

北京弘视际影业股份有限公司
前期重大会计差错更正的
专项说明审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010)68364878

传真：(010)68364875

目 录

一、前期会计差错更正专项说明审核报告

二、审核报告附录

1. 差错更正表

2. 前期会计差错更正专项说明

三、审核报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022889004719
报告名称:	北京弘视际影业股份有限公司前期重大会计差错更正的专项说明审核报告
报告文号:	中兴华核字(2022)第010711号
被审(验)单位名称:	北京弘视际影业股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月27日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	张晓萌(110002960012), 虞东侠(110002400448)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

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

北京弘视际影业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了北京弘视际影业股份有限公司（以下简称“北京弘视际公司”）2021年的财务报表并出具了中兴华审字（2022）第 011891 号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《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》（以下简称“前期会计差错更正专项说明”）。

一、管理层的责任

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，编制和对外披露专项说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并提供真实、合法、完整的审核证据是北京弘视际公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对上述说明发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审计准则要求我们计划和实施审核工作，以对上述说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的审核程序，并根据所取得的审核证据做出职业判断。

我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

三、审核结论



我们认为，北京弘视际公司编制的《前期会计差错更正专项说明》我已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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》等相关规定编制，如实反映了北京弘视际公司前期会计差错的更正情况。

四、使用限制

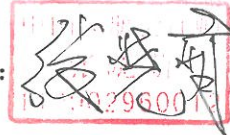
本专项审核报告仅供北京弘视际公司对外披露之用，不得用作任何其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

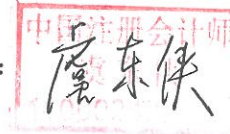
中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2022 年 4 月 27 日

合并资产负债表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	66,076.47	66,076.47	-	
交易性金融资产			-	
衍生金融资产				
应收票据			-	
应收账款	36,664,090.00	37,214,654.04	550,564.04	调增电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成收入和补提相应坏账准备
应收款项融资				
预付款项	24,400,000.00	24,400,000.00	-	
其他应收款	668,832.48	668,832.48	-	
存货	37,963,794.67	36,957,528.68	-1,006,265.99	调整电视剧《铁血殊途》2018年10-12月成本至营业成本
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	99,762,793.62	99,307,091.67	-455,701.95	
非流动资产：				
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	196,080.13	196,080.13	-	
在建工程			-	
生产性生物资产			-	
油气资产			-	
使用权资产				
无形资产			-	
开发支出			-	
商誉			-	
长期待摊费用			-	
递延所得税资产	1,222,104.85	1,226,451.41	4,346.56	调整补记递延所得税资产
其他非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00	-	
非流动资产合计	5,418,184.98	5,422,531.54	4,346.56	
资产总计	105,180,978.60	104,729,623.21	-451,355.39	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差异比较表（续表）

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动负债：				
短期借款	1,500,000.00	1,500,000.00	-	
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	161,509.43	161,509.43	-	
合同负债				
应付职工薪酬	61,097.96	61,097.96	-	
应交税费	8,361,505.61	8,394,309.82	32,804.21	调增电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成款的税金
其他应付款	29,222,609.11	29,222,609.11	-	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			-	
其他流动负债			-	
流动负债合计	39,306,722.11	39,339,526.32	32,804.21	
非流动负债：				
长期借款	6,380,000.00	6,380,000.00	-	
应付债券			-	
租赁负债				
长期应付款			-	
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	6,380,000.00	6,380,000.00	-	
负债合计	45,686,722.11	45,719,526.32	32,804.21	
股东权益：				
股本	30,143,520.00	30,143,520.00	-	
其他权益工具				
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	3,320,237.66	3,271,821.70	-48,415.96	补提法定盈余公积
未分配利润	24,650,618.85	24,214,875.21	-435,743.64	
归属于母公司所有者权益合计	59,494,256.49	59,010,096.89	-484,159.60	
少数股东权益			-	
股东权益合计	59,494,256.49	59,010,096.89	-484,159.60	
负债和股东权益总计	105,180,978.60	104,729,623.21	-451,355.39	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	13,266,415.10	13,813,151.98	546,736.88	
其中：营业收入	13,266,415.10	13,813,151.98	546,736.88	调增电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成收入
二、营业总成本	6,913,480.50	7,948,723.54	1,035,243.04	
其中：营业成本	152,000.00	1,158,265.99	1,006,265.99	调整电视剧《铁血殊途》2018年10-12月成本至营业成本
税金及附加	65,870.82	65,870.82	-	
销售费用	202,536.72	202,536.72	-	
管理费用	3,885,731.98	3,885,731.98	-	
研发费用			-	
财务费用	-464,263.42	-464,263.42	-	
加：其他收益	300,000.00	300,000.00	-	
投资收益			-	
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				
净敞口套期收益			-	
公允价值变动收益			-	
信用减值损失			-	
资产减值损失	3,071,604.40	3,100,581.45	28,977.05	补提应收2018年电视剧《铁血殊途》款项资产减值损失
资产处置收益			-	
三、营业利润	6,652,934.60	6,164,428.44	-488,506.16	
加：营业外收入			-	
减：营业外支出			-	
四、利润总额	6,652,934.60	6,164,428.44	-488,506.16	
减：所得税费用	571,908.44	567,561.88	-4,346.56	调整递延所得税费用
五、净利润	6,081,026.16	5,596,866.56	-484,159.60	
(一) 按经营持续性分类：			-	
1、持续经营净利润	6,081,026.16	5,596,866.56	-484,159.60	
2、终止经营净利润			-	
(二) 按所有权归属分类：			-	
1、少数股东损益			-	
2、归属于母公司股东的净利润	6,081,026.16	5,596,866.56	-484,159.60	
六、其他综合收益的税后净额			-	
归属母公司所有者的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			-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-	
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	6,081,026.16	5,596,866.56	-484,159.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,081,026.16	5,596,866.56	-484,159.60	
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	0.20	0.19	-0.02	重新计算
(二) 稀释每股收益	0.19	0.18	-0.02	重新计算

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
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	10,779,456.00	10,779,456.00		
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	10,752,487.89	10,752,487.89		
经营活动现金流入小计	21,531,943.89	21,531,943.89		
购买商品、接受劳务支付的现金	16,736,871.10	16,736,871.10		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,930,675.84	1,930,675.84		
支付的各项税费	981,974.95	981,974.95		
支付其他与经营活动有关的现金	10,957,877.43	10,957,877.43		
经营活动现金流出小计	30,607,399.32	30,607,399.32		
经营活动产生的现金流量净额	-9,075,455.43	-9,075,455.43		
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				
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				
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				
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	7,880,000.00	7,880,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	7,880,000.00	7,880,000.00		
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,502.80	97,502.80		
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	1,097,502.80	1,097,502.80		
筹资活动产生的现金流量净额	6,782,497.20	6,782,497.20		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-2,292,958.23	-2,292,958.23		
加：期初现金及现金等价物余额	2,359,034.70	2,359,034.70		
六、期末现金及现金等价物余额	66,076.47	66,076.47		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	10,475,283.44	10,475,283.44		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	30,205,117.50	30,726,704.48	521,586.98	补提应收电视剧《铁血殊途》款项的坏账准备
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	6,819,390.00	6,819,390.00		
其中：应收利息				
应收股利				
存货	43,732,241.52	38,700,911.59	-5,031,329.93	调整电视剧《铁血殊途》2019年1-12月成本至营业成本
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	91,232,032.46	86,722,289.51	-4,509,742.95	
非流动资产：				
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	177,388.03	177,388.03		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,143,677.92	2,152,371.04	8,693.12	调整补记递延所得税资产
其他非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00		
非流动资产合计	6,321,065.95	6,329,759.07	8,693.12	
资产总计	97,553,098.41	93,052,048.58	-4,501,049.83	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差错更正表(续)

编制单位:北京弘视际影业股份有限公司

2019年12月31日

单位:人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动负债:				
短期借款				
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				
应付职工薪酬	61,097.96	61,097.96		
应交税费	10,926,018.16	10,958,822.37	32,804.21	调整电视剧《铁血殊途》2019年1-12月成本至营业成本及滚调2018年10-12月成本
其他应付款	11,537,360.63	11,537,360.63		
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	6,380,000.00	6,380,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	28,904,476.75	28,937,280.96	32,804.21	
非流动负债:				
长期借款	7,120,000.00	7,120,000.00		
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债				
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				
非流动负债合计	7,120,000.00	7,120,000.00		
负债合计	36,024,476.75	36,057,280.96	32,804.21	
股东权益:				
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	3,523,674.18	3,271,821.70	-251,852.48	调减法定盈余公积
未分配利润	26,481,547.50	22,199,545.94	-4,282,001.56	
归属于母公司股东权益合计	61,528,621.66	56,994,767.62	-4,533,854.04	
少数股东权益				
股东权益合计	61,528,621.66	56,994,767.62	-4,533,854.04	
负债和股东权益总计	97,553,098.41	93,052,048.58	-4,501,049.83	

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人:

合并利润表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	20,208,971.16	20,208,971.16		
其中：营业收入	20,208,971.16	20,208,971.16		
二、营业总成本	11,641,325.72	15,666,389.66	4,025,063.94	
其中：营业成本	7,510,839.57	11,535,903.51	4,025,063.94	调整电视剧《铁血征途》2019年营业成本
税金及附加	131,893.00	131,893.00		
销售费用	187,202.19	187,202.19		
管理费用	3,325,156.28	3,325,156.28		
研发费用				
财务费用	486,234.68	486,234.68		
其中：利息费用	954,126.63	954,126.63		
利息收入	472,373.64	472,373.64		
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				
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）	-6,012,804.98	-6,041,782.04	-28,977.06	补提应收账款《铁血征途》款项资产减值损失
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-152,823.58	-152,823.58		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,402,016.88	-1,652,024.12	-4,054,041.00	
加：营业外收入	1,727.91	1,727.91		
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,403,744.79	-1,650,296.21	-4,054,041.00	
减：所得税费用	369,379.62	365,033.06	-4,346.56	调整递延所得税费用
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,034,365.17	-2,015,329.27	-4,049,694.44	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,034,365.17	-2,015,329.27	-4,049,694.44	
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,034,365.17	-2,015,329.27	-4,049,694.44	
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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	2,034,365.17	-2,015,329.27	-4,049,694.44	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	2,034,365.17	-2,015,329.27	-4,049,694.44	
（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）	0.07	-0.07	-0.13	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.07	-0.13	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
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	21,385,260.00	21,385,260.00		
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	6,261,502.85	6,261,502.85		
经营活动现金流入小计	27,646,762.85	27,646,762.85		
购买商品、接受劳务支付的现金	1,142,510.00	1,142,510.00		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,481,376.78	1,481,376.78		
支付的各项税费	76,904.79	76,904.79		
支付其他与经营活动有关的现金	19,202,637.68	19,202,637.68		
经营活动现金流出小计	21,903,429.25	21,903,429.25		
经营活动产生的现金流量净额	5,743,333.60	5,743,333.60		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
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				
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	7,120,000.00	7,120,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		-		
筹资活动现金流入小计	7,120,000.00	7,120,000.00		
偿还债务支付的现金	1,500,000.00	1,500,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	954,126.63	954,126.63		
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	2,454,126.63	2,454,126.63		
筹资活动产生的现金流量净额	4,665,873.37	4,665,873.37		
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	10,409,206.97	10,409,206.97		
加：期初现金及现金等价物余额	66,076.47	66,076.47		
六、期末现金及现金等价物余额	10,475,283.44	10,475,283.44		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动资产：				
货币资金	494,900.09	494,900.09		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	19,122,567.50	19,585,264.64	462,697.14	补提应收电视剧《铁血殊途》款项的坏账准备
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	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	61,159,541.52	52,103,147.65	-9,056,393.87	滚调整电视剧《铁血殊途》2018年10-12月和2019年1-12月；补计2020年1-12月成本至营业成本
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				
流动资产合计	89,051,409.11	80,457,712.38	-8,593,696.73	
非流动资产：				
发放贷款和垫款*				
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	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				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,376,571.52	5,445,494.10	68,922.58	调整补记递延所得税资产
其他非流动资产	15,990,000.00	15,990,000.00		
非流动资产合计	21,538,124.28	21,607,046.86	68,922.58	
资产总计	110,589,533.39	102,064,759.24	-8,524,774.15	

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表差错更正表(续)

编制单位:北京弘视际影业股份有限公

2020年12月31日

单位:人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
流动负债:				
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	477,301.89	477,301.89		
应付职工薪酬	385,009.77	385,009.77		
应交税费	14,276,338.24	14,319,445.92	43,107.68	滚调电视剧《铁血殊途》2020年应收发行分成款的税金
其他应付款	12,789,167.00	12,789,167.00		
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	7,136,307.73	7,136,307.73		
其他流动负债				
流动负债合计	41,454,699.70	41,497,807.38	43,107.68	
非流动负债:				
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				
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				
负债合计	41,454,699.70	41,497,807.38	43,107.68	
股东权益:				
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	3,330,177.62	-655,255.26	调减法定盈余公积
未分配利润	30,629,413.33	22,716,786.76	-7,912,626.57	
归属于母公司股东权益合计	66,138,246.19	57,570,364.36	-8,567,881.83	
少数股东权益	2,996,587.50	2,996,587.50		
股东权益合计	69,134,833.69	60,566,951.86	-8,567,881.83	
负债和股东权益总计	110,589,533.39	102,064,759.24	-8,524,774.15	

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人

会计机构负责人:

合并利润表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
一、营业总收入	14,811,320.75	14,983,045.28	171,724.53	
其中：营业收入	14,811,320.75	14,983,045.28	171,724.53	调增电视剧《铁血征途》2020年应收发行分成收入
二、营业总成本	3,260,134.10	7,285,198.04	4,025,063.94	
其中：营业成本		4,025,063.94	4,025,063.94	调整电视剧《铁血征途》2020年1-12月营业成本
税金及附加	88,752.60	88,752.60		
销售费用	30,921.83	30,921.83		
管理费用	2,388,759.89	2,388,759.89		
研发费用				
财务费用	751,699.78	751,699.78		
其中：利息费用	749,547.30	749,547.30		
利息收入	1,885.21	1,885.21		
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				
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）	-6,747,600.00	-6,988,517.84	-240,917.84	补提应收账款《铁血征途》款项资产减值损失
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-565,000.00	-565,000.00		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,238,586.65	144,329.40	-4,094,257.25	
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）	4,238,586.65	144,329.40	-4,094,257.25	
减：所得税费用	-367,625.38	-427,854.84	-60,229.46	调整递延所得税费用
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,606,212.03	572,184.24	-4,034,027.79	
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,606,212.03	572,184.24	-4,034,027.79	
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,609,624.53	575,596.74	-4,034,027.79	
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,412.50	-3,412.50		
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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	4,606,212.03	572,184.24	-4,034,027.79	
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	4,609,624.53	575,596.74	-4,034,027.79	
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-3,412.50	-3,412.50		
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	0.15	0.02	-0.13	重新计算
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	0.01	-0.13	重新计算

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表差错更正表

编制单位：北京弘视际影业股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	更正前	更正后	差异数	差异说明
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	3,162,440.00	3,162,440.00		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	166,885.21	166,885.21		
经营活动现金流入小计	3,329,325.21	3,329,325.21		
购买商品、接受劳务支付的现金	987,500.00	987,500.00		
支付给职工以及为职工支付的现金	939,679.45	939,679.45		
支付的各项税费	499,596.07	499,596.07		
支付其他与经营活动有关的现金	1,484,268.54	1,484,268.54		
经营活动现金流出小计	3,911,044.06	3,911,044.06		
经营活动产生的现金流量净额	-581,718.85	-581,718.85		
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				
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				
投资支付的现金				
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	11,990,000.00	11,990,000.00		
投资活动现金流出小计	11,990,000.00	11,990,000.00		
投资活动产生的现金流量净额	-11,990,000.00	-11,990,000.00		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	3,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	3,000,000.00		
取得借款收到的现金	6,380,000.00	6,380,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	314,000.00	314,000.00		
筹资活动现金流入小计	9,694,000.00	9,694,000.00		
偿还债务支付的现金	6,380,000.00	6,380,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	722,664.50	722,664.50		
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	7,102,664.50	7,102,664.50		
筹资活动产生的现金流量净额	2,591,335.50	2,591,335.50		
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	-9,980,383.35	-9,980,383.35		
加：期初现金及现金等价物余额	10,475,283.44	10,475,283.44		
六、期末现金及现金等价物余额	494,900.09	494,900.09		

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

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

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

北京弘视际影业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)(以下简称“公司”或“本公司”)于 2021 年发现以下前期会计差错事项, 本公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对前期财务报表进行了追溯调整。

一、前期会计差错更正的原因

公司于近期发现, 公司编制的 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经本公司 2022 年第三届二次董事会决议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

二、具体的差错及会计处理

1、2018 年度、2019 年度、2020 年度更正的主要事项如下:

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。

2、2018 年度受影响的报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2018-12-31/2018 年度)	说明
应收账款	36,664,090.00	37,214,654.04	550,564.04	调增电视剧《铁血殊途》2018 年应收发行分成收入和补提相应坏账准备
存货	37,963,794.67	36,957,528.68	-1,006,265.99	调整电视剧《铁血殊途》2018 年 10-12 月

				成本至营业成本
递延所得税资产	1,222,104.85	1,226,451.41	4,346.56	调整补记递延所得税资产
应交税费	8,361,505.61	8,394,309.82	32,804.21	调增电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成款的税金
盈余公积	3,320,237.66	3,271,821.70	-48,415.96	补提法定盈余公积
未分配利润	24,650,618.85	24,214,875.21	-435,743.64	
营业收入	13,266,415.10	13,813,151.98	546,736.88	调增电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成收入
营业成本	152,000.00	1,158,265.99	1,006,265.99	调整电视剧《铁血殊途》2018年10-12月成本至营业成本
资产减值损失	3,071,604.40	3,100,581.45	28,977.05	补提应收2018年电视剧《铁血殊途》款项资产减值损失
所得税费用	571,908.44	567,561.88	-4,346.56	调整递延所得税费用

3、2019年度受影响的报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2019-12-31 /2019年度)	说明
应收账款	30,205,117.50	30,726,704.48	521,586.98	补提应收电视剧《铁血殊途》款项的坏账准备
存货	43,732,241.52	38,700,911.59	-5,031,329.93	调整电视剧《铁血殊途》2019年1-12月成本至营业成本及滚调2018年10-12月成本
递延所得税资产	2,143,677.92	2,152,371.04	8,693.12	调整补记递延所得税资产
应交税费	10,926,018.16	10,958,822.37	32,804.21	滚调电视剧《铁血殊途》2018年应收发行分成款的税金
盈余公积	3,523,674.18	3,271,821.70	-251,852.48	调减法定盈余公积
未分配利润	26,481,547.50	22,199,545.94	-4,282,001.56	
营业成本	7,510,839.57	11,535,903.51	4,025,063.94	调整电视剧《铁血殊途》2019年营业成本
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,012,804.98	-6,041,782.04	-28,977.06	补提应收电视剧《铁血殊途》款项资产减值损失
所得税费用	369,379.62	365,033.06	-4,346.56	调整递延所得税费用

4、2020年度受影响的报表项目前后对比情况

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2020-12-31 /2020年度)	说明
应收账款	19,122,567.50	19,585,264.64	462,697.14	补提应收电视剧《铁血殊途》款项的坏账准备

受影响的各个比较期间报表项目名称	更正前	更正后	累积影响数 (2020-12-31 /2020 年度)	说明
存货	61,159,541.52	52,103,147.65	-9,056,393.87	滚调整电视剧《铁血殊途》2018年10-12月和2019年1-12月；补计2020年1-12月成本至营业成本
递延所得税资产	5,376,571.52	5,445,494.10	68,922.58	调整补记递延所得税资产
应交税费	14,276,338.24	14,319,445.92	43,107.68	滚调电视剧《铁血殊途》2020年应收发行分成款的税金
盈余公积	3,985,432.88	3,330,177.62	-655,255.26	调减法定盈余公积
未分配利润	30,629,413.33	22,716,786.76	-7,912,626.57	
营业收入	14,811,320.75	14,983,045.28	171,724.53	调增电视剧《铁血殊途》2020年应收发行分成收入
营业成本		4,025,063.94	4,025,063.94	调整电视剧《铁血殊途》2020年1-12月营业成本
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,747,600.00	-6,988,517.84	-240,917.84	补提应收电视剧《铁血殊途》款项资产减值损失
所得税费用	-367,625.38	-427,854.84	-60,229.46	调整递延所得税费用

北京弘视际影业股份有限公司

2021年4月27日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本)

(5-5)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解各种证、
照发、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告专用章

登记机关



2022 04 20

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

年度检验章
Annual Renewal Register

姓名 张妮
注册号 110002860012

本证自注册之日起
This certificate is valid for another year after

注册会计师协会
CPA

2012

2012年3月17日

证书编号
No. of Certificate: 110002860012

注册注册会计师
Registered Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance: 北京注册会计师协会
2005-9-30

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 张妮
Sex 女
出生日期 1971-7-23
工作单位 北京信义会计师事务所有限公司
身份证号 1329019710723947

张妮

年度检验章
Annual Renewal Register

姓名 张妮
注册号 110002860012

本证自注册之日起
This certificate is valid for another year after

注册会计师协会
CPA

2012

2012年3月17日

注册会计师工作非强制性证明章
Registration of the Change of Changing Unit for CPA

姓名 张妮
身份证号 1329019710723947

张妮

北京信义会计师事务所有限公司
Beijing Xinyi Accounting Firm Co., Ltd.

2012年3月17日

注册会计师协会
CPA

2012

2012年3月17日

注册会计师协会
CPA

2012

2012年3月17日



姓名 陈天彪
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1981-08-01
Date of birth _____
工作单位 德勤国际会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 2311021981080132019
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 陈天彪
身份证号: 2311021981080132019

2016

2017

9