

## 关于年报问询函【2021】第 432 号的回复

### 1、关于预付账款

你公司报告期末预付北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司款项 218.00 万元，账龄 4-5 年，2019 年报中账龄 3-4 年的预付账款余额为 0。

请你公司说明预付款相关业务具体情况，是否存在减值迹象，未计提减值的原因及合理性，账龄披露是否准确，如有误请更正。

答：预付北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司款项系 2015 年底至 2016 年初项目《少林寺》筹备款，因后续项目本身遇到问题就中止了，截止到 2019 年年报报出时该项目一直处于停滞状态，故预付账款调整到其他应收款科目并计提了坏账准备；但是到 2020 年底该项目重新启动预期投资款能收回，所以 2020 年报此款项从其他应收款又调回了预付账款。

### 2、关于存货

你公司报告期末存货余额 105,319,149.58 元，完工影视剧 47,700,940.06 元，计提跌价准备 19,322,899.59 元，在拍影视剧 55,338,801.07 元，影视版权 2,279,408.45 元，期末存货价值 85,996,249.99 元，占总资产的 86.71%，报告期存货周转率 0.002%，2020 年度未计提存货减值准备。根据报表附注，你公司完工影视剧中《水席项目》时间较久预计实现销售可能性较小、电影《女汉子》预计销售可能性较小，其中，“《幸福巧克力》预计销售可回收性”

中未见是否可以销售的相关表述。

(1) 详细列示“完工影视剧”及“在拍影视剧”的具体情况，包括影视作品名称、合作方、公司投入金额及投资占比、投资时间、项目所处阶段、销售或播放情况等；

答：见附表

(2) 结合主要影视产品的收益情况、目前尚未制作完毕的主要影视作品预期收益及库龄、存货周转情况，说明存货跌价准备的具体计算过程，存货跌价准备的计提是否充分、合理，是否符合行业惯例；并结合完工影视剧《水席项目》、《女汉子电影》、《幸福巧克力》的期后销售情况，说明是否存在拍摄停滞或长期未放映的影视剧；

答：近几年影视行业多方因素持续走低，项目制作发行均遇到诸多问题，公

司结合具体情况，对项目做了具体分析，根据每个影视剧自身的预计收益判断是否存在减值，存在减值的影视剧项目计提了跌价准备符合行业规律。

电视剧《水席》剧本完成，因受题材地域限制，处于停滞状态，故做全额计提跌价准备；电影《女汉子电影》因发行公司发行产生纠纷，目前一直未进行收益分配，目前处在案件审理期；电视剧《幸福巧克力》网络发行结束，电视台发行进行中，按照预期收益情况计提了跌价准备。

(3)将影视版权列为存货而非无形资产的原因？相关会计处理是否符合企业会计准则的规定。

答：影视版权是公司的商品可以授权、可以买卖，属于日常经营活动，影视版权在存货科目核算符合企业会计准则的规定。

### 3、关于在职职工和应付职工薪酬

你公司在职工人数报告期初为 18 人，报告期末减少 8 人，报告期计提应付职工薪酬 87.30 万元，较上期下降 55.81%，应付职工薪酬报告期末余额 135.99 万元，较上期末增加 31.99 万元。

请你公司：

(1)结合薪酬政策，说明员工大量减少而应付职工薪酬余额进一步增加的原因及合理性；

(2)说明报告期内在职职工大幅减少的原因，结合你公司所属影视行业轻资产、人力资本密集的行业特性，说明员工大量离职是否对公司业务和经营情况产生重大不利影响，以及你公司已采取或拟采取的措施

答：(1)员工大量减少而应付职工薪酬余额进一步增加的原因系 2020 年度根据工资政策标准每月计提在职职工工资，但因公司无流动资金，工资拖欠，所以导致 2020 年余额增加。

(2)报告期内在职职工大幅减少的原因系公司应收款收不回来，无力偿还负债，导致被诉讼、无流动资金无法支付工资。员工大量离职对公司业务和经营情况产生一定的不利影响。

采取措施：一方面继续加大力度追讨欠款，在保留核心工作人员基础上，采取临时雇佣技术及其他工作人员，可以完成新发生的项目制作。

### 4、关于经营业绩

你公司连续 4 年亏损，累计未分配利润为-49,145,569.36 元，会计师事务所出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，年报称你公司将采取加大影视作品发行力度、尽快追回款项、项目选择、拓宽业务广度及深度、开拓音视频数字搭建等业务领域等应对措施。请你公司结合期后主要影视作品制作和销售情况、期后回款情况、业绩拓展情况、最新经营业绩，说明经营状况是否有所改善。

答：公司在加大追讨欠款的同时，对已有项目进行梳理和完善。电视剧《新包青天》已进入发行阶段，预期本年度内签订发行合同，2022 年播出，预期收入 8000 万；与视频网站进行定制剧与版权剧合作，网剧项目《锦衣少年侯》、《极品律师》均已进入网站剧本评估阶段，预期于 11 月，一部进入正式拍摄阶段；与抖音、快手进行短剧拍摄，50 集短剧《飞行员今天也很帅》剧本已创作完成，预期 10 月开机拍摄，年底上线分账；与地方政府进行产业基金合作，公司以行业专业运营作为入股，为地方影视带动文化旅游等相关产业服务并收取相应运营费。

综上所述，公司在行业大环境不景气的条件下，积极进行自救与开拓合作新业务，有信心渡过难关，实现公司持续发展！

北京华人天地影视策划股份有限公司

2021 年 8 月 19 日



北京华人大地影视策划股份有限公司



项目	账面价值	计提减值准备	库存商品	投资额	公司占持	投资期间	进展情况	管理/使用情况
已完工	43,700,940.06	-19,822,899.59	28,378,040.47	2,055,921.62	100%	2014年	拍摄阶段	管理/使用情况
水原	2,559,921.62	-2,055,921.62	0.00	5,428,039.94	100%	2014年	拍摄阶段	管理/使用情况
包曹天版权	2,559,921.62	-2,055,921.62	0.00	5,428,039.94	100%	2014年	拍摄阶段	管理/使用情况
黄金血道	2,778,192.82		2,778,192.82	2,778,192.82	100%	2014年	拍摄阶段	管理/使用情况
海上美人鱼	171,807.71		171,807.71	171,807.71	100%	2014年	拍摄阶段	管理/使用情况
李楠与罗力	32,003,511.58	-17,286,977.97	14,726,533.61	32,003,511.58	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
安汉子真爱公式	5,263,466.39		5,263,466.39	5,263,466.39	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
在产品	55,338,801.07		55,338,801.07					
包曹天电视剧	42,274,330.58		42,274,330.58	42,274,330.58	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
一生一世	850,000.00		850,000.00	850,000.00	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
电影包青天	9,783,486.40		9,783,486.40	9,783,486.40	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
求生之路	1,930,984.09		1,930,984.09	1,930,984.09	100%	2017年	拍摄阶段	管理/使用情况
太湖计划	500,000.00		500,000.00	500,000.00	100%	2017年	拍摄阶段	管理/使用情况
影视剧版	2,279,408.45		2,279,408.45					
我的私人管家	490,566.04		490,566.04	490,566.04	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
迦夏宝贝印版权	1,788,842.41		1,788,842.41	1,788,842.41	100%	2015年	拍摄阶段	管理/使用情况
合计	105,319,149.58		85,596,249.99	105,319,149.58				