒有限公司	子公司	文艺创作、工艺美术创作，艺术表演场馆经营服务，组织文化艺术交流活动	10,000,000	12,232,835.05	9,989,335.05	0.00	-710.05

		(不含 演出)					
--	--	------------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
1、对外投资	2021-014	河南弘视际投资 1199 万元开发	11,990,000 元	是	否

		《运河文化传承中心建设项目》			
2、对外投资	2021-015	组建浚县梦黎培训学校	5,000,000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、对外投资已被列为省级重点项目，可以为公司的电视剧制作提供景观等配套设施。本次投资从长期看有助于公司提升综合实力不存在影响公司正常经营的情形，项目完成后将进一步提高公司综合竞争能力，对公司未来财务状况和经营成果具有积极意义。

2、公司与浚县梦黎文化产业发展有限公司签订的《联合办学投资协议书》于2020年已到期，为了能够继续履行合同，将原合同的有效期限延长两年。本次投资不会对公司财务及经营产生不利影响，从长期看有助于公司影视剧的顺利拍摄完成，对公司的发展具有积极影响。

3、公司拥有电视剧《潜能者档案》的独家版权，该剧将在河南元视际项目地浚县国际影视城进行拍摄，制作完成后收益共享还可作为旅游景点的推广。本次业务是为了满足公司经营发展的需求，本着公开、公平、公正的原则，按照市场公允价格进行交易，未损害公司及其他股东的利益，有利于公司经营需要。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月30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	11,301,822	37.48%		11,301,822	37.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,745,744	19.06%		5,745,744	19.06%

	董事、监事、高管	57,838	0.69%		57,838	0.69%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,841,698	62.52%		18,841,698	62.52%
	其中：控股股东、实际控制人	17,237,238	57.19%		17,237,238	57.19%
	董事、监事、高管	152,460	0.51%		152,460	0.51%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		30,143,520	-	0.00	30,143,520	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郑克洪	15,487,999	0.00	15,487,999	51.38%	11,616,000	3,871,999	-	-
2	谭晓令	7,494,983	0.00	7,494,983	24.86%	5,621,238	1,873,745	-	-
3	曲红梅	2,250,600	0.00	2,250,600	7.47%	-	2,250,600	-	-
4	北京云视际文化传播有限公司	2,178,000	0.00	2,178,000	7.23%	1,452,000	726,000	-	-
5	李容新	871,200	0.00	871,200	2.89%	-	871,200	-	-
6	王英明	798,600	0.00	798,600	2.65%	-	798,600	-	-
7	王孟敬	210,298	0.00	210,298	0.70%	152,460	57,838	-	-
8	谢余燕	163,490	0.00	163,490	0.54%	-	163,490	-	-
9	黄爱美	145,200	0.00	145,200	0.48%	-	145,200	-	-
10	王可馨	145,200	0.00	145,200	0.48%	-	145,200	-	-
合计		29,745,570	0.00	29,745,570	98.68%	18,841,698	10,903,872	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东郑克洪与谭晓令为夫妻关系，是公司实际控制人。
  - 2、郑克洪、谭晓令为北京云视际文化传播有限公司的股东，郑克洪持有北京云视际文化传播有限公司 79.20%股权，谭晓令持有北京云视际文化传播有限公司 0.80%股权。
- 除上述之外，股东之间不存在其他关联关系。

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
郑克洪	董事长	男	1963年12月	2019年1月15日	2022年1月10日
谭晓令	董事	女	1979年12月	2019年1月11日	2022年1月10日
郝彬彬	董秘、财务总监	女	1974年2月	2019年1月15日	2022年1月10日
郝彬彬	董事	女	1974年2月	2019年1月11日	2022年1月10日
杜君	总经理	女	1967年12月	2019年1月15日	2022年1月10日
杜君	董事	女	1967年12月	2019年1月11日	2022年1月10日
钟秋	董事	男	1992年8月	2019年1月11日	2022年1月10日
高远	监事会主席	男	1975年11月	2019年1月15日	2022年1月10日
覃晶	职工代表监事	男	1986年12月	2019年1月11日	2022年1月10日
王孟敬	监事	女	1983年8月	2019年1月11日	2022年1月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长郑克洪与董事谭晓令为夫妻关系，同为公司股东和董事；监事王孟敬为公司股东；其他董事、监事、高级管理人员均不是公司股东，且相互间没有关联关系，并与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (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
行政管理人员	3	3
财务人员	3	3
影视制作人员	8	7
发行人员	3	2
员工总计	17	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	246,659.52	494,900.09
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、（二）	16,448,417.50	19,122,567.50
应收款项融资			
预付款项			
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、（三）	239,400.00	239,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（四）	61,644,541.52	61,159,541.52
合同资产	五、（五）	8,035,000.00	8,035,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>86,614,018.54</b>	<b>89,051,409.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(六)	171,552.76	171,552.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	1,138,072.79	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	5,376,571.52	5,376,571.52
其他非流动资产	五、(九)	15,990,000.00	15,990,000.00
<b>非流动资产合计</b>		22,676,197.07	21,538,124.28
<b>资产总计</b>		109,290,215.61	110,589,533.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十)	6,390,575.07	6,390,575.07
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			
预收款项			
合同负债	五、(十一)	477,301.89	477,301.89
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、(十二)	133,682.14	385,009.77
应交税费	五、(十三)	14,143,415.24	14,276,338.24
其他应付款	五、(十四)	13,733,167.00	12,789,167.00
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、(十五)	7,441,698.62	7,136,307.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		42,319,839.96	41,454,699.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（十六）	825,539.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		825,539.00	0.00
<b>负债合计</b>		43,145,378.96	41,454,699.70
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	30,143,520.00	30,143,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	1,379,879.98	1,379,879.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	3,985,432.88	3,985,432.88
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	27,639,629.30	30,629,413.33
归属于母公司所有者权益合计		63,148,462.16	66,138,246.19
少数股东权益		2,996,374.49	2,996,587.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,144,836.65	69,134,833.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		109,290,215.61	110,589,533.39

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		244,449.47	484,400.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	16,448,417.50	19,122,567.50
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	1,780,400.00	1,789,400.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,644,541.52	61,159,541.52
合同资产		8,035,000.00	8,035,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		88,152,808.49	90,590,909.11
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		171,552.76	171,552.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,138,072.79	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,373,446.52	5,373,446.52
其他非流动资产		4,000,000.00	4,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		17,683,072.07	16,544,999.28
<b>资产总计</b>		105,835,880.56	107,135,908.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,390,575.07	6,390,575.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		177,301.89	177,301.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		133,682.14	385,009.77
应交税费		14,143,415.24	14,276,338.24
其他应付款		13,568,167.00	12,624,167.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,441,698.62	7,136,307.73
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,854,839.96</b>	<b>40,989,699.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		825,539.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>825,539.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>42,680,378.96</b>	<b>40,989,699.70</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,143,520.00	30,143,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,379,879.98	1,379,879.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,985,432.88	3,985,432.88
一般风险准备			
未分配利润		27,646,668.74	30,637,375.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>63,155,501.60</b>	<b>66,146,208.69</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>105,835,880.56</b>	<b>107,135,908.39</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		108,679.25	3,430,188.68
其中：营业收入	五、（二十	108,679.25	3,430,188.68

	一) 1、		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,581,526.29	1,833,818.13
其中：营业成本	五、(二十一) 1、		90,000.00
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、(二十一) 2、		24,697.36
销售费用	五、(二十一) 3、	187,833.78	23,435.00
管理费用	五、(二十一) 4、	971,966.36	1,173,067.73
研发费用			
财务费用	五、(二十一) 5、	421,726.15	522,618.04
其中：利息费用		380,736.72	521,550.00
利息收入		3,679.16	2,388.47
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			87,160.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十一) 6、	-1,517,150.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,989,997.04	1,683,530.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,989,997.04	1,683,530.55
减：所得税费用	五、(二十一) 7、	0.00	168,353.06

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,989,997.04	1,515,177.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,989,997.04	1,515,177.49
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）		-213.01	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,989,784.03	1,515,177.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,989,997.04	1,515,177.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,989,784.03	
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-213.01	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	-0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.05

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十三、(四)	108,679.25	3,430,188.68
减：营业成本			90,000.00
税金及附加			24,697.36
销售费用		187,833.78	23,435.00
管理费用		972,682.44	1,173,067.73
研发费用			
财务费用		421,720.12	522,618.04
其中：利息费用		380,736.72	521,550.00
利息收入		3,679.16	2,388.47
加：其他收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			87,160.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,517,150.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,990,707.09	1,683,530.55
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,990,707.09	1,683,530.55
减：所得税费用			168,353.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,990,707.09	1,515,177.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,990,707.09	1,515,177.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,990,707.09	1,515,177.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.05

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,272,200.00	1,447,440.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）1、	844,324.31	66,319.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,116,524.31</b>	<b>1,513,759.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		567,450.00	760,500.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		455,702.41	531,333.22
支付的各项税费		161,352.65	389,105.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）2、	799,523.10	735,662.20

经营活动现金流出小计		1,984,028.16	2,416,600.90
经营活动产生的现金流量净额		132,496.15	-902,841.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（二十三）4、	380,736.72	521,550.00
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			
筹资活动现金流出小计		380,736.72	521,550.00
筹资活动产生的现金流量净额		-380,736.72	-521,550.00
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		-248,240.57	-1,424,391.13
加：期初现金及现金等价物余额		494,900.09	10,475,283.44
六、期末现金及现金等价物余额		246,659.52	9,050,892.31

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,372,200.00	1,447,440.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		844,324.31	66,319.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,216,524.31	1,513,759.77
购买商品、接受劳务支付的现金		587,348.07	760,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		439,202.41	531,333.22
支付的各项税费		132,923.00	389,105.48
支付其他与经营活动有关的现金		916,264.73	2,670,662.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,075,738.21	4,351,600.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		140,786.10	-2,837,841.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			7,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-7,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,736.72	521,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		380,736.72	521,550.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-380,736.72	-521,550.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-239,950.62	-10,359,391.13
加：期初现金及现金等价物余额		484,400.09	10,475,283.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		244,449.47	115,892.31

### 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、(二十三)
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、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最 低租赁付款额	1,535,410.80
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,434,961.34
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,434,961.34
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	——

#### (二) 财务报表项目附注

**北京弘视际影业股份有限公司**  
**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**

**(一) 公司概况**

北京弘视际影业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身为北京弘视际影业有限公司(以下简称“有限公司”),系由郑克洪、郑克琼于2004年3月9日共同出资组建,注册资本50万元,经多次变更后,公司注册资本2,076.00万元,股本2,076.00万元,每股面值1元,股本总额2,076.00万元,公司股票于2016年6月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:弘视际,证券代码:837699。公司的企业法人营业执照注册号:911101127596114056。所属行业为广播、电视、电影和录音制作业。

截至2021年6月30日止,本公司累计发行股本总数3,014.352万股,注册资本为3,014.352万元,注册地:北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路2号120室,实际办公地址:北京市朝阳区广渠路北侧101号梦谷产业园C座102室。本公司主要经营活动为:广播电视节目制作;文艺表演;电影发行;影视策划;组织文化艺术交流活动(不含棋牌);承办展览展示;音乐培训(不得面向全国招生);文艺创作。本公司的实际控制人为郑克洪、谭晓令夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月30日批准报出。

**(二) 合并财务报表范围**

截至2021年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司简称	子公司类型	级次	持股比例
河南弘视际文化传媒有限公司	河南弘视际	控股子公司	二级	70%

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估

---

计。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公

---

司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

---

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

#### ②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

---

投资。

## (八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

---

动计入当期损益的金融负债：

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

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

---

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

---

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认**

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

---

实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类和成本

---

存货分类为：在产品、库存商品等。

在产品是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本；以及制作中的电影、电视剧等成本，于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

本公司除自制拍摄影片支付备用外，从事于境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

①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，当影片完成拍摄结转入库时，再将该项转作影片存库成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②委托摄制业务中，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在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到委托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

①以一次性卖断全部著作权的，在收到买断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且在期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例计算公式将其全部实际成本逐笔（年）结转销售成本。

## 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常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**

存货采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十) 合同资产**

#### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

##### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一

---

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

---

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

### 4、 固定资产处置

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

## (十三) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

---

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

---

间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十五) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

## (十六) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

---

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

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

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

## (十八) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

---

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## **2020年1月1日前的会计政策**

### **1、 销售商品收入确认的一般原则**

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

### **2、 本公司收入确认的具体原则**

- (1) 商品销售收入

本公司的营业收入主要包括旧电视剧发行收入、版权转让等。

①电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

②电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

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。

### （十九）合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

---

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

---

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

---

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十二) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注长期资产减值所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

---

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注金融工具关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注金融工具。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注金融工具。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

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

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

### (二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策，财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注预计负债评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：5.5%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,535,410.80
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,434,961.34
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,434,961.34
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	—

## 2、重要会计估计的变更

本公司报告期内主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

### (二) 税收优惠

无

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,547.26	11,047.26
银行存款	196,112.26	483,852.83
其他货币资金		
合计	246,659.52	494,900.09
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,924,650.00	12,581,650.00
1至2年	7,800,000.00	4,300,000.00
2至3年	3,800,000.00	6,643,500.00
3年以上	19,203,500.00	16,360,000.00
小计	38,728,150.00	39,885,150.00
减：坏账准备	22,279,732.50	20,762,582.50
合计	16,448,417.50	19,122,567.50

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,243,500.00	5.79	2,243,500.00	100.00			2,243,500.00	4.09	2,243,500.00	100.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,200,000.00	5.68	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00	4.01	2,200,000.00	100.00

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,500.00	0.118	43,500.00	100.00		43,500.00	0.08	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	36,484,650.00	94.21	20,036,232.50	54.92	16,448,417.50	37,641,650.00	94.38	18,519,082.50	37,641,650.00	94.38
其中：										
账龄组合	36,484,650.00	94.21	20,036,232.50	54.92	16,448,417.50	37,641,650.00	94.38	18,519,082.50	37,641,650.00	94.38
合计	38,728,150.00	38,728,150.00	22,279,732.50		16,448,417.50	39,885,150.00	100.00	20,762,582.50	39,885,150.00	100.00

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北广播电视台	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
上海尚映文化传播有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计收回可能性低
合计	2,243,500.00	2,243,500.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,924,650.00	396,232.50	5.00
1 至 2 年	7,800,000.00	780,000.00	10.00
2 至 3 年	3,800,000.00	1,900,000.00	50.00
3 年以上	16,960,000.00	16,960,000.00	100.00
合计	36,484,650.00	20,036,232.50	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	------	--------	------

			计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计 提坏账准 备	2,243,500.00	2,243,500.00	-			2,243,500.00
按组合计 提坏账准 备	18,519,082.50	18,519,082.50	1,517,150.00			20,036,232.50
合计	20,762,582.50	20,762,582.50	1,517,150.00			22,279,732.50

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南元视际文化旅游开发有限公司	7,924,650.00	20.46	396,232.50
河南浮丘商贸有限公司	4,300,000.00	11.10	430,000.00
济南艺龙文化传媒有限公司	3,800,000.00	9.81	3,800,000.00
河南卓辉文化艺术培训有限公司	3,800,000.00	9.81	1,900,000.00
泛舟江上影视文化传媒(武汉)有限公司	3,640,000.00	9.40	3,640,000.00
合计	23,464,650.00	60.59	10,166,232.50

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	239,400.00	239,400.00
合计	239,400.00	239,400.00

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	252,000.00	252,000.00
1至2年		
2至3年		
3年以上	110,780.00	110,780.00
小计	362,780.00	362,780.00
减：坏账准备	123,380.00	123,380.00
合计	239,400.00	239,400.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	362,780.00	100.00	123,380.00	34.01	239,400.00	362,780.00	100.00	123,380.00	34.01	239,400.00
其中：										
账龄组合	362,780.00	100.00	123,380.00	34.01	239,400.00	362,780.00	100.00	123,380.00	34.01	239,400.00
合计	362,780.00	100.00	123,380.00		239,400.00	362,780.00	100.00	123,380.00		239,400.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,000.00	12,600.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	110,780.00	110,780.00	100.00
合计	362,780.00	123,380.00	

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	123,380.00			123,380.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0.00			0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	123,380.00			123,380.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	362,780.00			362,780.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	0.00			0.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	362,780.00			362,780.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	123,380.00	0.00			123,380.00
合计	123,380.00	0.00			123,380.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
剧组备用金		110,780.00
房租押金	110,780.00	252,000.00
往来款	252,000.00	362,780.00
合计	362,780.00	110,780.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金瀚泽商务服务有限公司	房租押金	110,780.00	3年以上	30.54	110,780.00
陈鑫	往来款	170,000.00	1年以内	46.86	8,500.00
余泉雄	往来款	80,000.00	1年以内	22.05	4,000.00
覃晶	往来款	2,000.00	1年以内	0.55	100.00
合计		362,780.00		100.00	123,380.00

(四) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	41,574,545.39	55,323.58	41,519,221.81	41,089,545.39	55,323.58	41,034,221.81
库存商品	20,125,319.71		20,125,319.71	20,125,319.71		20,125,319.71
合计	61,699,865.10	55,323.58	61,644,541.52	61,214,865.10	55,323.58	61,159,541.52

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	55,323.58	55,323.58					55,323.58
库存商品							
合计	55,323.58	55,323.58					55,323.58

## 3、 期末存货余额前五名情况

影视作品名称	开机时间	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
盛世元音	未开机	前期筹备中	22,507,921.81	36.77
铁血殊途	2016年	已发行	20,125,319.71	32.88
破绽	未开机	前期筹备中	9,340,000.00	15.26
东方既白	未开机	前期筹备中	6,686,300.00	10.92
爱	未开机	前期筹备中	1,775,000.00	2.87
合计			60,434,541.52	98.70

## (五) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广告植入	2,700,000.00	270,000.00	2,430,000.00	2,700,000.00	270,000.00	2,430,000.00
版权转让	5,900,000.00	295,000.00	5,605,000.00	5,900,000.00	295,000.00	5,605,000.00
合计	8,600,000.00	565,000.00	8,035,000.00	8,600,000.00	565,000.00	8,035,000.00

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00
其中：					
账龄组合	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00
合计	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 减值准备					
按组合计提 减值准备	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00
其中：					
账龄组合	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00
合计	8,600,000.00	100.00	565,000.00	6.57	8,035,000.00

按组合计提减值准备：  
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,900,000.00	295,000.00	5.00
1 至 2 年	2,700,000.00	270,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	8,600,000.00	565,000.00	

### 3、 合同资产按减值计提方法分类披露

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合		565,000.00			565,000.00	
合计		565,000.00			565,000.00	

## (六) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	171,552.76	171,552.76
固定资产清理		
合计	171,552.76	171,552.76

### 2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	421,074.95	3,273,043.09	3,694,118.04
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	421,074.95	3,273,043.09	3,694,118.04
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	400,468.70	3,122,096.58	3,522,565.28
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	400,468.70	3,122,096.58	3,522,565.28
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	20,606.25	150,946.51	171,552.76
(2) 上年年末账面价值	20,606.25	150,946.51	171,552.76

## (七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,506,286.08	5,376,571.52	21,506,286.08	5,376,571.52

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	21,506,286.08	5,376,571.52	21,506,286.08	5,376,571.52

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,434,961.34	1,434,961.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,434,961.34	1,434,961.34
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	296,888.55	296,888.55
— 计提	296,888.55	296,888.55
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	296,888.55	296,888.55
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,138,072.79	1,138,072.79
(2) 年初账面价值	1,434,961.34	1,434,961.34

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资培训学校	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
运河文化传承中心建设项目	11,990,000.00		11,990,000.00	11,990,000.00		11,990,000.00
合计	15,990,000.00		15,990,000.00	15,990,000.00		15,990,000.00

其他说明：

1、2017年4月1日，本公司（甲方）与浚县梦黎文化产业发展有限公司（以下简称乙方）签订联合办学投资协议，双方共同投资1,500.00万元组建培训学校，其中甲方为培训学校前期筹备以人、物、品牌许可使用费折合人民币100.00万元和400.00万元货币资金，乙方出资1,000.00万元，乙方按协议规定每年支付给本公司50万元投资收益并保证四年内（即2020年12月31日前）甲方可收回全部投资

成本。2020 年培训学校招生受疫情影响严重，本公司未收到协议约定的 50 万元投资收益，经双方协商一致达成补充协议将合同有效期延长至 2022 年 12 月 31 日。

2、2020 年 1 月 1 日，本公司的控股子公司河南弘视际（乙方）与河南星光之城置业有限公司（以下简称甲方）签订项目投资合作协议，双方共同投资 1.2 亿元开发《运河文化传承中心建设项目》，其中，甲方出资 10801 万元，占投资总额的 90%，乙方出资 1199 万元，占投资总额的 10%；双方约定按投资比例利润分成，甲方为乙方投资保底，彻底为乙方规避投资风险。该项目建设周期约为两年，自 2020 年 1 月 10 日-2022 年 1 月 10 日，如需顺延需有让双方认同的缘由。2020 年 1 月，河南弘视际已按协议约定支付 1199.00 万元至甲方银行账户。

## (十) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	6,380,000.00	6,380,000.00
短期借款应付利息	10,575.07	10,575.07
合计	6,390,575.07	6,390,575.07

其他说明：

2020 年 11 月 30 日，本公司与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订流动资金借款合同，合同编号为 BJZX2410120200055，借款金额为 6,380,000.00 元，借款期限为 2020 年 11 月 30 日到 2021 年 11 月 30 日，借款年利率为 5.5%，由保证人郑克洪、谭晓令、谭晓华提供个人最高保证额度担保，抵押人谭晓令、谭晓华提供个人最高额抵押担保。

## (十一) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额
知识产权许可费-大汉口	128,301.89
广告植入	349,000.00
合计	477,301.89

## (十二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	385,009.77	439,202.41	690,530.04	133,682.14

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	385,009.77	439,202.41	690,530.04	133,682.14

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	323,911.81	313,339.1	564,666.73	72,584.18
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		95,863.31	95,863.31	
其中：医疗保险费		95,403.31	95,403.31	
工伤保险费		460.00	460.00	
生育保险费				
(4) 住房公积金		30,000.00	30,000.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	61,097.96			61,097.96
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	385,009.77	439,202.41	690,530.04	133,682.14

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,134.26	34,134.26	
失业保险费		1,604.00	1,604.00	
合计		35,738.26	35,738.26	

## (十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,512,948.58	4,651,449.40
企业所得税	9,227,772.39	9,227,772.39
个人所得税	20,136.21	14,558.39
城市维护建设税	190,644.78	190,644.78
教育费附加	115,147.98	115,147.98
地方教育费附加	76,765.30	76,765.30
合计	14,143,415.24	14,276,338.24

## (十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,617,867.00	12,789,167.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	12,789,167.00	12,789,167.00

## 1、其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,315,300.00	1,215,300.00
关联方资金往来	12,417,867.00	11,573,867.00
合计	13,733,167.00	12,789,167.00

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑克洪	8,257,867.00	股东借款，未到偿还期
北京云视际科技有限公司	3,700,000.00	股东借款，未到偿还期
谭晓令	460,000.00	股东借款，未到偿还期

## (十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	7,120,000.00	7,120,000.00
一年内到期的长期借款利息	16,307.73	16,307.73
合计	7,441,698.62	7,136,307.73

其他说明：

2021年1月4日，本公司与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订流动资金借款合同，合同编号为BJZX2410120200054，借款金额为7,120,000.00元，合同借款期限为2021年1月4日到2022年1月4日，借款年利率为壹年期限档次贷款报价利率LPR，由保证人郑克洪、谭晓令、谭晓华提供个人最高保证额度担保，抵押人谭晓令、谭晓华提供个人最高额抵押担保。  
一年内到期的租赁负债305,390.89元。

## (十六) 租赁负债

项目	期末余额
房屋租赁	825,539.00
合计	825,539.00

## (十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,143,520.00						30,143,520.00

#### (十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	1,379,879.98			1,379,879.98
合计	1,379,879.98			1,379,879.98

#### (十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,985,432.88				3,985,432.88
合计	3,985,432.88				3,985,432.88

#### (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	30,629,413.33	26,481,547.50
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	30,629,413.33	26,481,547.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,989,784.03	4,609,624.53
减: 提取法定盈余公积		461,758.70
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	27,639,629.30	30,629,413.33

#### (二十一) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,679.25	-	3,430,188.68	90,000.00
其他业务	-	-	-	-
合计	108,679.25	-	3,430,188.68	90,000.00

##### 2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	14,406.79
教育费附加	-	6,174.34

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	-	4,116.23
印花税	-	-
残保金	-	-
合 计	-	24,697.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 3、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	308.00	7,809.77
差旅费	178,958.08	-
宣传费	5,000.00	333.00
通讯费	167.70	145.06
制作费	3,400.00	15,147.17
合 计	187,833.78	23,435.00

### 4、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	358,842.29	522,899.94
业务招待费	2,809.00	13,004.61
办公费	7,819.27	30,467.99
差旅费	-	929.75
服务费	2,000.00	21,032.77
折旧费	-	4,940.59
聘请中介机构费	119,207.55	100,000.00
社保费	133,770.64	55,266.78
房租摊销	295,468.45	312,953.30
福利费	-	-
咨询费	36,400.00	91,000.00
培训费	13,000.00	13,000.00
公积金	16,500.00	-
会议费	-	582.00
物业费	-	6,990.00
合 计	971,966.36	1,173,067.73

### 5、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,736.72	522,550.00
租赁负债利息费用	44,668.59	0.00
利息收入	3,679.16	2,388.47
合 计	421,726.15	522,618.04

## 6、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,517,150.00	-87,160.00
合 计	-1,517,150.00	-87,160.00

## 7、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	-	168,353.06
递延所得税费用	-	-
合 计	-	168,353.06

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,989,997.04
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-

## (二十二) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,989,997.04	1,515,177.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	30,143,520.00	30,143,520.00
基本每股收益	-0.10	0.05

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	-0.10	0.05
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,989,997.04	1,515,177.49
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	30,143,520.00	30,143,520.00
稀释每股收益	-0.10	0.05
其中：持续经营稀释每股收益	-0.10	0.05
终止经营稀释每股收益		

## (二十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	324.31	1,319.77
关联方往来款	844,000.00	565,000.00
合计	844,324.31	66,319.77

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租	341,479.35	312,953.30
业务招待费	2,809.00	13,004.61
中介机构服务费	119,207.55	100,000.00
咨询服务费	36,400.00	112,032.77
办公费	7,819.27	30,467.99
宣传推广费	3,400.00	23,435.00
银行手续费	3,679.16	
剧组备用金借款		
还关联方借款	70000	
往来款		65,000.00
差旅费	178,958.08	929.75
其他	35,770.69	77,838.78
合计	799,523.10	735,662.20

### 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		

#### 4、 筹资活动有关的现金流量

项目	本期金额	上期金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	380,736.72	521,550.00
合计	380,736.72	521,550.00

#### (二十四) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,989,997.04	1,515,177.49
加：信用减值损失		-87,160.00
资产减值准备	1,517,150.00	
固定资产折旧		4,940.59
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	421,726.15	522,618.04
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）		
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）	-485,000.00	-560,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,674,150.00	-2,277,720.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	559,749.37	-106,789.21
其他	-565,282.33	86,091.96
经营活动产生的现金流量净额	132,496.15	-902,841.13
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	246,659.52	9,050,892.31
减：现金的期初余额	494,900.09	10,475,283.44
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	-248,240.57	-1,424,391.13

##### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	246,659.52	494,900.09
其中：库存现金	50,547.26	11,047.26
可随时用于支付的银行存款		483,852.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、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	196,112.26	494,900.09
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		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南弘视际文化传媒有限公司	鹤壁	鹤壁	文化艺术	70%		投资设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南弘视际文化传媒有限公司	30.00	-3,412.50		2,996,587.50

#### 3、 与金融重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
河南弘视际文化传媒有限公司	239,710.05	11,993,125.00	12,232,835.05	2,243,500.00		2,243,500.00	248,000.00	11,993,125.00	12,241,125.00	2,252,500.00

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南弘视际文化		-710.05	-710.05	2,575.00		-11,375.	-11,375.	2,000.50

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
传媒有限公司				00		00	00	0.00

## 七、 工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将金融风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司没有提供任何其他可能令本公司承担信用风险的担保。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，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、信用记录及其他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，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。

### (二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	6,390,575.07				6,390,575.07
其他应付款	1,429,300.00	620,000.00	11,683,867.00		13,733,167.00
一年内到期的其他非流动负债	16,307.73	7,120,000.00			7,136,307.73
长期借款					
合计	7,836,182.80	7,740,000.00	11,683,867.00		27,260,049.80

项目	上年年末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款	6,390,575.07				6,390,575.07
其他应付款	1,329,300.00	620,000.00	10,839,867.00		12,789,167.00
一年内到期的其他非流动负债	16,307.73	7,120,000.00			7,136,307.73
长期借款					
合计	7,736,182.80	7,740,000.00	10,839,867.00		26,316,049.80

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率合同。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司主要经营地在中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率变动引发风险。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

### (二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值的差异很小。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方

控制人名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
郑克洪	51.3890	董事长
谭晓令	24.8643	董事

注：郑克洪、谭晓令为夫妻关系。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜君	董事、总经理
郝彬彬	董事、财务负责人、董秘
高远	监事会主席
钟秋	董事
覃晶	职工代表监事
王孟敬	监事
曲红梅	持有公司 5% 以上股份的股东
北京云视际文化传播有限公司	受同一方最终控制，持有公司 5% 以上股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜君	董事、总经理
河南元视际文化旅游开发有限公司	受同一方最终控制
河南元视际绿城置业有限公司	受同一方最终控制
湖北红色世纪文化旅游投资有限公司	受同一方最终控制
河南星光之城置业有限公司	实际控制人担任董事长的公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南元视际文化旅游开发有限公司	版权转让	-	3,500,000.00

##### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
郑克洪	7,120,000.00	2021-1-4	2022-1-4	否
郑克洪	6,380,000.00	2020-11-30	2021-11-30	否
谭晓令	7,120,000.00	2021-1-4	2022-1-4	否
谭晓令	6,380,000.00	2020-11-30	2021-11-30	否

关联担保情况说明：详见本附注“五（十）、短期借款”和“五（十五）、一年内到期的非流动负债”。

##### 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：				
郑克洪	7,413,867.00	2020-6-30	2022-6-29	无息
郑克洪	844,000.00	2021-2-01	2023-1-31	无息
北京云视际科技有限公司	3,700,000.00	2020-3-26	2022-3-25	无息
谭晓令	460,000.00	2020-6-25	2022-6-24	无息

##### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	268,847.65	308,402.69

##### 5、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南星光之城置业有限公司	共同投资项目		11,990,000.00

其他关联交易情况说明：详见本附注“五（九）、其他非流动资产”。

## （五）关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南元视际文化旅游开发有限公司	7,924,650.00	396,232.50	9,081,650.00	454,082.50

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	郑克洪	8,257,867.00	7,413,867.00
	北京云视际科技有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00
	谭晓令	460,000.00	460,000.00
	河南元视际文化旅游开发有限公司	165,000.00	165,000.00

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二） 或有事项

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

本公司无需披露的资产负债表日后重要非调整事项。

## 十二、 其他重要事项

### （一） 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,924,650.00	12,581,650.00
1 至 2 年	7,800,000.00	4,300,000.00
2 至 3 年	3,800,000.00	6,643,500.00
3 年以上	19,203,500.00	16,360,000.00
小计	38,728,150.00	39,885,150.00
减：坏账准备	22,279,732.50	20,762,582.50
合计	16,448,417.50	19,122,567.50

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单 项计 提坏 账准 备	2,243,500.00	4.09	2,243,500.00	100.00		2,580,940.00	5.87	2,580,940.00	100.00	
其中：										
单 项 金 额 重 大 并 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 款 项	2,200,000.00	4.01	2,200,000.00	100.00		2,200,000.00	5.01	2,200,000.00	100.00	
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提	43,500.00	0.08	43,500.00	100.00		380,940.00	0.87	380,940.00	100.00	

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项										
按组合计提坏账准备	37,641,650.00	94.38	18,519,082.50	49.20	19,122,567.50	41,351,150.00	94.13	11,146,032.50	26.95	30,205,117.50
其中：										
账龄组合	37,641,650.00	94.38	18,519,082.50	49.20	19,122,567.50	41,351,150.00	94.13	11,146,032.50	26.95	30,205,117.50
合计	39,885,150.00	100.00	20,762,582.50		19,122,567.50	43,932,090.00	100.00	13,726,972.50		30,205,117.50

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北广播电视台	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
上海尚映文化传播有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计收回可能性低
合计	2,243,500.00	2,243,500.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7924,650.00	396,232.50	5.00
1 至 2 年	7,800,000.00	780,000.00	10.00
2 至 3 年	3,800,000.00	1,900,000.00	50.00
3 年以上	16,960,000.00	16,960,000.00	100.00
合计	36,484,650.00	20,036,232.50	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,243,500.00	2,243,500.00	-			2,243,500.00
按组合计提坏账准备	18,519,082.50	18,519,082.50	1,517,150.00			20,036,232.50

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
合计	20,762,582.50	20,762,582.50	1,517,150.00			22,279,732.50

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南元视际文化旅游开发有限公司	7,924,650.00	20.46	396,232.50
河南浮丘商贸有限公司	4,300,000.00	11.10	430,000.00
山东济南市艺龙文化传播有限责任公司	3,800,000.00	9.81	3,800,000.00
河南卓辉文化艺术培训有限公司	3,800,000.00	9.81	1,900,000.00
泛舟江上影视文化传媒(武汉)有限公司	3,640,000.00	9.40	3,640,000.00
合计	23,464,650.00	60.59	10,166,232.50

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,789,400.00	1,789,400.00
合计	1,780,400.00	1,789,400.00

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,780,500.00	1,789,500.00
1至2年		
2至3年		
3年以上	110,780.00	110,780.00
小计	1,891,280.00	1,900,280.00
减：坏账准备	110,880.00	110,880.00
合计	1,780,400.00	1,789,400.00

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,891,280.00	100.00	110,880.00	5.83	1,780,400.00	1,900,280.00	100.00	110,880.00	5.83	1,789,400.00
其中：										
账龄组合	112,780.00	5.93	110,880.00	98.32	1,900.00	112,780.00	5.93	110,880.00	98.32	1,900.00
无风险组合	1,778,500.00	94.07			1,787,500.00	1,787,500.00	94.07			1,787,500.00
合计	1,891,280.00	100.00	110,880.00		1,780,400.00	1,900,280.00	100.00	110,880.00		1,789,400.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,000.00	100.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	110,780.00	110,780.00	100.00
合计	112,780.00	110,880.00	

组合计提项目：无风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,787,500.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	1,787,500.00		

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	411,390.00			411,390.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	-300,510.00			-300,510.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	110,880.00			110,880.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,230,780.00			7,230,780.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-5,330,500.00			-5,330,500.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,900,280.00			1,900,280.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	110,880.00	-	-	-	110,880.00
合计	110,880.00	-	-	-	110,880.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
剧组备用金		
房租押金	110,780.00	110,780.00
内部往来款	1,778,500.00	1,787,500.00
其他往来款	2,000.00	2,000.00
合计	1,891,280.00	1,900,280.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项目期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金瀚泽商务服务有限公司	房租押金	110,780.00	3年以上	5.83	110,780.00
河南弘视际文化传媒有限公司	内部往来款	1,778,500.00	1年以内	94.06	
覃晶	其他往来款	2,000.00	1年以内	0.11	100.00
合计		1,891,280.00		100.00	110,880.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	7,000,000.00		7,000,000.00			

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南弘视际文化传媒有限公司		7,000.00		7,000.00		
合计		7,000.00		7,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,679.25		3,430,188.68	90,000.00
合计	108,679.25		3,430,188.68	90,000.00

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	108,679.25	3,430,188.68
其中：版权转让	108,679.25	128,301.89
剧本创作	-	3,301,886.79
广告植入		
合计	108,679.25	3,430,188.68

**2、 合同产生的收入情况**  
本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
版权转让	108,679.25
剧本创作	-
合计	-
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	108,679.25
在某一时段内确认	
合计	108,679.25

**3、 履约义务说明**

版权转让：本公司版权转让合同中约定将电视播映权转让给客户，本公司在交付母带并经客户验收后确认收入。

剧本创作：本公司剧本创作转让合同中约定将剧本的独家版权转让给客户，本公司在交付剧本并出具授权书经客户验收后确认收入。

**十四、 补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		

项目	金额	说明
外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司全体股东的净利润	-4.42	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司全体股东的净利润	-4.42	-0.01	-0.01

北京弘视际影业股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年八月三十一日

---

## 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：

北京弘视际影业股份有限公司会议室