

证券代码：837699

证券简称：弘视际

主办券商：西南证券

## 北京弘视际影业股份有限公司前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

### 一、更正概述

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》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制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定的要求，我公司 2021 年度做出的重大会计差错更正事项说明如下：

2018 年本公司与北京大焱文化传媒有限公司合作拍摄《铁血殊途》一剧，合同约定双方在发行收入扣除发行费用后，每到账一笔收入按比例分成，由于本公司未能与北京大焱文化传媒有限公司按照协议约定履行的对该剧发行收入进行分成，导致 2018 年、2019 年、2020 年度财务账面无法确认该剧收入及应结转成本、是否应计提存货跌价准备。2022 年本公司与北京大焱文化传媒有限公司就该剧对协议约定执行达成一致并获取充分、适当的发行收入分成相关材料，故现更正 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表。

### 二、表决和审议情况

2022 年 4 月 27 日北京弘视际影业股份有限公司召开第三届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议审议通过了《前期会计差错更正专项说明审核报告》方案，该方案尚需提交股东大会审议。

### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定、

能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于北京弘视际影业股份有限公司前期会计差错更正专项说明审核报告》（中兴华核字（2022）第 010711 号）。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，上述差错更正的处理符合企业会计准则的相关规定。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律、法规的相关规定，能够客观、真实地反映公司的财务状况和实际经营情况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

公司已对前期会计差错进行了更正，并采用追溯调整重述法对 2020 年、2019 年、2018 年度财务报表的相关项目进行了调整。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日和 2020 年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	110,589,533.39	-8,524,774.15	102,064,759.24	-7.71%
负债合计	41,454,699.7	43,107.68	41,497,807.38	0.10%
未分配利润	30,629,413.33	-7,912,626.57	22,716,786.76	-25.83%
归属于母公司所有者权益合	66,138,246.19	-8,567,881.83	57,570,364.36	-12.95%

计				
少数股东权益	2,996,587.50	-	2,996,587.50	-
所有者权益合计	69,134,833.69	-8,567,881.83	60,566,951.86	-12.39%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	7.22%	-6.25%	0.97%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	6.85%	-6.28%	0.57%	-
应收账款	19,122,567.5	462,697.14	19,585,264.64	2.42%
存货	61,159,541.52	-9,056,393.87	52,103,147.65	-14.81%
递延所得税资产	5,376,571.52	68,922.58	5,445,494.10	1.28%
应交税费	14,276,338.24	43,107.68	14,319,445.92	0.30%
盈余公积	3,985,432.88	-655,255.26	3,330,177.62	-16.44%
营业收入	14,811,320.75	171,724.53	14,983,045.28	1.16%
营业成本	-	4,025,063.94	4,025,063.94	100%
信用减值损失	-6,747,600.00	-240,917.84	-6,988,517.84	3.57%
净利润	4,606,212.03	-4,034,027.79	572,184.24	-87.58%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	4,609,624.53	-4,034,027.79	575,596.74	-87.51%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	4,375,159.53	-4,034,027.79	341,131.74	92.20%
少数股东损益	-3,412.50	-	-3,412.50	-
	<b>2019年12月31日和2019年年度</b>			
项目	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	97,553,098.41	-4,501,049.83	93,052,048.58	-4.61%
负债合计	36,024,476.75	32,804.21	36,057,280.96	0.09%
未分配利润	26,481,547.50	-4,282,001.56	22,199,545.94	-16.17%
归属于母公司所有者权益合计	61528621.66	-4,533,854.04	56,994,767.62	-7.37%

少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	61,528,621.66	-4,533,854.04	56,994,767.62	-7.37%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	3.36%	-6.83%	-3.47%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	3.39%	-6.84%	-3.45%	-
应收账款	30,205,117.50	521,586.98	30,726,704.48	1.73%
存货	43,732,241.52	-5,031,329.93	38,700,911.59	-11.50%
递延所得税资产	2,143,677.92	8,693.12	2,152,371.04	0.41%
应交税费	10,926,018.16	32,804.21	10,958,822.37	0.30%
盈余公积	3,523,674.18	-251,852.48	3,271,821.7	-7.15%
营业收入	-	-	-	-
营业成本	7,510,839.57	4,025,063.94	11,535,903.51	53.59%
信用减值损失	-6,012,804.98	-28977.06	-6,041,782.04	0.48%
净利润	2,034,365.17	-4,049,694.44	-2,015,329.27	-199.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	2,034,365.17	-4,049,694.44	-2,015,329.27	-199.06%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	2,051,433.37	-4,049,694.44	-1,998,261.07	-197.41%
少数股东损益	-	-	-	-
	<b>2018年12月31日和2018年年度</b>			
<b>项目</b>	<b>调整前</b>	<b>影响数</b>	<b>调整后</b>	<b>影响比例</b>
资产总计	105,180,978.6	-451,355.39	104,729,623.21	-0.43%
负债合计	45,686,722.11	32,804.21	45,719,526.32	0.07%
未分配利润	24650618.85	-435,743.64	24,214,875.21	-1.77%
归属于母公司所有者权益合	59,494,256.49	-484,159.60	59,010,096.89	-0.81%

计				
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	59,494,256.49	-484,159.60	59,010,096.89	-0.81%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	21.54%	-10.94%	10.60%	-
加权平均净资产收益率% (扣非后)	20.48%	-10.36%	10.12%	-
应收账款	36,664,090.00	550,564.034	37,214,654.04	1.50%
存货	37,963,794.67	-1,006,265.99	36,957,528.68	-2.65%
递延所得税资产	1,222,104.85	4,346.5	1,226,451.41	0.36%
应交税费	8,361,505.61	32,804.21	8,394,309.82	0.39%
盈余公积	3,320,237.66	-48,415.96	3,271,821.70	-1.46%
营业收入	13,266,415.10	546,736.88	13,813,151.98	4.12%
营业成本	152,000.00	1,006,265.99	1,158,265.99	662.02%
资产减值损失	3,071,604.40	28977.05	3,100,581.45	0.94%
净利润	6,081,026.16	-484,159.60	5,596,866.56	-7.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	6,081,026.16	-484,159.60	5,596,866.56	-7.96%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	5,826,026.16	-484,159.60	5,341,866.56	-8.31%
少数股东损益	-	-	-	-

## 七、备查文件目录

《北京弘视际影业股份有限公司第三届董事会第二次会议决议》

《北京弘视际影业股份有限公司第四届监事会第二次会议决议》

北京弘视际影业股份有限公司

董事会

2022年4月27日