



和道传媒

NEEQ:833791

北京和道金城文化传媒股份公司

Beijing Hedaojincheng CultureMedia Co., Ltd.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



2021年5月20日，房山区举行永定河（房山段）防洪抢险专项演练。北京和道金城文化传媒股份公司负责此次防汛演练的舞台搭建、现场拍摄、实时转播、现场导播、配音解说、后期剪辑和视频制作工作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录 .....	103

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人戴佳兵、主管会计工作负责人马云及会计机构负责人（会计主管人员）马云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，该报告客观严谨地反映了公司2021年度财务状况及经营成果。针对审计报告所表述的事项，公司董事会兹作出以下说明：

1、公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定。经审计，公司2019年、2020年和2021年的营业收入分别为7,283,843.03元、16,770,296.31元和10,575,952.44元，净利润分别为-500,397.14元、-6,552,410.30元和-2,465,099.01元。

2、公司领导层根据目前市场行情多次开专题性会议，由于目前短视频行业比较泛滥，且很多不合规、不合法的公司影响整个市场的发展，导致此板块营业收入水平下降；另近三年来电影行业低迷，特别是对一些中小型传媒公司影响极大，导致许多影片压制库存，无法如期上映。针对公司现状在原有电影业务、短视频业务及商业宣传片业务上积极开拓新的客户，多元化发展，维持已有客户，做好后续服

务，开拓新客户、新资源。截止 2022 年 3 月底，已有多家公司前来洽谈业务，更有许多老客户再次合作，目前已与北京市房山区水务局洽谈 2022 年防汛演练拍摄合同，另与房山众多企业签署短视频拍摄协议；短视频也开拓国际市场，准备进军国际抖音（tiktok）；2022 年没有投拍新电影的计划，继续跟进原有未上映电影及剧本。

未来，公司的现有业务都将持续发展，预计公司收入和盈利水平都将得到稳定的增长。

公司董事会正在积极主动采取措施改善公司的经营及财务状况，已采取和拟采取措施如下：

1、为了不让亏损增大，2021 年 7 月开始运用严格的预算流程控制费用等方式来缩减经营成本，并积极寻找新的项目来实现收入增长。

2、公司将会加强内控，控制好各项成本费用。在项目立项的时候，根据公司技术及员工的技术水平合理评估项目成本并实施有效控制。

3、在保证原有收入的水平上，通过拓展资源渠道，利用子公司洽谈业务的同时带动后期制作产业链这种方式给母公司拓展资源。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
历史上经营不规范存在的风险	<p>2014 年 1 月，针对网络剧、微电影等网络视听节目在题材选择、节目内容、制作资质等方面存在的问题，国家新闻出版广电总局发布了《国家新闻出版广电总局关于进一步完善网络剧、微电影等网络视听节目管理的补充通知》（新广电发（2014）2 号），该补充通知旨在进一步完善管理，营造文明健康的网络环境，防止内容低俗、格调低下、渲染暴力色情的网络视听节目对社会产生不良影响。《补充通知》强调互联网视听节目服务单位不得播出未取得《广播电视节目制作经营许可证》机构制作的网络剧、微电影等网络视听节目。公司制作的网络综艺节目《独自出发》在北京爱奇艺科技有限公司和上海众源网络科技有限公司平台独家发布，已通过其审核，节目内容以 4-7 岁的儿童离开父母挑战独立生活与独自面对问题解决问题为线索，突出表现儿童成长及成长中的欢乐与泪水，目的是传播积极、正能量的生活态度与重视培养儿童独立性的教育理念，且 2015 年 6 月 23 日公司已取得《广播电视节目制作经营许可证》，不规范行为在股份公司成立前已得到规范，但由于公司超出登记的许可经营范围从事经营，历史上规范经营存在的问题可能会使得公司受到相关监管部门处罚。公司时任实际控制人裴仨意曾出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。</p> <p>应对措施：公司已消除相关不规范经营的因素，定时定期做好相关许可资质的更新、续期等工作。公司时任实际控制人</p>

	<p>裴佺意曾出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。</p>
业务规模较小，盈利能力不强的风险	<p>2018年、2019年、2020年、2021年的营业收入分别为2,508,188.96元、7,283,843.03元、16,770,296.31元和10,575,952.44元，净利润分别为71,690.26元、-500,397.14元、-6,552,410.30元、-2,465,099.01元。报告期内，公司存在营业收入规模较小、盈利能力不强的风险，且2020年出现重大亏损。如果公司不能扩大业务规模、增加营业收入并提高盈利能力，在客户需求发生较大变化情况下，公司可能出现持续亏损并影响持续经营能力。</p> <p>应对措施：公司在2021年开发业务，紧跟社会风向，发展党建宣传，全力开发新客户，维护老客户，并对联合投资制作电影的开发更加谨慎，保障开发成本及财务风险更加可控，这将使得公司业务发展更加稳健，也会相应提高公司的盈利能力。</p>
内部控制不能有效执行的风险	<p>公司制定了三会议事规则、总经理工作细则、重大投资决策管理办法等一整套公司内部控制制度，但由于股份公司运行时间较短，公司管理层对规范的治理机制的理解和执行尚需一个过程，执行的效果有待考察，存在公司内部控制不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司参照企业内部控制相关规范并结合自身特点逐步建立并完善了内部控制制度。公司整体变更为股份有限公司后，公司内部管理水平得到较大程度提升。三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。同时公司相关人员需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司第一大股东、控股股东为安徽文拓，持股比例为95.00%，安徽文拓的实际控制人舒畅为公司的实际控制人。公司控股股东、实际控制人处于绝对控制地位，能够对公司经营决策、日常经营管理产生重大影响。虽然公司已经建立了三会议事规则以及对外担保、对外投资、关联交易等旨在保护中小投资者权益的制度，但仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、对外投资等重大事项进行不当干预从而侵害公司及中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施：公司自股改之后建立了符合非上市公司治理要求的公司治理结构，完善了股东大会、董事会、监事会的相关制度和对外担保、关联交易、对外投资等对公司日常经营存在较大影响的制度。公司股东及高管严格按照章程及相关制度合法合理地履行相关职责，切实地保障中小股东的利益。</p>
大额对外借款、对外投资可能存在的偿付风险和盈利风险	<p>2019年度，公司向北京星跃时代文化传媒有限公司借款共计655万元，分别于2019年3月14日、2019年4月8日和2019年5月13日借款480万元、75万元和100万</p>

	<p>元；公司向北京糖宝影业有限公司借款共计 75 万元，分别于 2019 年 6 月 6 日和 2019 年 6 月 19 日借款 50 万元和 25 万元；公司子公司北京焦点文化传媒有限公司于 2019 年 1 月借款 100 万元。上述借款合计 830 万元均用于公司电影业务运营，但是因为现在电影市场发展与国家政策影响，公司的此项业务存在无法 100%盈利回报的风险。</p> <p>截止到 2021 年 12 月 31 日，公司尚未归还北京星跃时代文化传媒有限公司的欠款 413 万元。</p> <p>应对措施：公司为防止损失，严谨选择合作团队，并加大对影视行业的风险控制，争取将风险降到最低。</p>
<p>影视行业存在的泡沫及受新冠疫情影响的风险</p>	<p>新冠肺炎对世界经济带来了巨大的冲击，特别是对电影产业带来了变革，数据显示，2021 年中国影视行业市场规模为 2349 亿元，同比增长 23.2%，2021 年国产电影总产量 740 部，同比 2020 年增长 13.8%，2021 年票房 TOP20 省份中，多地受疫情等环境因素影响较大，有过关停情况得影院比例均超 95%。中国影视行业政策注重内容端的输出、市场竞争加大的背景下，影视行业创作者们将从创作立意、创作模式、作品篇幅、连贯性与协同创作等方面提升影视产品质量。</p> <p>应对措施：为了迎合市场需求，中国电影的发展不可避免地要和高科技发生更加紧密的关系。公司邀请来自全国各地作家、导演、制片人 10 余人针对公司未来作品的拍摄、投资、创作方向进行了严谨探讨，时刻遵循国家的方针，严格执行影视相关政策，坚持与时代同步，准确把握时代脉搏，仔细聆听时代声音，坚持以人民为中心，大力宣扬中华优秀传统文化，讲好中国故事，积极响应国家宣传的主流方向，直逼现实，将脍炙人口、深入人心的中国故事搬上荧屏。</p>
<p>重大亏损风险</p>	<p>公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一。截至 2021 年 12 月 31 日，公司经审计的合并财务报表未分配利润-12,111,949.21 元，未弥补亏损 12,111,949.21 元，实收股本 12,000,000.00 元。2021 年公司营业收入明显下降，相比上年同期降幅 36.94%，净利润同比亏损缩小，本期公司收入、成本两手抓，在电影行业不景气的情况下，大力开发商业宣传片收入，短视频收入，在积极创收的同时加强成本、费用控制，使得本期亏损较上期减少。</p> <p>应对措施：鉴于 2021 年公司财务状况，公司领导针对公司现状在原有电影业务、短视频业务及商业宣传片业务上积极开拓新的客户，多元化发展，维持已有客户，做好后续服务，开拓新客户、新资源；随着公司业务结构的转变，调整公司组织架构，精简人员，引进高水平管理及专业人才，引进竞争机制，提高公司的管理效率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、和道传媒	指	北京和道金城文化传媒股份公司
焦点传媒、焦点文化	指	北京焦点文化传媒有限公司
贵州和道	指	贵州和道黔诚文化传媒有限公司
安徽文拓	指	安徽文拓金融信息服务有限公司
股东大会	指	北京和道金城文化传媒股份公司股东大会
董事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司董事会
监事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司监事会
主办券商、方正承销保荐	指	方正承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京和道金城文化传媒股份公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
本期、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日
上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UGC	指	用户生产内容
PGC	指	专业机构生产内容

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京和道金城文化传媒股份公司
英文名称及缩写	Beijing HedaojinchengCultureMedia Co., Ltd. -
证券简称	和道传媒
证券代码	833791
法定代表人	戴佳兵

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘兰兰
联系地址	北京市房山区天星街1号院15号楼9层1008
电话	18518946665
传真	010-59822588
电子邮箱	3087128185@qq.com
公司网址	
办公地址	北京市房山区天星街1号院15号楼9层1008
邮政编码	102488
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010年5月31日
挂牌时间	2015年10月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R文化、体育和娱乐业-R86广播、电视、电影和影视录音制作业-R863电影和影视节目制作-R8630电影和影视节目制作
主要业务	公司以电影的投资、制作、发行及相关衍生业务为主
主要产品与服务项目	影视节目制作以及企业宣传全案设计制作
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为安徽文拓金融信息服务有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为舒畅，一致行动人为舒畅、安徽文拓金融信息服务有限公司

#### 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	9111000055688151XP	否
注册地址	北京市房山区天星街1号院15号楼9层1008	否
注册资本	12,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐			
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽丽	吴冬		
	1年	1年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24			

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	10,575,952.44	16,770,296.31	-36.94%
毛利率%	10.33%	3.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,465,099.01	-6,552,410.30	62.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,494,278.37	-6,590,454.31	62.25%
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）	-118.09%	-99.34%	-
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）	-111.49%	-99.91%	-
基本每股收益	-0.21	-0.55	61.82%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,442,966.05	8,414,303.30	-11.54%
负债总计	6,588,089.94	5,094,328.18	29.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	854,876.11	3,319,975.12	-74.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.28	-75.00%
资产负债率%（母公司）	55.84%	49.18%	-
资产负债率%（合并）	88.51%	60.54%	-
流动比率	1.09	1.65	-
利息保障倍数	-107.51	-	-

##### (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	-1,833,308.60	-1,550,323.10	-18.25%
应收账款周转率	-	64.04	-
存货周转率	1.34	1.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.54%	-42.03%	-
营业收入增长率%	-36.94%	130.24%	-
净利润增长率%	62.38%	-1,209.44%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	52,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,820.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>29,179.36</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>29,179.36</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

## 2、 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

### 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本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。

公司作为承租人对于首次执行日前已存在的合同, 本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同, 本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日前的经营租赁, 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增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产, 并根据预付租金进行必要调整。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 采用简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 除此之外, 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) 对将于首次执行日后 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, 对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, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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) 对首次执行新租赁准则当年年初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。

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更影响数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		101, 142. 96	101, 142. 96
租赁负债		101, 142. 96	101, 142. 96

##### ②其他会计政策变更

本公司报告期内不存在其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是电影和电视剧节目制作行业的原创音视频内容制作服务商。

##### (一) 盈利模式

公司以电影的投资、制作、发行及相关衍生业务为主，结合影视投资、IP 孵化、影视制作、宣传发行、艺人经纪、衍生品开发业务采用不同的盈利模式。公司拥有许多行业优质 IP 以及影视界资深的专业团队，采用独立投资拍摄和联合投资拍摄相结合的模式，与业界的合作伙伴互相配合，各自发挥最大的优势作用。为应对市场变化，合拍方式也日趋多样，扎实的项目储备对公司项目及盈利的可持续性发展起到良好的支撑作用；产品销售方面，公司的发行团队不断壮大，业务流程日趋完善、发行效率日趋提升，为公司的主营业务提供坚实的后盾。

产品与服务：公司电影业务所形成的主要产品为电影作品及其衍生产品。

##### (二) 采购模式

公司采购内容主要为设备和配套专业服务。

根据业务需要，公司在市场上进行挑选比价，选择质优价廉的供应商进行采购。

##### (三) 生产模式

公司项目采取核心人员负责制，以制片、导演或编剧为核心形成项目组，公司搭配其他必要人员及资源，推进项目顺利开展。生产过程严格遵循生产流程，在前期拍摄阶段，创意、设计先行，合理确定方案实施方式及所需资源，脚本制作、场景选择、环境布置、演员筛选等工作有序开展。公司在拍摄过程中，主要职责是现场管理及素材收集。在后期制作阶段，公司负责合理安排生产进度，协调多方资源，严格按照时间、质量要求推进项目开展。后期制作大部分工作由公司技术团队自行完成，部分细分专业流程（如配音）委托第三方进行。

公司对项目开展全过程进行全方位的监管，生产环节已较为成熟。为了确保产品的质量和影响力，公司重点主抓创意环节和市场发行环节，从源头和发行渠道上进行控制。

##### (四) 销售模式

1、首先是主流平台的渠道。公司已经参与制作完成的电视剧《未经安排的青春》已被优酷买断，已在优酷视频播放平台独家播出。

2、项目合作投资方联合发行渠道。不同项目有不同的项目合作投资方，往往大家的销售渠道也不同并可以互补，公司合作投资的电影《非常交易》采取的是联合投资，分摊风险的盈利模式。

3、具有不同发行优势的专业影视发行公司和版权经营公司买断或代理发行。此方式可以通过与专业的发行及版权公司合作来丰富发行渠道，节约大量的人力、物力和时间，腾出更多的时间专业化研发摄制新的、更好的影视作品。

报告期内，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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	488,245.80	6.56%	702,914.03	8.35%	-30.54%
应收票据					
应收账款					
存货	6,601,699.97	88.70%	7,601,699.97	90.34%	-13.15%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	64,948.80	0.87%	25,940.63	0.31%	150.37%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	2,000,000.00	26.87%			
长期借款					
其他应收款	80,000.00	1.07%	45,000.00	0.53%	77.78%
应付账款			611,295.43	7.26%	
其他应付款	4,138,377.39	55.60%	4,138,889.95	49.19%	0.01%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：期末持有货币资金 488,245.80 元，比上年末减少 30.54%，主要原因为公司支付智能平台及平台维护费较大；

存货：期末存货为 6,601,699.97 元，较上年末减少 13.15%，公司在本报告期内将预计不可变现的存货计提跌价准备。

固定资产：期末固定资产为 64,948.80 元，较上年末增长 150.37%，原因是本期购入拍摄设备 47,500.00 元；

短期借款：本期新增短期借款 2,000,000.00 元；

其他应收款：期末其他应收款为 80,000.00 元，较上年期末增长 77.78%，原因是本期新增房租押金 40,000.00 元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	10,575,952.44	-	16,770,296.31	-	-36.94%
营业成本	9,483,628.53	89.67%	16,173,549.28	96.44%	-41.36%
毛利率	10.33%	-	3.56%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	2,522,362.28	23.85%	2,315,763.38	13.81%	8.92%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	25,795.59	0.24%	6,703.91	0.04%	284.78%
信用减值损失	-5,000.00	0.05%	125,940.00	0.75%	-96.03%
资产减值损失	-1,000,000.00	-9.46%	-4,957,267.90	-29.56%	79.83%
其他收益	52,000.00	0.49%	38,042.22	0.23%	36.69%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,442,278.37	-23.09%	-6,552,412.09	-39.07%	62.73%
营业外收入	-	-	1.79	0.00%	-100.00%
营业外支出	22,820.64	0.22%	-	-	-
净利润	-2,465,099.01	-23.31%	-6,552,410.30	-38.89%	62.38%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：本期公司营业收入为 10,575,952.44 元，较上年同期降幅 36.94%，主要是本年度公司只有短视频及商业宣传片收入，无电影收入，导致整体收入大幅下降。

营业成本：本期公司营业成本为 9,483,628.53 元，较上年同期降幅 41.36%，主要原因为商业宣传片成本较低，另本期无电影成本。

管理费用：本期公司管理费用为 2,522,362.28 元，较上年同期增长 8.92%，主要是人工成本有大幅增长，本期社保无减免，且公司引进技术型人才多名。

资产减值损失：本期资产减值损失较上期减少 79.83%，原因：本期根据实际预期变现情况对存货计提跌价准备 1,000,000.00 元，上期根据实际预期变现情况对存货计提跌价准备 4,957,267.90 元。

净利润：本期公司净利润-2,465,099.01 元，较上年同期亏损缩小，报告期内公司营业收入虽未增长，但成本费用得到很好控制，使得净亏损较上期减少。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	10,575,592.44	16,770,296.31	-36.94%

其他业务收入	-	--	
主营业务成本	9,483,628.53	16,173,549.28	-41.36%
其他业务成本	-	--	

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
商片收入	1,932,425.37	1,726,984.66	10.63%	100.80%	367.88%	-51.02%
电影收入				-100.00%	-100.00%	
培训收入				-100.00%	-100.00%	
短视频收入	8,643,527.07	7,756,643.87	10.26%	-21.02%	-29.34%	10.64%
合计	10,575,952.44	9,483,628.53	10.33%	-36.94%	-41.36%	6.77%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

由于疫情原因，电影行业所有影院档期全部推迟；由于短视频行业发展势头良好，报告期内公司增加了短视频业务，通过网络平台进行授课，因为搭建短视频智能平台一次性投资较大；报告期内子公司焦点传媒增加了商业宣传品业务，报告期收入为 1,932,425.37 元，同比上期增长 100.80%，故公司本期主力发展短视频和商业宣传片业务，并取得良好收益。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	沈阳六禾电子商务有限公司	783,300.97	7.41%	否
2	吉林市开拓文化传媒有限公司	643,564.36	6.08%	否
3	吉林省众大企业管理服务有限公司	473,364.08	4.48%	否
4	哈尔滨市南岗区金羽千合饲料销售部	452,761.16	4.28%	否
5	哈尔滨市南岗区宇泽网络信息咨询工作室	411,231.07	3.89%	否
合计		2,764,221.64	26.14%	-

吉林省众大企业管理服务有限公司的公司名称已变更为“吉林省晟豪文化传媒有限公司”。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	莒县弘东文化创意中心	990,099.00	10.44%	否
2	丽水市伟宸信息技术服务工作室	780,000.00	8.22%	否
3	沈阳六禾电子商务有限公司	722,704.00	7.62%	否
4	吉林市开拓文化传媒有限公司	592,581.00	6.25%	否
5	北京中视嘉瑞文化传播有限公司	346,534.65	3.66%	否
合计		3,431,918.65	36.19%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,833,308.60	-1,550,323.10	-18.25%
投资活动产生的现金流量净额	-47,500		
筹资活动产生的现金流量净额	1,666,140.37		

#### 现金流量分析：

报告期末公司经营性现金净流量-1,833,308.60元，较上年同期降幅18.25%，公司营收较上年相比下降明显，支付职工薪酬比上年同期有大幅提升，导致经营性现金净流量负增长。

投资活动现金净流量为-47,500元，用于购买固定资产。

筹资活动产生的现金净流量为1,666,140.37元，报告期内取得短期借款2,000,000.00元，利息支出22,716.67元，房屋租金支出311,142.96元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
北京焦点文化传媒有限公司	控股子公司	商业宣传片、投资制作电影	50,000,000	648,864.47	-2,534,808.38	9,412,893.81	-1,196,663.93
贵州和道黔诚文化传媒有限公司	控股子公司	商业宣传片、投资制作电影	5,000,000	1,354.02	-1,145.98	0	5.38

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司主营业务明确，自成立以来业务发展稳定。经审计，公司 2019 年、2020 年和 2021 年的营业收入分别为 7,283,843.03 元、16,770,296.31 元和 10,575,952.44 元，净利润分别-500,397.14 元、-6,552,410.30 元和-2,465,099.01 元。

2021 年公司营业收入有明显下降，相比上年同期降幅 36.94%，因 2020 年计提存货跌价准备对净利润影响明显，所以今年较上期相比净利润有所提升。

鉴于以上情况公司领导层多次开专题性会议，针对公司现状在原有电影业务、短视频业务及商业宣传片业务上积极开拓新的客户，多元化发展，维持已有客户，做好后续服务，开拓新客户、新资源。截止 2022 年 4 月已初见成效，目前已与北京市房山区拱辰街道、西潞街道签订合作协议，另与房山众多企业，签署短视频拍摄协议，涉及餐饮业、医药业、教育业等，在周边同行业中业绩突出，势头发展良好。

在未来公司的现有业务线都将持续发展，预计公司收入和盈利水平都将得到稳定的成长。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	2,000,000	2,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司子公司北京焦点文化传媒有限公司因发展需要与北京银行银行股份有限公司房山支行于 202 年 6 月 25 日签订了《借款合同》(编号: 0686850), 由子公司北京焦点文化传媒有限公司法定代表人、经理兼执行董事刘光斌提供连带责任保证的反担保。贷款额为 200 万元, 有效期自 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 6 月 30 日, 此贷款得以保证子公司现金流不受影响。

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响:**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	规范经营	规范经营, 见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争, 见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年8月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争, 见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月28日		挂牌	其规范和减少关联交易	规范和减少关联交易, 见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015年8月28日		挂牌	其规范和减少关联交易	规范和减少关联交易, 见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年10月4日		挂牌	日常性关联交易	规范和减少关联交易, 见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2020年12月31日		收购	收购管理承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2020年12月31日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争, 见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2020年12月31日		收购	日常性关联交易	规范和减少关联交易, 见承诺事项详细情况	正在履行中
收购人	2020年12月31日		收购	维护公众公司独立性的承诺	收购和道传媒后保证公司运营独立, 见承诺事项详细情况	正在履行中

收购人	2020年12月31日		收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	收购人承诺不会将其控制的具有金融属性、房地产开发业务或资产注入和道传媒，见承诺事项详细情况	正在履行中
-----	-------------	--	----	-----------------------	---	-------

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员已披露的承诺事项履行情况如下：

1、公司于2015年6月23日取得《广播电视节目制作经营许可证》，针对取得该资质前的时间存在的规范经营问题，公司控股股东、实际控制人出具《承诺》，如公司因历史经营问题受到相关部门处罚，将无条件承担一切责任。

报告期至本报告披露日，公司未受到相关处罚，公司实际控制人不存在违反《承诺》的行为。

2、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺的履行情况为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌前分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均不存在违反《避免同业竞争的承诺函》的情形。

3、关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺的履行情况

在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少与北京和道金城文化传媒股份公司关联交易的承诺》。

报告期至本报告披露日，公司不存在承诺人违反《关于规范和减少与北京和道金城文化传媒股份公司关联交易的承诺》之情形。

4、安徽文拓、和道传媒承诺严格依照《收购管理办法》规定，承诺并确认如下：

(1) 收购人安徽文拓金融信息服务有限公司不得通过控股股东提议改选公众公司北京和道金城文化传媒股份公司董事会，确有充分理由改选董事会的，来自收购人的董事不得超过董事会成员的1/3；

(2) 被收购公司北京和道金城文化传媒股份公司不得为收购人安徽文拓金融信息服务有限公司及其关联方提供担保；

(3) 被收购公司北京和道金城文化传媒股份公司不得发行股份募集资金；

(4) 被收购公司北京和道金城文化传媒股份公司除正常的经营活动或者执行股东大会已作出的决议外，被收购公司北京和道金城文化传媒股份公司董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。

5、安徽文拓与和道传媒之间的同业竞争问题，收购人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 和道传媒的经营范围与实际控制人控制的企业安徽艺缘曦文化传播有限公司存在相似业务或者重

复业务情形，构成潜在的同业竞争关系。文拓信息及其关联方承诺在成为和道传媒第一大股东及实际控制人后，将在 12 个月内对文拓信息及其关联方所投资控股的与和道传媒主营业务相类似以及存在潜在同业竞争情形的公司采取资产出售、资产注入、剥离等措施，以避免与和道传媒产生同业竞争。

(2) 除文拓信息及其关联方现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与和道传媒现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与和道传媒现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与和道传媒发生任何形式的同业竞争。

(3) 文拓信息及其关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对和道传媒构成竞争的业务及活动，或拥有与和道传媒存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

6、安徽文拓及其实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“收购人文拓信息及其实际控制人舒畅先生控制的企业将尽可能避免和减少与公众公司及其控制的企业关联交易；就收购人文拓信息及舒畅先生控制的其他企业与公众公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，收购人文拓信息及舒畅先生控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。收购人文拓信息及舒畅先生保证文拓信息及舒畅先生控制的其他企业将不通过与公众公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使公众公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。

收购人文拓信息及舒畅先生保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反该等承诺并因此给公众公司造成损失的，收购人文拓信息及舒畅先生将承担相应的赔偿责任。本承诺函在收购人文拓信息及舒畅先生作为公众公司第一大股东及实际控制人期间持续有效。”

7、在收购报告书中，安徽文拓及其实际控制人出具了《关于维护公众公司独立性的承诺函》，具体承诺如下：

#### “（一）人员独立

(1) 保证公众公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公众公司专职工作，不在本人/本公司控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人/本公司控制的其他企业中领薪。

(2) 保证公众公司的财务人员独立，不在本人/本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。

(3) 保证公众公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人/本公司控制的其他企业之间完全独立。

#### （二）资产独立

(1) 保证公众公司具有独立完整的资产，公众公司的资产全部处于公众公司的控制之下，并为公众公司独立拥有和运营。保证本人/本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用公众公司的资金、资产。

(2) 保证不以公众公司的资产为本人/本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。

#### （三）财务独立

(1) 保证公众公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2) 保证公众公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。

(3) 保证公众公司独立在银行开户，不与本人/本公司控制的其他企业共用银行账户。

(4) 保证公众公司能够作出独立的财务决策，本人/本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预公众公司的资金使用、调度。

(5) 保证公众公司依法独立纳税。

#### （四）机构独立

(1) 保证公众公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

(2) 保证公众公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(3) 保证公众公司拥有独立、完整的组织机构，与本人/本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### (五) 业务独立

(1) 保证公众公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证尽量减少本人/本公司控制的其他企业与公众公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照‘公开、公平、公正’的原则依法进行。”

8、安徽文拓在收购报告中出具了《关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺》，具体如下：

“本收购人承诺，在本次收购完成之后，除非相关法律法规、规范及监管机构的监管政策已经放开或同意，收购人不会将其控制的具有金融属性、房地产开发业务或资产注入和道传媒。上述金融属性的业务或资产包括但不限于下列企业或相关资产：

(1) 中国人民银行、中国银保监会、中国证监会监管并持有相应监管部门颁发的《金融许可证》等证牌的企业；

(2) 私募基金管理机构；

(3) 小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等具有金融属性的企业；

(4) 其他具有金融属性的企业或资产。”

#### (五) 调查处罚事项

2020年6月11日、11月9日，公司的全资子公司焦点传媒先后认缴出资参股设立两家公司：和道文化传媒(重庆)有限公司(以下简称“重庆和道”)和长春新焦点文化传媒有限公司(以下简称“长春新焦点”)。其中，认缴出资重庆和道500万元，认缴出资长春新焦点10万元，持股比例均为5%。焦点传媒参股的上述两家公司经营范围相似，根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》(以下简称《重大资产重组管理办法》)第三十五条第(四)项合并计算，投资总额510万元，占挂牌公司2019年经审计总资产的35.14%，占2019年经审计净资产的51.66%，根据《重大资产重组管理办法》第二条的规定，构成重大资产重组。和道传媒的上述重大资产重组事项，未规范履行内部审议程序、未及时申请股票停牌且未进行信息披露即实施完毕，违反了《重大资产重组管理办法》第十三条和第十四条，以及《全国中小企业股份转让系统非上市公众公司重大资产重组业务细则》第五条、第十四条的规定，构成重大资产重组违规、信息披露违规。

和道传媒的上述重大资产重组事项，未规范履行内部审议程序、未及时申请股票停牌且未进行信息披露即实施完毕，违反了《重大资产重组管理办法》第十三条和第十四条，以及《全国中小企业股份转让系统非上市公众公司重大资产重组业务细则》第五条、第十四条的规定，构成重大资产重组违规、信息披露违规。

时任董事长、总经理戴佳兵未能忠实、勤勉地履行职责，对上述违规行为负有责任，违反了《重大资产重组管理办法》第五条、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第1.4、1.5条的规定。

鉴于上述违规事实及情节，经全国股转公司纪律处分委员会审议通过，根据《业务规则》6.2条、6.3条、《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第三十四条的规定，主办券商作出如下决定：

给予和道传媒通报批评的纪律处分，并记入诚信档案。

给予时任董事长、总经理戴佳兵通报批评的纪律处分，并记入诚信档案。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	600,000	5.00%		600,000	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,400,000	95.00%		11,400,000	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,400,000	95.00%		11,400,000	95.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		12,000,000.00	-	0	12,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						8

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	安徽文拓金融信息服务有限公司	11,400,000	0	11,400,000	95.00%	11,400,000	0	0	0
2	安徽凯盛物流有限公司	569,000	0	569,000	4.7417%	0	569,000	0	0
3	陈六华	16,000	0	16,000	0.1333%	0	16,000	0	0
4	安徽省望淼网络科技有限责任公司	7,000	0	7,000	0.0583%	0	7,000	0	0

5	中山市盈利保股权投资管理有限公司	4,000	0	4,000	0.0333%	0	4,000	0	0
6	中山市融鼎股权投资管理有限公司	2,700	0	2,700	0.0225%	0	2,700	0	0
7	常州稻海包装材料有限公司	1,000	0	1,000	0.0083%	0	1,000	0	0
8	徐建光	300	0	300	0.0025%	0	300	0	0
<b>合计</b>		<b>12,000,000</b>	<b>0</b>	<b>12,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>11,400,000</b>	<b>600,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈六华是中山市盈利保股权投资管理有限公司（以下简称“盈利投资”）的法定代表人、经理、执行董事、持股 40.00%的股东；陈六华是中山市融鼎股权投资管理有限公司（以下简称“融鼎投资”）的法定代表人、经理、执行董事、持股 80.00%的股东。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	北京银行股份有限公司房山支行	银行	2,000,000	2021年6月25日	2022年6月30日	2.35
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
戴佳兵	董事、总经理	女	否	1988年3月	2019年7月18日	2022年7月17日
戴佳兵	董事长	女	否	1988年3月	2019年10月31日	2022年7月17日
邹秋红	董事	女	否	1991年3月	2019年7月18日	2022年7月17日
刘俊霞	董事	女	否	1979年12月	2019年7月18日	2022年7月17日
刘兰兰	董事会秘书、 董事	女	否	1992年11月	2019年7月18日	2022年7月17日
张彤	董事	女	否	1992年10月	2021年3月18日	2022年7月17日
邬超	监事会主席	男	是	1987年8月	2019年7月18日	2022年7月17日
梁丽	监事	女	否	1983年1月	2019年7月18日	2022年7月17日
尹端	监事	女	否	1991年4月	2019年7月18日	2022年7月17日
马云	财务总监	女	否	1980年6月	2019年7月18日	2022年7月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
漆学玲	董事	离任	无	辞职
张彤	无	新任	董事	新任命

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

张彤	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

张彤，女，1992年10月12日出生，中国国籍，2013年6月毕业于河北传媒学院艺术设计专业。2013年8月-2013年12月，就职于宁波中青创视传媒有限公司，担任美术助理；2014年1月-2018年7月，就职于北京叭叭资讯科技有限公司，担任宣传专员；2018年8月-2019年5月，就职于北京焦点文化传媒有限公司，担任宣传专员；2019年6月至今，就职于北京和道金城文化传媒股份公司，担任宣传专员。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

### (六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	4	0	14
技术人员	14	2	0	16
销售人员	17	1	0	18
员工总计	41	7	0	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	13
专科	22	22
专科以下	13	13
员工总计	41	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

### (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，根据相关法律法规的规定并结合实际情况，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》等进行了修改和完善，并按相关规定经董事会或股东大会审议通过并予以披露。后续公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，结合公司实际情况及时制定或完善相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

截至报告期末，公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层组成的法人治理机构，公司还建立了《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，使公司的法人治理结构更加科学和规范。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于股东规范运行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照相关制度就关联交易、公司财务预决算等重大事项召开董事会、监事会和

股东大会，履行决策程序，执行相关决议。

公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规范动作，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，勤勉尽责，没有发生损害股东、债权人及其他第三方合法权益的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。  
报告期内没有修改公章程。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数少于 200 人，未对中小股东表决情况单独计票

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在报告期内，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司以网络影视节目制作、项目开发和企业宣传设计制作业务为主，结合影视投资、IP 孵化、影视制作、宣传发行、艺人经纪、衍生品开发业务，具有独立的经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道，业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响业务独立的重大的或频繁的关联交易，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在同业竞争。

#### 2、资产完整情况

公司对生产经营相关的办公设备、商标、影视著作权等享有完整、独立、无瑕疵的所有权，与控股股东之间产权关系明确，公司的资产独立、完整，不存在产权争议；自股份公司成立以来，不存在控股股东、实际控制人占用公司资产及其他资源的情况，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

#### 3、机构独立情况

股份公司成立后，公司逐步建立健全了“三会一层”的治理结构，独立行使经营管理职权。目前，公司设置了技术部、市场部、策划部、制作部、发行部等部门，符合自身生产经营需要且运行良好公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定任免，不存在控股股东、实际控制人直接干预的情形。公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司制定了独立的人事、劳动及薪酬管理制度。公司依法独立与员工签署劳动或劳务合同。

#### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员，公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的会计核算体系和符合上市公司要求的财务管理制度。公司独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>为规范公司治理，保证经营活动的正常开展，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《企业内部控制基本规范》等相关法律、行政法规、部门规章和规范性文件的规定，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制管理体系，制定了与财务规范、关联交易、对外担保、对外投资等相关的内部控制管理制度，在各个经营关键环节发挥了较好的管理控制作用，有效地防控经营风险，确保公司经营合规、资产安全，提高公司经营效率。公司内部控制体系具备了较好的完整性、合理性和有效性。</p>	

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2016 年 3 月 31 日召开了第一届董事会第三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，并已由 2015 年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 206033 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽丽 1 年	吴冬 1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 206033 号

北京和道金城文化传媒股份公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京和道金城文化传媒股份公司（以下简称和道传媒公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和道传媒公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和道传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、2、持续经营”所述，截至2021年12月31日，和道传媒公司累计亏损1,211.19万元，2021年度归属于母公司所有者的净利润-246.51万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对和道传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

和道传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括和道传媒公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估和道传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和道传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和道传媒公司的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对和道传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和道传媒公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就和道传媒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：赵丽丽

中国注册会计师：吴冬

2022年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	488,245.80	702,914.03
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			
应收款项融资			
预付款项	五、2		16,140.22
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、3	80,000.00	45,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	6,601,699.97	7,601,699.97
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			22,608.45
<b>流动资产合计</b>		<b>7,169,945.77</b>	<b>8,388,362.67</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、6	64,948.80	25,940.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	208,071.48	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		273,020.28	25,940.63
<b>资产总计</b>		7,442,966.05	8,414,303.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	2,000,000.00	
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	五、10		611,295.43
预收款项			
合同负债	五、11	124,528.27	
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、12	178,613.43	113,042.43
应交税费	五、13	146,570.85	231,100.37
其他应付款	五、14	4,138,377.39	4,138,889.95
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,588,089.94	5,094,328.18
<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			
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>负债合计</b>		6,588,089.94	5,094,328.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	966,825.32	966,825.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、17	-12,111,949.21	-9,646,850.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		854,876.11	3,319,975.12
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		854,876.11	3,319,975.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		7,442,966.05	8,414,303.30

法定代表人：戴佳兵

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：马云

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		78,013.43	364,711.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			2,640.22
其他应收款		925,000	2,150,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,601,699.97	6,601,699.97
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			22,608.45
<b>流动资产合计</b>		<b>7,604,713.40</b>	<b>9,141,660.42</b>
<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			
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		22,462.68	25,940.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		50,571.48	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,034.16</b>	<b>25,940.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,677,747.56</b>	<b>9,167,601.05</b>
<b>流动负债：</b>			
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			141,509.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		153,443.91	97,391.55
应交税费		5,385.91	141,455.58
其他应付款		4,128,087.27	4,127,973.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,286,917.09</b>	<b>4,508,330.12</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			
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>负债合计</b>		4,286,917.09	4,508,330.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		12,000,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		966,825.32	966,825.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-9,575,994.85	-8,307,554.39
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		3,390,830.47	4,659,270.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		7,677,747.56	9,167,601.05

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		10,575,952.44	16,770,296.31
其中：营业收入	五、18	10,575,952.44	16,770,296.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,065,230.81	18,529,422.72
其中：营业成本	五、18	9,483,628.53	16,173,549.28
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、19	33,444.41	33,406.15
销售费用		-	-
管理费用	五、20	2,522,362.28	2,315,763.38
研发费用			-
财务费用	五、21	25,795.59	6,703.91
其中：利息费用		22,716.67	
利息收入		3,241.54	1,430.58
加：其他收益	五、22	52,000.00	38,042.22
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 （损失以“-”号填列）			
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）	五、23	-5,000.00	125,940.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-1,000,000.00	-4,957,267.90
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>		<b>-2,442,278.37</b>	<b>-6,552,412.09</b>
加：营业外收入	五、25	-	1.79
减：营业外支出	五、26	22,820.64	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,465,099.01</b>	<b>-6,552,410.30</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,465,099.01</b>	<b>-6,552,410.30</b>
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）		-2,465,099.01	-6,552,410.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,465,099.01	-6,552,410.30
<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>		-2,465,099.01	-6,552,410.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,465,099.01	-6,552,410.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.55

法定代表人：戴佳兵

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：马云

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>		1,163,058.63	5,826,448.55
减：营业成本		1,163,621.17	5,187,605.79
税金及附加		5,322.14	27,776.72
销售费用			
管理费用		1,233,960.74	1,460,575.87
研发费用			
财务费用		986.59	2,240.97
其中：利息费用			
利息收入		1,018.17	972.09
加：其他收益			18,042.22
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（损失以“-”号填列）			
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）		-5,000.00	125,940.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,957,267.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,245,832.01</b>	<b>-5,665,036.48</b>
加：营业外收入			0.05
减：营业外支出		22,608.45	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,268,440.46</b>	<b>-5,665,036.43</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,268,440.46</b>	<b>-5,665,036.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,440.46	-5,665,036.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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>		<b>-1,268,440.46</b>	<b>-5,665,036.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		11,046,507.87	17,884,021.86

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、28（1）	615,341.54	1,037,377.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,661,849.41</b>	<b>18,921,399.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,621,380.46	16,440,025.64
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		3,253,159.4	2,277,179.44
支付的各项税费		397,531.34	425,480.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、28（2）	1,223,086.81	1,329,037.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,495,158.01</b>	<b>20,471,722.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,833,308.60</b>	<b>-1,550,323.10</b>
<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		47,500	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>47,500</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,500</b>	
<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		2,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28(3)		40,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000	40,000.00
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		22,716.67	
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	五、28(4)	311,142.96	40,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		333,859.63	40,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,666,140.37	
<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>		-214,668.23	-1,550,323.10
加：期初现金及现金等价物余额		702,914.03	2,253,237.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		488,245.80	702,914.03

法定代表人：戴佳兵

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：马云

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		1,232,842.16	6,830,735.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		561,118.17	1,016,417.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,793,960.33	7,847,152.96
购买商品、接受劳务支付的现金		771,158.48	6,075,589.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,151,608.17	1,398,915.60
支付的各项税费		157,573.36	400,057.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,119,175.71	1,208,037.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,199,515.72	9,082,600.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,405,555.39	-1,235,447.29
<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		1,270,000.00	2,531,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,270,000.00	2,531,000.00
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		50,000.00	3,183,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>3,183,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,220,000.00</b>	<b>-652,000.00</b>
<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			
支付其他与筹资活动有关的现金		101,142.96	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>101,142.96</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,142.96</b>	
<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>		<b>-286,698.35</b>	<b>-1,887,447.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		364,711.78	2,252,159.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>78,013.43</b>	<b>364,711.78</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000				966,825.32						-9,646,850.20		3,319,975.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000				966,825.32						-9,646,850.20		3,319,975.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,465,099.01		-2,465,099.01
（一）综合收益总额											-2,465,099.01		-2,465,099.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,000,000</b>				<b>966,825.32</b>						<b>-12,111,949.21</b>		<b>854,876.11</b>

项目	2020年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	12,000,000				966,825.32							-3,094,439.9		9,872,385.42
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000				966,825.32					-3,094,439.90		9,872,385.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,552,410.3		-6,552,410.30
（一）综合收益总额										-6,552,410.3		-6,552,410.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000</b>				<b>966,825.32</b>						<b>-9,646,850.20</b>	<b>3,319,975.12</b>

法定代表人：戴佳兵

主管会计工作负责人：马云

会计机构负责人：马云

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				966,825.32						-8,307,554.39	4,659,270.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				966,825.32						-8,307,554.39	4,659,270.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,268,440.46	-1,268,440.46
(一) 综合收益总额											-1,268,440.46	-1,268,440.46
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>966,825.32</b>						<b>-9,575,994.85</b>	<b>3,390,830.47</b>

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				966,825.32						-2,642,517.96	10,324,307.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				966,825.32						-2,642,517.96	10,324,307.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,665,036.43	-5,665,036.43
（一）综合收益总额											-5,665,036.43	-5,665,036.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>				<b>966,825.32</b>						<b>-8,307,554.39</b>	<b>4,659,270.93</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京和道金城文化传媒股份公司（以下简称“公司”）原名为北京和道金城文化传播有限公司，成立于2010年5月31日。公司股票于2015年10月14日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下：

证券简称：和道传媒

证券代码：833791

统一社会信用代码：9111000055688151XP

注册资本：1,200.00 万元

法定代表人：戴佳兵

营业期限：2010年05月31日至长期

公司住所：北京市房山区天星街1号院15号楼9层1008

舒畅为公司实际控制人。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末，公司内设财务部、技术部、市场部、策划部、制作部、发行部等。

##### 2、 公司经营范围

组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；承办展览服务；产品设计；服装设计；工艺美术品设计；软件开发；销售儿童玩具（仿真枪械除外）、文具用品、服装、工艺品、计算机软件及辅助设备；文艺创作；广播电视节目制作；文艺表演。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；文艺表演、广播电视节目制作以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

##### 3、 公司业务性质和主要经营活动

所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为广告业（L7240）和电影和影视节目制作（R8630）；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于商业服务业（L72）和广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为广告业（L7240）和电影和影视节目制作（R8630）。主营业务：企业宣传全案的设计制作以及网络综艺节目的策划、制作和宣传。

公司于 2019 年 1 月 9 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司收购北京焦点文化传媒有限公司 100%股权》的议案，议案内容为：公司根据经营发展需要，以人民币 0 元的价格向吕智收购其持有的北京焦点文化传媒有限公司（以下简称“焦点文化”） 100%股权。收购完成后，焦点文化成为公司的全资子公司。注册资本 5000 万元，实缴出资为 0，成立日期：2018 年 6 月 28 日。公司类型：有限责任公司（法人独资）；住所：北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号-E795；法定代表人：刘光斌；经营范围：文艺表演；演出经纪；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动（演出除外）；租赁灯光音响设备；家居装饰及设计；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；包装设计；企业形象策划；市场营销策划；公共关系服务；企业管理咨询、商务信息咨询、技术咨询（中介除外）；承办展览展示；礼仪服务；婚庆服务；会议服务；销售、维修、租赁摄影器材、摄像器材；摄影摄像服务；服装设计；销售办公用品、工艺美术品；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司于 2020 年 8 月 3 日设立了全资子公司贵州和道黔诚文化传媒有限公司（以下简称“贵州和道”），注册资本为人民币 500 万元，实缴出资为 0；公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：贵州省贵阳市云岩区金仓路 23 号；法定代表人：张兴瑞；经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（电影制片（凭证经营）；广播节目制作（凭证经营）；演艺经纪（凭证经营）；摄影摄像服务；视频制作；影视项目开发；影视技术开发、技术服务、技术咨询；文学创作；舞台搭建；电脑平面设计及制作；动画设计；会务服务；展览展示服务；室内外装潢工程设计；场地租赁；道具租赁及销售；销售：影视器材、服装。）

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日决议批准。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》的披露规定编制。

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

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

## 2、持续经营

截至2021年12月31日，本公司累计亏损12,111,949.21元，2021年度归属于母公司所有者的净利润-2,465,099.01元。本公司管理层结合公司经营情况，拟采取如下措施以维持本公司的持续经营：

(1) 调整公司业务结构，调整公司组织架构，精简人员，引进高水平管理及专业人才，引进竞争机制，提高管理效率。

(2) 积极开拓新客户，多元化发展，维持已有客户，做好后续服务。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来12个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6(2)），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息

收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合：按信用风险特征进行分类

应收账款组合 2 关联方组合：单独进行减值测试，如无减值迹象，不予计提

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金、备用金组合

其他应收款组合 2 账龄组合：按信用风险特征进行分类

其他应收款组合 3 关联方组合：单独进行减值测试，如无减值迹象，不予计提

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，本公司以应收账款和其他应收款的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履行成本等。原材料主要是公司为拍摄广告片、自制剧购买或创作完成的剧本支出。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得放映许可的广告片、自制剧、电影。库存商品系公司投资拍摄完成并取得放映许可的广告片、自制剧、电影。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

A. 公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

B. 摄制商业广告片、综艺节目剧、电影的核算方法

a、拍摄商业广告片及综艺节目剧根据实际发生的支出核算成本。

b、公司除自制商业广告片及综艺节目剧外，委托其他单位拍摄的，公司预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”等科目核算；当完成摄制并结算后，按实际结算金额转做库存商品成本。联合摄制的影片，已经审查通过并取得发行、放（播）映《许可证》时，按应承担的实际成本，借记“库存商品”科目，贷记“预付款项”；若影片尚未审查通过和取得发行、放（播）映《许可证》时，按应承担的实际成本，借记“生产成本”科目，贷记“预付款项”。待审查通过并取得发行、放（播）映《许可证》时，再按其实际成本，借记“库存商品”科目，贷记“生产成本”科目。

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转一次结转：公司接受委托拍摄的商业广告宣传片，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

分次结转：公司出品的真人秀类综艺节目剧，由于 2014 年度开始拍摄并播放，采用零毛利法结转成本。零毛利法，就是按照应结转销售成本额与实际取得的销售收入额相等，使其毛利为零的一种销售成本结转方法。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 10、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属

于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的

长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、租赁

### 2021年1月1日之前适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 2021年1月1日起适用

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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,但属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定,以直线法对使用权资产计提折旧,并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:A. 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;C. 本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率时,采用增量借款利率作为折现率,以同期银行贷款利率为基础,考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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,但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化,续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致,根据担保余值预计的应付金额发生变动,用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,或者实质固定付款额发生变动时,重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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,且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时,该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的,分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负

债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

#### 14、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减

建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 19、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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：①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；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

### （1）销售商品

本公司按照合同约定，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （2）真人秀综艺节目剧收入

A. 植入广告收入：真人秀节目按照客户要求在同目录制过程中植入客户的商业信息，在该节目于首发平台播出后，公司获得收款的权利或者收款项时确认收入。

B. 真人秀节目剧销售收入：公司真人秀节目剧在首发平台播放后，节目剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。

C. 报名费收入：在收到由出演或参加节目儿童的家长为其支付的参与节目拍摄的费用时确认收入。

### （3）商业广告片拍摄收入

公司接受客户委托，为客户提供专业的商业广告片拍摄服务，在广告片拍摄完成并经客户验收后确认收入。

### （4）线下活动收入

公司自行招生或者合作方负责招生，公司负责线下活动的组织和管理，在活动完成时确认收入。

### （5）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，公司确认收入。

### （6）电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

### （7）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国产《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。

电影、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。

### （8）短视频收入

转让授权费用时一次性确认收入，收到学员培训费时一次性确认收入。

## 20、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本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。

公司作为承租人对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 对于首次执行日前的经营租赁，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增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

(2) 本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，除此之外，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) 对将于首次执行日后 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，对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，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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)对首次执行新租赁准则当年年初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。

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更影响数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		101,142.96	101,142.96
租赁负债		101,142.96	101,142.96

#### ②其他会计政策变更

本公司报告期内不存在其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6.00、1.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

#### 2、优惠税负及批文

增值税:财政部税务总局公告 2020 年第 13 号文,除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。本公司全资子公司焦点文化享受这一优惠政策。

根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税【2019】13号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司全资子公司焦点文化享受这一优惠政策,附加税减半征收。

从 2021 年 10 月 1 日成为增值税一般纳税人后,增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加不再享受上述优惠政策。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	224,757.37	338,248.48
银行存款	263,488.43	364,665.55
其他货币资金		
合计	488,245.80	702,914.03
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

注：截至 2021 年 12 月 31 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			16,140.22	100.00
合计			16,140.22	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,000.00	45,000.00
合计	80,000.00	45,000.00

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	50,000.00	50,000.00
押金	40,000.00	
小计	90,000.00	50,000.00
减：坏账准备	10,000.00	5,000.00
合计	80,000.00	45,000.00

## (2) 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)	
期初余额	5,000.00			5,000.00
期初余额在本期	—	—	—	—
—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	5,000.00			5,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00			10,000.00

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	40,000.00	50,000.00
1-2年(含2年)	50,000.00	
小计	90,000.00	50,000.00
减:坏账准备	10,000.00	5,000.00
合计	80,000.00	45,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新广贤人力资源管理有限责任公司	履约保证金	50,000.00	1-2年	55.56	10,000.00
龚节军	房租押金	40,000.00	1年以内	44.44	
合计		90,000.00		100.00	10,000.00

## 1、 存货

## (1) 存货分类

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	801,699.97		801,699.97	5,601,699.97		5,601,699.97
库存商品	13,117,489.31	7,317,489.31	5,800,000.00	8,317,489.31	6,317,489.31	2,000,000.00
合计	13,919,189.28	7,317,489.31	6,601,699.97	13,919,189.28	6,317,489.31	7,601,699.97

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	6,317,489.31	1,000,000.00					7,317,489.31
合计	6,317,489.31	1,000,000.00					7,317,489.31

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	1、网络大电影1投资失败，预计未来无现金流入 2、自制儿童综艺剧预计未来可变现净值低于成本 3、网络剧《未经安排的青春》预计未来无现金流入

2、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多交的企业所得税		22,608.45
合计		22,608.45

3、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,948.80	25,940.63
固定资产清理		
合计	64,948.80	25,940.63

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	369,323.65	32,025.81	401,349.46
2. 本期增加金额	47,500.00		47,500.00
(1) 购置	47,500.00		47,500.00
3. 本期减少金额			

项目	电子设备	办公家具及其他	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	416,823.65	32,025.81	448,849.46
二、累计折旧			
1. 期初余额	350,069.17	25,339.66	375,408.83
2. 本期增加金额	6,009.27	2,482.56	8,491.83
(1) 计提	6,009.27	2,482.56	8,491.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	356,078.44	27,822.22	383,900.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,745.21	4,203.59	64,948.80
2. 期初账面价值	19,254.48	6,686.15	25,940.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

4、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额		
(1) 会计政策变更	101,142.96	101,142.96
(2) 其他		
2. 2021年1月1日余额	101,142.96	101,142.96
3. 本期增加金额	210,000.00	210,000.00
(1) 租赁	210,000.00	210,000.00
4. 本期减少金额		
(1) 处置		
5. 2021年12月31日余额	311,142.96	311,142.96

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日余额		
(1) 会计政策变更		
(2) 其他		
2. 2021年1月1日余额		
3 本期增加金额	103,071.48	103,071.48
(1) 计提	103,071.48	103,071.48
4. 本期减少金额		
(1) 处置		
5. 2021年12月31日余额	103,071.48	103,071.48
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额		
(1) 会计政策变更		
(2) 其他		
2. 2021年1月1日余额		
3. 本期增加金额		
(1) 计提		
4. 本期减少金额		
(1) 处置		
5. 2021年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	208,071.48	208,071.48
2. 2020年12月31日账面价值		

#### 5、 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-应收账款坏账准备		
可抵扣暂时性差异-存货跌价准备	7,317,489.31	6,317,489.31
可抵扣暂时性差异-其他应收款坏账准备	10,000.00	5,000.00
可抵扣亏损	3,409,685.64	1,972,407.27
合计	10,737,174.95	8,294,896.58

注：公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度			2016 年度亏损
2022 年度			2017 年度亏损
2023 年度			2018 年度亏损
2024 年度	451,960.27	451,960.27	2019 年度亏损
2025 年度	1,520,441.62	1,520,447.00	2020 年度亏损
2026 年度	1,437,283.75		2021 年度亏损
合计	3,409,685.64	1,972,407.27	

6、 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

备注：公司子公司焦点文化于 2021 年 6 月 25 日与北京银行股份有限公司房山支行签订《借款合同》，获得 200 万元银行贷款，期限自 2021 年 6 月 30 日-2022 年 6 月 30 日。本次贷款由北京首创融资担保有限公司提供保证担保，焦点文化的法定代表人、经理兼执行董事刘光斌以无限连带责任的方式向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

7、 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付券商督导费		141,509.43
应付推广成本		469,786.00
合计		611,295.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

8、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收宣传视频制作费	124,528.27	
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	124,528.27	

9、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,042.43	2,925,799.77	2,886,760.77	152,081.43
二、离职后福利-设定提存计划		392,400.04	365,868.04	26,532.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	113,042.43	3,318,199.81	3,252,628.81	178,613.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	88,987.00	2,515,236.73	2,469,927.91	134,295.82
2、职工福利费		19,182.90	19,182.90	
3、社会保险费	24,055.43	299,580.14	305,849.96	17,785.61
其中：医疗保险费	22,273.54	268,414.28	274,731.10	15,956.72
工伤保险费		8,417.76	7,913.92	503.84
生育保险费	1,781.89	22,748.10	23,204.94	1,325.05
其他				
4、住房公积金		91,800.00	91,800.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	113,042.43	2,925,799.77	2,886,760.77	152,081.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		378,605.55	352,877.55	25,728.00
2、失业保险费		13,794.49	12,990.49	804.00
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		392,400.04	365,868.04	26,532.00

10、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	133,706.41	215,196.41
城市维护建设税	6,851.53	7,942.96

项目	期末余额	期初余额
教育税附加	3,607.76	4,765.79
地方教育费附加	2,405.15	3,177.18
个人所得税		18.03
合计	146,570.85	231,100.37

#### 11、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,138,377.39	4,138,889.95
合计	4,138,377.39	4,138,889.95

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
社保、公积金个人负担部分	7,877.39	8,389.95
未付报销款	500.00	500.00
借款	4,130,000.00	4,130,000.00
合计	4,138,377.39	4,138,889.95

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京星跃时代文化传媒有限公司	4,130,000.00	对方账户有问题，不能打款
合计	4,130,000.00	

#### 12、 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

#### 13、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	966,825.32			966,825.32
其他资本公积				
合计	966,825.32			966,825.32

#### 14、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-9,646,850.20	-3,094,439.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,646,850.20	-3,094,439.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,465,099.01	-6,552,410.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,111,949.21	-9,646,850.20

## 15、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,575,952.44	9,483,628.53	16,770,296.31	16,173,549.28
其他业务				
合计	10,575,952.44	9,483,628.53	16,770,296.31	16,173,549.28

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商片收入	1,932,425.37	1,726,984.66	962,360.36	369,108.09
电影收入			4,622,641.39	3,540,361.98
培训收入			241,446.80	1,278,135.72
短视频培训收入	8,643,527.07	7,756,643.87	10,943,847.76	10,985,943.49
合计	10,575,952.44	9,483,628.53	16,770,296.31	16,173,549.28

(3) 2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	租赁业务	其他	合计
在某一时段内确认收入						
在某一时点确认收入			10,575,952.44			10,575,952.44
合计			10,575,952.44			10,575,952.44

## 16、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,629.50	15,963.52
教育费附加	8,497.75	9,467.48
地方教育费附加	5,665.16	6,311.65
印花税	652.00	1,663.50
合计	33,444.41	33,406.15

#### 17、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	11,808.68	50,746.58
第三方服务费	258,490.56	402,308.98
工资	1,445,160.35	1,309,025.43
折旧费	8,491.83	10,852.62
交通费	4,539.07	26,706.48
社保费用	392,872.75	159,891.60
租赁资产折旧费	103,071.48	
服务费	98,111.92	
公积金	91,800.00	15,450.00
保洁费	36,000.00	18,000.00
打印机、花卉租赁费	41,306.84	53,374.34
房租物业费		101,428.87
培训费		119,939.62
其他	11,525.90	48,038.86
福利费	19,182.90	
合计	2,522,362.28	2,315,763.38

#### 18、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,716.67	
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	3,241.54	1,430.58
手续费及其他	6,320.46	8,134.49
合计	25,795.59	6,703.91

#### 19、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-培训补贴	52,000.00	37,800.72
个税手续费返还		241.50
合计	52,000.00	38,042.22

#### 20、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		130,940.00
其他应收款信用减值损失	-5,000.00	-5,000.00
合计	-5,000.00	125,940.00

#### 21、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,000,000.00	-4,957,267.90
合计	-1,000,000.00	-4,957,267.90

#### 22、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1.79	
合计		1.79	

#### 23、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
多交所得税无法退回	22,608.45		22,608.45
社保滞纳金	212.19		212.19
合计	22,820.64		22,820.64

#### 24、 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		
递延所得税费用		
合计		

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,465,099.01	-6,552,410.30

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-616,274.75	-1,638,102.58
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	53.05	42,517.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1.35	
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	616,223.05	1,595,584.82
所得税费用		

## 25、 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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	52,000.00	37,800.72
利息收入	3,241.54	1,430.58
往来款	560,100.00	997,903.00
个税手续费返还		241.50
其他营业外收入		1.79
合计	615,341.54	1,037,377.59

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租		50,857.39
其他付现费用	222,986.82	205,000.75
第三方服务费	258,490.56	260,799.55
往来款	741,609.43	812,379.44
合计	1,223,086.81	1,329,037.13

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到法人借款		20,000.00
收到非关联方借款		20,000.00
合计		40,000.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
归还法人借款		20,000.00
归还非关联方借款		20,000.00
支付的房租	311,142.96	
合计	311,142.96	40,000.00

注：2021年度与租赁相关的总现金流出（包含短期租赁）是311,142.96元。

## 26、 现金流量表补充资料

### （1） 现金流量表补充资料

项目	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	-2,465,099.01	-6,552,410.30
加：信用减值损失	5,000.00	-125,940.00
资产减值损失	1,000,000.00	4,957,267.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,491.83	10,852.62
使用权资产折旧	103,071.48	
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）	22,716.67	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		-1,801,699.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,251.33	1,508,681.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-506,238.24	452,925.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,833,308.60	-1,550,323.10
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		

项目	本期金额	上期金额
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	488,245.80	702,914.03
减：现金的期初余额	702,914.03	2,253,237.13
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	-214,668.23	-1,550,323.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	488,245.80	702,914.03
其中：库存现金	224,757.37	338,248.48
可随时用于支付的银行存款	263,488.43	364,665.55
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	488,245.80	702,914.03
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		

## 27、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
培训补贴	52,000.00				52,000.00			是
合计	52,000.00				52,000.00			

## 六、合并范围的变更

无变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
北京焦点文化传媒有限公司	北京	北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号-E7952009 号	电影影视节目制作	100.00		非同一控制下企业合并
贵州和道黔诚文化传媒有限公司	贵州	贵州省贵阳市云岩区金仓路 23 号	商业服务业	100.00		新设

## 八、关联方及其交易

### 1、公司的实际控制人

本公司的实际控制人是自然人舒畅，持股比例 94.06%。

### 2、其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
戴佳兵	董事长、总经理
刘兰兰	董事、董事会秘书
邹秋红	董事
刘俊霞	董事
张彤	董事
马云	财务负责人
梁丽	监事
尹端	监事
邬超	职工监事、监事会主席
安徽文拓金融信息服务有限公司	控股股东
宁市商品交易中心有限公司	实际控制人舒畅持股 100%，并担任执行董事兼总经理
安徽艺缘曦文化传播有限公司	实际控制人舒畅持股 40%，已于 2021 年 3 月 15 日注销
安徽嘉品拍卖有限公司	实际控制人舒畅持股 10%，并担任执行董事兼总经理
余伟	控股股东的监事
和道文化传媒（重庆）有限公司	焦点文化的参股公司，持股 5%
刘光斌	焦点文化的法定代表人、执行董事、经理
穆帅	焦点文化的监事
张兴瑞	贵州和道的法定代表人、执行董事、总经理
刘长运	贵州和道的监事

### 3、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：

①本公司作为担保方：无。

②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
刘光斌	2,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	否

- (5) 关联方资金拆借：无。
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

### 4、关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	546,419.87	590,926.14

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2022年4月27日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	925,000.00	2,150,000.00
合计	925,000.00	2,150,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	50,000.00	50,000.00
应收子公司借款	885,000.00	2,105,000.00
小计	935,000.00	2,155,000.00
减：坏账准备	10,000.00	5,000.00
合计	925,000.00	2,150,000.00

(2) 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)	
期初余额	5,000.00			5,000.00
期初余额在本期	---	---	---	---
--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	5,000.00			5,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00			10,000.00

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	50,000.00	1,533,000.00
1-2年(含2年)	885,000.00	622,000.00
小计	935,000.00	2,155,000.00
减：坏账准备	10,000.00	5,000.00
合计	925,000.00	2,150,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京焦点文化传媒有限公司	子公司借款	833,000.00	1-2年	89.09	
北京焦点文化传媒有限公司	借款	50,000.00	1年以内	5.35	
北京新广贤人力资源管理有限责任公司	履约保证金	50,000.00	1-2年	5.35	10,000.00
贵州和道黔诚文化传媒有限公司	子公司借款	2,000.00	1-2年	0.21	
合计		935,000.00		100.00	10,000.00

## 2、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,163,058.63	1,163,621.17	5,826,448.55	5,187,605.79
其他业务				
合计	1,163,058.63	1,163,621.17	5,826,448.55	5,187,605.79

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商片收入	1,163,058.63	1,163,621.17	962,360.36	369,108.09
电影收入			4,622,641.39	3,540,361.98
培训收入			241,446.80	1,278,135.72
合计	1,163,058.63	1,163,621.17	5,826,448.55	5,187,605.79

(3) 2021年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	租赁业务	其他	合计
在某一时段内确认收入						
在某一时点确认收入			1,163,058.63			1,163,058.63
合计			1,163,058.63			1,163,058.63

## 十三、补充资料

1、 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）	52,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-22,820.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	29,179.36	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-118.09	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-119.49	-0.21	-0.21

北京和道金城文化传媒股份公司

2022年4月27日

## 第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室