



时代电影

NEEQ : 834146

北京信义时代电影股份有限公司

BEIJING ERA FILM CO.,LTD

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、 报告期内，由公司出品拍摄的影片《抗倭传奇》取得公映许可证，并入围第18届广州大学生电影展青穗奖。



- 2、 报告期内，公司取得由中华人民共和国国家版权局颁发的《剧本杀-娱乐至死》、《剧本杀-疯子辩证法》、《法外之地-狂徒的盛宴》、《沉浸式剧本杀“十字坡谜案”》等作品登记证书。同时由公司原创开发的国潮IP品牌“戏说水浒”已开通线上、线下店铺，预计于2022年7月开售。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	95

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。

公司负责人何颢、主管会计工作负责人王婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）何颢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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、监管政策风险。	<p>电影行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，国家实行严格的行业准入和监管政策，对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。根据《电影管理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄；对于已经拍摄完成，未经审查通过的电影片将作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映，该作品将作报废处理，同时公司还可能将遭受行政处罚。</p> <p>虽然公司丰富的电影制作经验和拍摄前期严格的内部审核制度杜绝了作品中禁止性内容的出现，保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影审查未通过的情形，但公司不能保证此后该类情形永远不会发生。如果一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着电影产业政策监管的风险。</p> <p>应对措施：为应对该风险，公司建立了完善的内部审核制度，杜绝了作品中出现不符合国家法律规定和审核要求的禁止</p>

	<p>性内容，公司也会持续关注上述政策的变化，不断完善内部审核制度，严把内部审核关，内部审核未通过的电影坚决不上报，以减低政策监管风险。同时公司在后续新项目的选题上做好了准备，确保公司经营业绩的提升。</p>
<p>二、侵权盗版的风险。</p>	<p>盗版是文化产业普遍面临的问题，尽管国家和影视企业一起在打击盗版方面做出了很多努力，但目前盗版现象依旧十分猖獗。盗版现象不仅影响了音像版权收入，而且随着互联网的不断发展，各种盗版网站通过播放电影抢先版、体验版等方式分流了部分观众，同时会对公司今后的后电影市场开发造成影响。</p> <p>应对措施：作为电影行业，盗版是经常需要面对的风险。公司不断加快业务拓展步伐与市场宣传力度，电影发行前提前与正规渠道的媒体机构达成合作意向，同时利用法律武器保护公司合法权益，最大程度地降低盗版侵权带来的风险。</p>
<p>三、影片投资拍摄发行计划执行的风险。</p>	<p>公司在拍摄、制作过程中，存在着很多不可控因素会影响到拍摄计划的正常执行，如外景拍摄的天气条件、主创人员的身体状况甚至地震、洪水等不可抗力等等。同时在影片发行中，公司与电视台合作需要多回合的协商才能最终确定影片的播出时间。如果播出时间恰逢重点赛事、庆典等会直接影响收视率，降低影片评分导致收入减少，从而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司在影片摄制前由制片人、导演根据影片具体情况出具整体拍摄规划，同时建立起应对特殊情况的应急机制。另外，公司影片由公司经验丰富的制片人、导演组建剧组进行拍摄，成熟的运作模式能尽可能减少拍摄中的执行风险。同时公司与 CCTV-6 电影频道建立了长期稳定的合作关系，公司摄制的影片具有较好的市场口碑和收视率，公司能够提前与 CCTV-6 电影频道协调播出时间，规避发行风险。</p>
<p>四、影视投资规模扩大，资金瓶颈限制的风险。</p>	<p>民营电影制作机构普遍具有“轻资产”的特点，这一特点导致企业很难获得足够的银行贷款，只能凭借自身的资本积累进行扩张。影视制作的特点是前期资金投入较大，虽然公司与电影频道在长期合作中建立了稳定的合作关系，但随着公司投资拍摄影片数量的不断增长，占用资金规模会不断增加，资金瓶颈会限制公司业务的快速发展。</p> <p>应对措施：应对该风险，公司已采取联合投资拍摄、银行借款等方式缓解公司财务状况。公司未来一方面将扩大业务领域，提升收入，保证资金流动性。另一方面不断通过股权和债券多种融资渠道为企业募集资金，通过资本运作不断充实公司业务，逐步实现发展规划。</p>
<p>五、电影的观众主观判断性风险。</p>	<p>电影作为文化产品的一种，其评判标准与日常的物质消费有所不同，没有一个有形的质量评价标准，对于影视作品的好坏判断主要来自于观众的独立判断和主观体验。同时，观众对于作品的评判标准并非一成不变，其标准会随着社会、经济、文化环境等因素的变化而不断变迁。因此，公司需要保持对市场的把握，时刻了解观众的主观偏好。由于观众的主观判断具</p>

	<p>有不确定性，若公司不能充分把握市场需求，会直接影响电影的收视率，影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施：公司对于电影题材和剧本建立了完善的内部审核流程，公司从影片的制作与发行计划、资金需求、社会关注度与影响力等方面进行全面系统的论证，确保剧本的社会价值与商业价值。同时公司近年来开始发行网络剧，集聚了一批年轻、优秀的编剧，影片题材多样化，可满足观众日益变化的喜好，提高电影的收视率。</p>
<p>六、单一客户依赖的风险。</p>	<p>公司 2020 年、2021 年主营业务收入主要来源于单一客户 CCTV-6 电影频道，销售额年度总收入金额比例分别为 37.38% 和 77.30%，存在单一大客户依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司电影作品目前主要通过电视银屏播映，与 CCTV-6 电影频道建立了密切稳定的合作关系。此外公司于 2016 年起，开始制作网络大电影及网剧，并在爱奇艺、搜狐、优酷等视频平台播出多部网剧、网络大电影。未来三年公司计划除以水浒题材中耳熟能详的人物造型例如武松、鲁智深等创作院线电影、大力开展网剧外，还将发展演员经纪，研发衍生品，孵化 IP 等。扩大公司的客户群体，实现公司快速发展。</p>
<p>七、实际控制人控制不当的风险。</p>	<p>公司实际控制人刘信义、何颢为夫妻关系，共计持有公司 15,313,818 股股份，占公司全部股份的 80.35%，可对公司经营决策施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，如果制度不能得到严格执行，实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司已建立相对完善的治理机构，制定了三会议事规则及关联交易管理制度等内部管理制度，也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。此外公司积极联系外部投资人和投资机构，未来公司股权结构将进一步优化，实际控制人将会受到其他股东的限制。</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		释义
有限公司	指	北京时代电影有限公司
公司、时代电影	指	北京信义时代电影股份有限公司
梁山影视	指	山东水泊梁山影视基地股份有限公司
有邻文化	指	北京有邻文化发展有限公司
昆仑影业	指	上海昆仑影业有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	北京信义时代电影股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
院线电影	指	以电影院为播出渠道,以票房收入为主要收入模式的电影。
CCTV-6 电影频道、电影频道	指	中央宣传部电影卫星频道节目制作中心
优酷视频	指	优酷信息技术(北京)有限公司
后电影市场	指	由电影而产生并与其密切相关的非电影票房收入的所有产业

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京信义时代电影股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING ERA FILM CO.,LTD ERA FILM
证券简称	时代电影
证券代码	834146
法定代表人	何颢

二、 联系方式

董事会秘书	许潘
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥街道 798 艺术区七星中街 E04 号
电话	010-64681172
传真	010-64681172
电子邮箱	836367573@qq.com
公司网址	www.erafilm.com
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥街道 798 艺术区七星中街 E04 号
邮政编码	100000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 3 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(R)-广播、电视、电影和影视录音制作业 (R86)-电影和影视节目制作(R863)-电影和影视节目制作(R8630)
主要业务	电影的制作与发行，电视剧制作
主要产品与服务项目	电影的制作与发行
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）	19,060,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为刘信义
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘信义、何颢，一致行动人为刘信义、何颢

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	91110108718786938L	否
注册地址	北京市海淀区花园路 13 号 2 幢 221A 室	否
注册资本	19,060,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 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）	申万宏源承销保荐	
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	王飞	潘倩倩
	5 年	3 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

因公司经营发展需要，公司办公地址由北京市朝阳区霄云路 18 号京润水上花园 D25 变更为北京市朝阳区酒仙桥街道 798 艺术区七星中街 E04 号。详见全国股份转让系统官网披露的公司《关于办公地址变更的公告》，公告编号为 2022-001。

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	3,624,569.26	12,870,858.86	-71.84%
毛利率%	27.95%	32.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,286,221.39	-2,244,815.29	-313.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,286,221.39	-1,546,097.21	-
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）	-38.51%	-7.51%	-
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）	-38.51%	-5.17%	-
基本每股收益	-0.49	-0.12	-308.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	47,180,752.37	53,753,384.72	-12.23%
负债总计	30,661,145.54	24,999,275.37	22.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,519,606.83	28,754,109.35	-42.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	1.51	-42.38%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	64.99%	46.51%	-
流动比率	1.13	1.50	-
利息保障倍数	-55.83	-2.37	-

(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	-5,270,518.91	6,439,853.53	-181.84%
应收账款周转率	2.44	3.97	-
存货周转率	0.16	0.42	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.23%	-9.23%	-
营业收入增长率%	-71.84%	46.40%	-
净利润增长率%	-313.67%	58.80%	-

(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	19,060,000	19,060,000	0%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	-
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-

(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 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

(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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(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

公司所处行业为电影制作与发行行业，是文化产业下的细分行业。根据《国民经济行业分类》（GB T4754—2011），公司所属行业为“R 文化、体育和娱乐业”大类下的“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”小类；根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所属行业为“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“R 文化、体育和娱乐业”大类下的“R8630 电影和影视节目制作”和“R8640 电影和影视节目发行”小类，根据国家规定不属于重污染行业。公司立足于影视文化行业的制作与发行，拥有广播电视节目制作经营许可证、摄制电影许可证等许可资质。

公司目前业务链涵盖影视剧投资、制作和发行；艺人经纪及相关服务。相对于行业内其他企业形成了较为完整的业务布局，并且各业务环节紧密结合，相互之间初步形成了整合和协同效应。

1、影片的投资拍摄流程。

公司投拍剧的制作以剧组为生产单位，按照投资主体不同分为独家出品和联合出品。独家出品是指由公司全额投资，主控制作，版权为公司独家所有。联合出品是指由两个或两个以上的投资人联合进行投资，公司主控制作，版权为几个投资者共同所有。影片的制作均分为三个阶段：前期的立项、摄制许可审批；中期的拍摄；后期的制作、审查、取得公映许可证。

2、影片发行流程。

公司投资影片主要为数字电影及网络电影，数字电影在电视播映方面以电影频道银屏为主要播放渠道，网络播映方面以各大网络平台（优酷、爱奇艺、腾讯等）为主要播放渠道。在每部电影获得电影局颁发的电影公映许可证之后，公司将电影播映权及网络版权分别进行转让后获得该影片的绝大部分收入，公司仍然拥有影片其它版权，包括但不限于院线发行权，新农村院线、航空、武警+总政及该影片的所有后电影及延伸产品的权利。公司目前在网络电影方面主要采取网络电影平台备案、进行拍摄，后送主流视频网站审核、定级。收入主要来源与收购平台分账的模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

是 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	259,284.31	0.55%	2,341,682.45	4.36%	-88.92%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,942,763.12	6.24%	29,700.00	0.06%	9,808.29%
存货	14,120,526.90	29.93%	17,839,092.06	33.19%	-20.85%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	7,171,765.15	15.20%	12,000,262.06	22.32%	-40.24%
固定资产	213,186.05	0.45%	344,692.01	0.64%	-38.15%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	522,925.89	1.11%	-	-	100%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	120,824.54	0.26%	1,501,604.17	2.79%	-91.95%
长期借款	-	-	1,065,766.40	1.98%	-100%
其他应付款	28,899,876.44	61.25%	21,942,600.00	40.82%	31.71%
使用权资产	871,932.48	1.85%	-	-	100%
递延所得税资产	4,017,262.01	8.51%	2,603,039.37	4.84%	54.33%
合同负债	-	-	94,339.62	0.02%	-100%
其他流动负债	168,254.04	0.36%	5,660.38	0.00%	2,872%
租赁负债	383,677.67	0.81%	-	-	100%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末减少 88.92%，主要原因为发行影片减少，且销售影片回款较慢所致。
- 2、应收账款较上年末增加 9808.29%，主要原因为影片发行审核周期延长，回款时间随之延长所致。
- 3、存货较上年减少 20.85%，主要原因为本期计提个别影片跌价准备所致。
- 4、长期股权投资较上年末减少 40.24%，主要原因为参股公司亏损所致。
- 5、固定资产较上年末减少 38.15%，主要原因为计提折旧所致。
- 6、无形资产较上年末增加 100%，主要原因为增加商标和著作权所致。
- 7、短期借款较上年末减少 91.95%，主要原因为本期归还民生银行借款 600 万元，归还北京银行借款 300 万元所致。
- 8、长期借款较上年减少 100%，主要原因为本期归还 2 年期银行借款所致。
- 9、其他应付款较上年增加 31.71%，主要原因为本期收到新项目投资款所致。
- 10、使用权资产较上年增加 100%，主要原因为租赁办公展示场所费用所致。
- 11、递延所得税资产较上年增加 54.33%，主要原因未经抵消的递延所得税资产增加所致。
- 12、合同负债较上年减少 100%，主要原因为预收影片版权销售款减少所致。

13、其他流动负债较上年增加 2872%，主要原因待转销项税增加所致。

14、租赁负债较上年增加 100%，主要原因为租赁办公展示场所费用所致。

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	3,624,569.26	-	12,870,858.86	-	-71.84%
营业成本	2,611,610.15	72.05%	8,699,761.20	67.59%	-69.98%
毛利率	27.95%	-	32.41%	-	-
销售费用	84,108.64	2.32%	785,097.61	6.10%	-89.29%
管理费用	3,108,792.93	85.77%	3,121,576.93	24.25%	-0.41%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	188,772.78	5.21%	642,027.40	4.99%	-70.60%
信用减值损失	-60,665.30	-1.67%	-131,075.19	-1.02%	53.72%
资产减值损失	-3,429,245.28	-94.61%	339,376.50	2.64%	-1,110.45%
其他收益	-	-	306,347.45	2.38%	-100%
投资收益	-4,828,496.91	-133.22%	-2,189,966.68	-17.01%	-120.48%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,700,444.03	-295.22%	-2,121,704.29	-16.48%	-404.33%
营业外收入	-	-	-	0.01%	-
营业外支出	-	-	41,840.62	0.33%	-100%
净利润	-9,286,221.39	-256.20%	-2,244,815.29	-17.44%	-313.67%

项目重大变动原因：

1、2021 年度营业收入 3,624,569.26 元，较 2020 年度减少 9,246,289.6 元，变动比减少 71.84%，主要原因为受连续疫情及影视行业形势低迷影响，本期没有新影片发行及大额版权转让形成的收入。

2、2021 年度营业成本 2,611,610.15 元，较 2020 年度减少 6,088,151.05 元，变动比减少 69.98%，主要原因为本期收入减少，同时成本相应减少所致。

3、2021 年度销售费用 8,108.64 元，较 2020 年度减少 700,988.97 元，变动比减少 89.29%，主要原因是归属于报告期内待摊的影视宣传推广费用较上年减少所致。

4、2021 年度财务费用 188,772.78 元，较 2020 年减少 453,254.62 元，变动比减少 70.60%，主要原因为借款利息减少所致。

5、2021 年度资产减值损失-3,429,245.28 元，较 2020 年度减少 3,768,621.78 元，变动比减少 1,110.45%，主要为计提存货跌价准备损失所致。

6、2021 年度其他收益 0 元，较 2020 年减少 306,347.45 元，变动比减少 100%，主要原因为政府补助减少所致。

7、2021 年度投资收益-4,88,496.91 元，较 2020 年度减少 2,638,530.23 元，变动比减少 120.48%，

主要原因为投资收益减少，参股公司亏损较多所致。

8、2021 年度营业利润-10,700,444.03 元，较 2020 年度减少 8,578,739.74 元，变动比减少 404.33%，主要为本年度主营业务收入减少所致。

9、2021 年度净利润-9,286,221.39 元，较 2020 年度减少 7,041,406.10 元，变动比减少 313.67%，主要为本年度主营业务收入减少所致。

(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	3,624,569.26	12,870,858.86	-71.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,611,610.15	8,699,761.20	-69.98%
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%
影视版权收入	3,624,569.26	2,611,610.15	27.95%	-64.62%	-67.71%	-13.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入仍以影视版权收入为主，由于受连续疫情及影视行业形势低迷影响，公司本年度未拍摄影片，共销售一部影片版权，影视版权收入较上年度减少 64.62%，影视制作收入较上年减少了 100.00%。

(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	中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	2,801,886.79	77.30%	否
2	永康糖人儿影视文化工作室	344,339.62	9.50%	否
3	山东水泊梁山影视基地股份有限公司	264,150.94	7.29%	是
4	上海众源网络有限公司	150,925.67	4.17%	否
5	中影新农村数字电影发行有限公司	32,754.72	0.90%	否
	合计	3,594,057.74	99.16%	-

注：公司第一届董事会第十八次会议、2017 年第三次临时股东大会审议并通过《关于公司拟与山东水泊梁山影视基地股份有限公司签订〈委托独家服务总合约〉的议案》，梁山影视基地公司委托公司为“水浒影

视文化体验园”进行VI设计，合同金额为28万元，已于报告期内支付完毕。

(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	山东泽辰影业有限公司	2,212,500.00	17.02%	否
2	杭州可可文化传播有限公司	1,531,123.00	11.78%	否
3	山东水泊梁山影视基地股份有限公司	1,500,000.00	11.54%	是
4	北京大果广告有限公司	440,900.00	0.34%	否
5	北京纳新文化发展有限公司	136,875.00	0.11%	否
合计		5,821,398.00	40.79%	-

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	-5,270,518.91	6,439,853.53	-181.84%
投资活动产生的现金流量净额	-556,028.96	-3,600,000.00	-84.55%
筹资活动产生的现金流量净额	3,744,149.73	-1,738,358.91	315.38%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年减少**181.84%**，主要原因为本年度销售影片收入减少，预付影片转制费用增加，导致本年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少。
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少**84.55%**，主要原因是本年度支付联营企业投资增加，导致本年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少。
- 3、本年度筹资活动产生的现金净额较上年增加**315.38%**，主要原因是偿还债务的现金减少，致筹资活动产生的现金流量净额增加。

(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
山东水泊梁山影视基地股份	参股公司	旅游资源开发与经营；场地租赁；影视道具生产、销售	22,000,000	34,712,418.57	3,586,918.88	863,612.33	- 7,237,717.97

有限公司		与租赁； 影视服装、头套生产、销售与租赁；演艺表演；文化艺术经纪服务					
上海昆仑影业有限公司	参股公司	影视策划，文化信息咨询，影视技术开发，图文编辑，平面设计，企业管理咨询	10,000,000	7,141,792.27	7,131,792.27	-	- 3,207,191.49
北京有邻文化发展有限公司	参股公司	组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；文艺表演	5,555,556	517,188.67	509,938.55	29,126.22	-107,038.06

注：参股公司梁山影视基地对持有的“水浒影视文化体验园”项目重新进行了规划调整，申报大AAAAA级景区。公司出于经营战略发展需要，并考虑到“水浒影视文化体验园”长期发展，拟对梁山影视基地45%的股份进行转让。已对梁山影视基地进行资产评估，截止本报告披露日，梁山影视基地公司经评估后的公允价值约14300万元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	为公司拍摄影片提供场地、服装、道具租赁；委托公司为其设计景区衍生品	进一步扩大公司业务范围，提升公司综合竞争力
上海昆仑影业有限公司	参与公司影片的投资出品	提升企业核心竞争力
北京有邻文化发展有限公司	组织文化艺术交流活动及文艺表演	提升企业核心竞争力

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	15,750,000	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	1,500,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	60,624,000	6,024,000

1、公司第二届董事会第七次会议、2019年第二次临时股东大会审议并通过《关于公司2020年日常性关联交易预测的议案》：公司租赁控股股东刘信义持有的北京京润水上花园 D25 号房产为公司办公地点，每月租金 5.2 万元，一年 12 个月共计 62.4 万元。报告期内，公司支付刘信义 2020 年办公场地租金 11 月-12 月租金 10.4 万元；公司因筹备拍摄数字电影《李逵与李鬼》（暂定名）、《小霸王周通传》（暂定名）等影片，为此需委托山东水泊梁山影视基地股份有限公司为前述影片制景、出租服装、道具、租用其景点场地，预计关联交易金额 2000 万元，报告期内，公司与山东水泊梁山影视基地股份有限公司发生金额为 150 万元。

2、公司第二届董事会第十五次会议、2020 年年度股东大会审议并通过《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》，分别对公司关联方山东水泊梁山影视基地股份有限公司、控股股东刘信义、总经理何颢、实际控制人刘信义与何颢、上海昆仑影业有限公司 2021 年度的日常性交易进行预测，本次关联交易以市场公允价格为依据，交易过程透明，不存在关联交易价格不公允的情形，不存在关联交易非关联化的情形。具体如下：

(1) 与山东水泊梁山影视基地股份有限公司日常性关联交易为：根据公司与山东水泊梁山影视基地股份有限公司（以下简称“梁山影视基地”）于 2017 年 6 月签署的委托独家服务总合约，梁山影视基地将“水浒影视文化体验园”项目的文化演艺内容的策划、人员培训、执行、推广，景区旅游商品的研发、制作、推广、销售，景区的影视剧及栏目、网综、新媒体等方式的推广及宣传等方面独家委托公司完成，合作期限为 10 年，其中，2021 年委托服务费用不超过 800 万元。公司拟将拥有的“戏说水浒”IP 品牌及相关插画版权、剧本版权等授权给梁山影视基地公司使用，合作期限为一年，预计关联交易金额不超过 700 万元。公司 2021 年度拟拍摄《屠虎行者》（暂定名）、《武松斗打西门庆》（暂定名）等影片，为此需委托山东水泊梁山影视基地股份有限公司为前述影片制景、出租服装、道具、租用其景点场地等，预计关联交易金额合计不超过 1500 万元。因“水浒影视文化体验园”项目还在试营业期间，双方一致协商根据项目进度适时签署相关合约，故公司与梁山影视基地公司无交易金额发生。

(2) 与控股股东刘信义日常性关联交易为：2021 年度办公场地租赁，该事项预计金额为每月租金 5.2 万元，一年 12 个月共计 62.4 万元。因公司办公地址变更，公司 2021 年度实际租赁时间共 10 个月，发生金额为 52 万元，该款项将于 2022 年度支付。

(3) 与总经理何颢日常性关联交易为：公司 2021 年度拟与何颢女士签订《委托创作协议书》，委托何颢女士为公司创作影片剧本，委托创作剧本不超过五部，委托创作费不超过 75 万元。报告期内，公司与何颢女士暂未签署合约，亦无交易金额发生。

(4) 与实际控制人刘信义、何颢日常性关联交易为：为补充公司流动资金需要，由公司实际控制人刘信义、何颢为公司提供借款以及银行授信额度连带责任保证，总金额不超过 5000 万元。报告期内，实际控制人刘信义共向公司借款 540 万元。

(5) 与上海昆仑影业有限公司日常性关联交易为：根据公司 2021 年度影片拍摄计划，公司拟与上海昆仑影业有限公司（以下简称“昆仑影业”）签署“联合摄制协议”，昆仑影业与公司共同投资拍摄影片，待投资项目结束后，昆仑影业回收投资本金并获得投资回报，2021 年度昆仑影业影片投资款预计不超过 1000 万元。报告期内，公司与昆仑影业暂未签署合作合约，亦无交易金额发生。

(四) 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	80,000,000	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	17,000,000	11,500,000
《破风杀器》(暂定名)剧本委托创作费	450,000	30,000
“水浒影视文化体验园”VI设计委托	-	280,000

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:

1、公司第三届董事会第四次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过《关于转让参股公司山东水泊梁山影视基地股份有限公司股份的议案》，公司出于经营战略发展需要和优化公司资源配置的目的，拟将持有的参股公司山东水泊梁山影视基地股份有限公司45%的股权以不超过8000万元人民币转让，受让方为梁山县水浒寨旅游发展有限公司。目前由于受让方内部调整，报告期内暂未发生交易金额，公司正与受让方确定交易方式及金额，待双方确定后，公司将及时披露交易信息。

2、公司第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司拟向控股股东借款的议案》，公司为满足生产经营及业务发展的资金需要，向公司控股股东刘信义先生申请借款，借款总额不超过1200万元，借款期限3年，并按照第一年年化利率6%、第二年年化利率8%、第三年年化利率8%向出借方刘信义支付利息，最终发生额以公司与刘信义先生签订的合同为准。报告期内实际发生金额为1000万元人民币。本次关联交易用于公司日常经营需要，稳定公司资金周转，有助于正常的生产经营活动，对本公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

3、公司第二届董事会第六次会议、2019年第一次临时股东大会审议并通过《关于公司向银行申请授信贷款额度并由公司实际控制人提供连带责任保证的议案》，公司向交通银行股份有限公司北京分行中关村园区支行申请不超过500万元的综合授信额度，作为公司流动资金补充，期限不超过两年，公司实际控制人为该项贷款提供连带责任保证。根据公司需求，实际发生金额为150万元。本次关联交易用于公司日常经营需要，稳定公司资金周转，有助于正常的生产经营活动，对本公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

4、公司第二届董事会第九次会议、2019年度股东大会审议并通过《关于公司拟与何颖签订〈委托创作协议书〉的议案》，公司拟于2020年9月-2021年5月筹备拍摄数字电影《小霸王周通传》(暂定名)、《男舍女王》(暂定名)、《破风杀器》(暂定名)，与何颖女士签订《委托创作协议书》，委托何颖创作上述三部影片剧本，三部影片委托创作费总价不超过45万元。《小霸王周通传》委托创作费已支付完毕。《破风杀器》“委托创作协议”约定金额为15万元，已在2020年度支付11万元，报告期内支付3万元，剩余款项按照协议约定支付；《男舍女王》(暂定名)因剧本内容尚未确定，双方暂未签署合约，亦无交易金额发生。本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要，对本公司有积极影响，预计公司在未来还将持续发生类似关联交易事项。

5、公司第一届董事会第十八次会议、2017年第三次临时股东大会审议并通过《关于公司拟与山东水泊梁山影视基地股份有限公司签订〈委托独家服务总合约〉的议案》，梁山影视基地将“水浒影视文化体验园”项目的文化演艺内容的策划、人员培训，执行、推广；景区旅游商品的研发、制作、推广、销售；景区的影视剧及栏目、网综、新媒体等方式的推广及宣传等方面独家委托公司完成，合作期限为10年，双方合作均参考市场独立第三方交易的定价原则。公司与梁山影视基地签署《设计委托合同》，委托公司为“水浒影视文化体验园”进行VI设计，合同金额为28万元，已于报告期内支付完

毕。此次公司与梁山影视基地的关联交易定价系参考原设计公司定价，亦有设计清单作为结算依据。“水浒影视文化体验园”为梁山影视基地公司未来宣传及业务开展中不可或缺的核心部分，同时公司为“水浒影视文化体验园”的发起方，并在影视基地内拍摄了60余部“水浒人物”系列电影，具备推广及宣传当地水浒文化的能力，符合双方根本利益，对双方未来发展有积极作用。

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：

-

(五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-027	出售资产	山东水泊梁山影视基地股份有限公司公司45%股权	不超过8000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第三届董事会第四次会议、2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于转让参股公司山东水泊梁山影视基地股份有限公司股份的议案》，公司出于经营战略发展需要和优化公司资源配置的目的，拟将持有的参股公司梁山影视基地45%的股权以不超过8000万元人民币转让，受让方为梁山水泊寨旅游发展有限公司。报告期内公司已就资产出售事宜与交易方进行数次会谈，由于交易方内部结构调整，后续对接人及交易方式拟发生变更，目前公司正在积极跟进，若确定新交易方式及对价金额，公司将及时披露。

(六) 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11月13日	-	挂牌	关于长期股权投资承诺	控股股东刘信义出具承诺，如公司因山东水泊梁山影视基地股份有限公司资产权属导致的长期股权投资损失由其本人承担。	正在履行中
公司	2015年11月13日	-	挂牌	关于董事、监事换届的承诺	承诺会严格按照法律与公司章程的规定，切实履行好董事与监事换届义务。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年11月13日	-	挂牌	关于社会保险及住房公积金缴纳事项的承诺	公司实际控制人出具书面承诺:若应有权部门的要求或决定,公司需为员工补缴社会保险、住房公积金,或公司因未为全体员工缴纳社会保险、住房公积金而承担任何罚款或损失,其愿在无须公司支付任何对价的情况下承担所有相关的金钱赔偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	公司实际控制人出具了关于规范公司关联交易,防止资金占用的承诺。	正在履行中
公司	2015年11月13日	-	挂牌	无重大诉讼等事项的承诺	承诺不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日	-	挂牌	不存在违法违规行为的承诺	承诺不存在违法违规行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月13日	-	挂牌	避免同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及

-

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
小型客车	固定资产	抵押	374,330.66	0.71%	公司向仲利国际租赁有限公司借款提供抵押物，已解押。
总计	-	-	374,330.66	0.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2018年3月，公司向仲利国际租赁有限公司申请借款280万元，并将公司持有的梅赛德斯-奔驰牌小型客车抵押给对方，抵押日期为三年。报告期内，该借款已到期清还，车辆解押手续已办理完毕。此次公司抵押资产为公司借款正常流程，不影响车辆使用，不影响公司的生产经营活动。

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	6,676,420	35.03%	-	6,676,420	35.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,707,403	19.45%	-	3,707,403	19.45%
	董事、监事、高管	259,055	1.36%	-	259,055	1.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,383,580	64.97%	-	12,383,580	64.97%
	其中：控股股东、实际控制人	11,606,415	60.89%	-	11,606,415	60.89%
	董事、监事、高管	777,165	4.08%	-	777,165	4.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,060,000	-	0	19,060,000	-
普通股股东人数						16

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	刘信义	10,318,875	0	10,318,875	54.14%	7,739,157	2,579,718	0	0
2	何颢	4,994,943	0	4,994,943	26.21%	3,867,258	1,127,685	0	0
3	李从文	1,300,000	0	1,300,000	6.82%	0	1,300,000	0	0
4	王利	570,000	0	570,000	2.99%	0	570,000	0	0
5	黄磊	470,447	0	470,447	2.47%	352,835	117,612	0	0
6	刘震云	441,972	0	441,972	2.32%	331,479	110,493	0	0
7	赵立涛	242,900	-300	242,600	1.27%	0	242,600	0	0
8	刘晓侠	240,000	0	240,000	1.26%	0	240,000	0	0
9	时雨	206,000	0	206,000	1.08%	0	206,000	0	0
10	王沛珊	148,562	0	148,562	0.78%	0	148,562	0	0
合计		18,933,699	-300	18,933,399	99.34%	12,290,729	6,642,670	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘信义持有公司 10,318,875 股股份，持股比例 54.14%，为公司控股股东，担任公司董事长；股东何颢持有公司 4,994,943 股股份，持股比例 26.21%，担任公司总经理。刘信义与何颢为夫妻关系，两人合计持有公司 15,313,818 股股份，占公司总股本的 80.35%，在公司内部决策过程中能够采取一致行动，能够对公司经营决策产生实质性影响，两人为共同控制公司的实际控制人。

除上述情形外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行股份有限公司	银行	1,500,000	2020年8月13日	2021年8月10日	3.85%
2	信用贷款	交通银行股份有限公司	银行	1,500,000	2021年8月10日	2021年11月3日	3.85%
3	资产抵押	仲利国际租赁有限公司	融资租赁	2,800,000	2018年3月31日	2021年4月8日	6.70%
4	信用贷款	深圳前海微众银行	银行	1,060,000	2020年12月16日	2022年12月16日	12.24%
5	信用贷款	北京中关村银行	银行	200,000	2021年7月9日	2022年7月20日	15%
合计	-	-	-	7,060,000	-	-	-

注：

- 1、公司向交通银行股份有限公司借款 150 万元为信用贷款，由公司实际控制人刘信义、何颢提供连带责任保证，此项贷款已于报告期内履行完毕。
- 2、公司向仲利国际租赁有限公司申请借款 280 万元，并将公司持有的梅赛德斯-奔驰牌小型客车抵押给对方，抵押日期为三年。报告期内，该借款已到期清还，车辆解押手续已办理完毕。
- 3、公司向深圳前海微众银行借款 106 万元为信用贷款，借款期限为 2020 年 12 月 16 日至 2022 年 12 月 16 日，由公司控股股东刘信义提供连带责任保证。
- 4、公司向北京中关村银行借款 20 万元为信用贷款，借款期限为 2021 年 7 月 9 日至 2022 年 7 月 20 日，由公司实际控制人何颢提供连带责任保证。

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
刘信义	董事长	男	否	1952年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
何颖	总经理	女	否	1975年1月	2021年5月14日	2024年5月13日
黄磊	董事	男	否	1971年12月	2021年5月14日	2024年5月13日
刘震云	董事	男	否	1958年4月	2021年5月14日	2024年5月13日
滕文骥	董事	男	否	1944年11月	2021年5月14日	2024年5月13日
巩向东	董事	男	否	1968年1月	2021年5月14日	2024年5月13日
高晓敏	监事会主席、职工代表监事	男	否	1986年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
凌云	监事	女	否	1979年2月	2021年5月14日	2024年5月13日
王浩龙	监事	男	否	1985年5月	2021年5月14日	2024年5月13日
杨桂君	财务负责人	女	否	1966年3月	2021年5月14日	2024年5月13日
许潘	董事会秘书	女	否	1992年3月	2021年5月14日	2024年5月13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:

董事长刘信义为公司控股股东，与总经理何颖为夫妻关系，截至报告期末，两人合计持有公司15,313,818股股份，占公司总股本的80.35%，二人同为公司实际控制人。

其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
苗壮	监事会主席、职工代表监事	离任	-	因个人原因离职
高晓敏	监事	新任	监事会主席、职工代表监事	换届选举
王浩龙	-	新任	监事	换届选举

(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

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：

监事会主席、职工代表监事高晓敏简历如下：

高晓敏，男，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄职业技术学院计算机多媒体专业，专科学历。2010年6月至2010年9月，就职于北京中视欣悦文化传播有限公司，负责中央数字频道栏目的后期制作及拍摄前期工作；2010年11月至2013年3月，就职于北京樊行天下文化传媒有限公司，负责宣传视频的拍摄与制作；2013年4月至今，任北京信义时代电影股份有限公司业务部门职员。

监事王浩龙简历如下：

王浩龙，男，1985年5月生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中国传媒大学，研究生学历。2010年10月—2013年7月，就职于中央电视台电影频道后期制作基地，担任声音编辑、录音工程师；2014年9月—2019年6月，就职于北京北视英特维文化传播有限公司，担任声音编辑、录音工程师；2019年6月至今，就职于北京信义时代电影股份有限公司，担任文学编辑。

(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	公司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
经营管理人员	2	0	0	2
电影业务人员	5	0	0	5
财务管理人员	4	0	2	2
行政人员	1	0	0	1
员工总计	12	0	2	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	2	2
专科	6	5
专科以下	3	2
员工总计	12	10

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

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司目前与 7 位员工签署《劳动合同》，与 3 名员工签署《退休人员返聘合同》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。目前无需公司承担费用的离退休职工。

(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

公司原财务负责人杨桂君由于个人原因离职，公司于 2022 年 6 月 23 日召开第三届董事会第五次会议，任命王婷婷女士为公司财务负责人，详见全国股份转让系统官网披露的公司《财务负责人任命公告》，公告编号为 2022-016。

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

公司严格根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司治理机制严格遵守各项法律法规，最大限度维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、质询权和表决权。公司严格按照相关法律法规的要求进行信息披露，股东大会的召集、召开、审议、表决等程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的资本运作均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规履行了规定的程序。报告期内历次董事会、股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容、及签署，均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。公司股东均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定行使权利。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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

报告期内，根据公司经营发展需要，对《公司章程》共进行过2次修改，修改情况如下：

1、2021年1月13日，公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于变更法定代表人暨修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于2021年1月14日在全国股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《公司章程》公告编号：2021-002。

2、2021年6月24日，公司2021年第二次临时股东大会审议通过《关于变更经营范围并拟修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于2021年6月25日在全国股份转让系统官网（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《公司章程》公告编号：2021-022。

（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	4	5	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	-

注：《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定要求“精选层挂牌公司以及股东人数超过200人的创新层、基础层挂牌公司股东大会审议下列影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露”，我司不属于精选层挂牌公司，股东人数未超过200人，因此不适用。

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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和

《公司章程》的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司具有完整的业务流程，拥有独立的剧本创作、电影拍摄和发行渠道；公司独立与相关媒体签署合作协议，公司拥有独立的经营场所，可保证公司的业务独立。公司股东及其他关联方均未从事与公司业务相竞争的业务，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间亦不存在显示公平的关联交易。

(二) 资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施。公司拥有生产经营所需的相关知识产权。

(三) 人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司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、监事以外职务的情形，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司与员工签订了劳动合同，建立了独立完整的劳动、人事、工资管理等制度。

(四) 财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，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。

(五) 机构独立情况

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，但公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工

作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，采取事前防范、事中控制等措施，有效对内部、外部进行风险管理。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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 103057 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 6 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王飞	潘倩倩
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	
北京信义时代电影股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了北京信义时代电影股份有限公司（以下简称时代电影公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了时代电影公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>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，我们独立于时代电影公司，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。</p>		
三、 其他信息		
<p>时代电影公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括时代电影公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>		
四、 管理层和治理层对财务报表的责任		
<p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估时代电影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时代电影公司、终止运营或别无其他现实的</p>		

选择。

治理层负责监督时代电影公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对时代电影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时代电影公司不能持续经营。

(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。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：王飞

中国注册会计师：潘倩倩

2022年6月23日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	259,284.31	2,341,682.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,942,763.12	29,700.00
应收款项融资			

预付款项	五、3	16,526,207.26	15,221,175.22
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、4	143,730.18	178,108.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,120,526.90	17,839,092.06
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	五、6	339,450.15	195,632.95
流动资产合计		34,331,961.92	35,805,391.28
非流动资产：			
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	五、7	7,171,765.15	12,000,262.06
其他权益工具投资	五、8	51,718.87	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	213,186.05	344,692.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	871,932.48	
无形资产	五、11	522,925.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	4,017,262.01	2,603,039.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,848,790.45	17,947,993.44
资产总计		47,180,752.37	53,753,384.72
流动负债：			
短期借款	五、13	120,824.54	1,501,604.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项			
合同负债	五、14		94,339.62
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、15	66,103.89	79,532.57
应交税费	五、16	36,681.13	2,695.48
其他应付款	五、17	28,899,876.44	21,942,600.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	985,727.83	307,076.75
其他流动负债	五、19	168,254.04	5,660.38
流动负债合计		30,277,467.87	23,933,508.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		1,065,766.40
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	383,677.67	
长期应付款	五、22		
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		383,677.67	1,065,766.40
负债合计		30,661,145.54	24,999,275.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	19,060,000.00	19,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	8,504,762.02	8,504,762.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	801,892.73	801,892.73

一般风险准备			
未分配利润	五、26	-11,847,047.92	387,454.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,519,606.83	28,754,109.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		16,519,606.83	28,754,109.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,180,752.37	53,753,384.72

法定代表人：何颢

主管会计工作负责人：王婷婷

会计机构负责人：何颢

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、27	3,624,569.26	12,870,858.86
其中：营业收入		3,624,569.26	12,870,858.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,006,605.80	13,317,245.23
其中：营业成本	五、27	2,611,610.15	8,699,761.20
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、28	13,321.30	68,782.09
销售费用	五、29	84,108.64	785,097.61
管理费用	五、30	3,108,792.93	3,121,576.93
研发费用			
财务费用	五、31	188,772.78	642,027.40
其中：利息费用			642,565.32
利息收入			3,016.70
加：其他收益	五、32		306,347.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-4,828,496.91	-2,189,966.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,828,496.91	-2,189,966.68
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、34	-60,665.30	-131,075.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-3,429,245.28	339,376.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,700,444.03	-2,121,704.29
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	41,840.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,700,444.03	-2,163,544.91
减：所得税费用	五、36	-1,414,222.64	81,270.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,286,221.39	-2,244,815.29
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）		-9,286,221.39	-2,244,815.29
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）		-9,286,221.39	-2,244,815.29
六、其他综合收益的税后净额		-2,948,281.13	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,948,281.13	-
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		-2,948,281.13	
（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		-12,234,502.52	-2,244,815.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,234,502.52	
（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）		-0.49	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.12

法定代表人：何颢

主管会计工作负责人：王婷婷

会计机构负责人：何颢

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		784,414.59	14,571,194.20
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、37	27,303.93	253,706.30
经营活动现金流入小计		811,718.52	14,824,900.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,514,559.65	4,396,135.03
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		1,026,649.65	1,567,194.62
支付的各项税费		13,321.30	404,231.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,527,706.83	2,017,485.98
经营活动现金流出小计		6,082,237.43	8,385,046.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,270,518.91	6,439,853.53
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	五、37		1,500,000.00
投资活动现金流入小计			1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		556,028.96	
投资支付的现金			3,600,000.00
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	五、37		1,500,000.00
投资活动现金流出小计		556,028.96	5,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-556,028.96	-3,600,000.00
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		200,000.00	3,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	6,335,700.00	12,095,000.00
筹资活动现金流入小计		6,535,700.00	15,655,000.00
偿还债务支付的现金		2,112,609.87	11,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,350.40	404,158.91
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、37	500,590.00	5,489,200.00
筹资活动现金流出小计		2,791,550.27	17,393,358.91
筹资活动产生的现金流量净额		3,744,149.73	-1,738,358.91
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		-2,082,398.14	1,101,494.62
加：期初现金及现金等价物余额		2,341,682.45	1,240,187.83
六、期末现金及现金等价物余额		259,284.31	2,341,682.45

法定代表人：何颢

主管会计工作负责人：王婷婷

会计机构负责人：何颢

(四) 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	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		387,454.60		28,754,109.35
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	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		387,454.60		28,754,109.35
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-		-
(一) 综合收益总额											12,234,502.52		12,234,502.52
(二) 所有者投入和减少资 本											-		-
1. 股东投入的普通股											12,234,502.52		12,234,502.52
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													

四、本期末余额	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		-	11,847,047.92	16,519,606.83
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---	---------------	---------------

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	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		2,632,269.89		30,998,924.64
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	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		2,632,269.89		30,998,924.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	2,244,815.29	-2,244,815.29
（一）综合收益总额											-	2,244,815.29	-2,244,815.29
（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													

四、本年期末余额	19,060,000.00				8,504,762.02				801,892.73		387,454.60		28,754,109.35
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	------------	--	---------------

法定代表人：何颢

主管会计工作负责人：王婷婷

会计机构负责人：何颢

三、 财务报表附注

北京信义时代电影股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元。)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

北京信义时代电影股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为 2000 年 3 月 14 日成立的北京时代电影有限公司,2015 年 7 月 6 日整体改制为股份有限公司。

2015 年 10 月 22 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京信义时代电影股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]6984 号), 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码: 834146 (时代电影)。

公司统一社会信用代码: 91110108718786938L。

公司办公地址: 北京市朝阳区酒仙桥街道 798 艺术区七星中街 E04 号。

截至 2021 年 12 月 31 日止,公司注册资本为 1,906.00 万元, 注册地址: 北京市海淀区花园路 13 号 2 幢 221A 室。

公司法定代表人: 何颢。

公司实际控制人: 刘信义、何颢。

(二) 公司所属行业性质

影视剧制作。

(三) 公司经营范围

影片制作及发行、电视剧制作、后电影开发制作及销售; 广播电视节目制作; 从事文化经纪业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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。)

(四) 财务报告的批准

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 06 月 23 日批准报出。

本公司主要从事影片制作及发行、电视剧制作、后电影开发制作及销售; 从事文化经纪业务; 文化艺术交流策划; 演艺; 旅游资源规划及开发、代理销售影视作品衍生品。

二、 公司主要会计政策、会计估计

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及参考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。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 日的财务状况以及 2021 年度的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、13“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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、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、长期借款、长期应付款等。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；

②对于租赁应收款项，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；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失

准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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.对于应收票据和应收账款，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。

当单项应收票据和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，将应收票据和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票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其

划分为不同组合：确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

应收账款组合 2 关联方/内部职工借款等低风险应收款项

项目	确定组合的依据	
应收账款组合 1	账龄组合	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
应收账款组合 2	关联组合	关联方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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

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 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

其他应收款组合 2 关联方/内部职工借款备用金、保证金及押金等低风险的应收款项

项目	确定组合的依据	
其他应收账款组合 1	账龄组合	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
其他应收账款组合 2	关联组合	关联方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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(6) 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。

(7) 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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

①在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

②库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

③低值易耗品系公司持有的拍摄影视剧相关的服装、道具等低值易耗的物品。

(2) 发出存货的计价方法。

①发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：②一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。③采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入)。

本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

11、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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此

类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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、9“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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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。

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。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

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：

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

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。

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，不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时应当按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。与存货的生产和加工相关的固定资产日常修理费用按照存货成本确定原则进行处理，行政管理部门、企业专设的销售机构等发生的固定资产日常修理费用按照功能分类计入管理费用或销售费用。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般

借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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、运输工具、其他设备。

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。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 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，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

18、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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

20、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、辞退福利。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。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

21、收入确认

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商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签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提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧销售及其衍生收入、艺人经纪及相关服务收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方时确认收入。

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经转移给购货方时确认收入。

网络影视剧分账收入：网络影视剧分账收入在影视剧在网络平台上映后，按公司与网络平台方确认的有效点击量并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入。

艺人经纪及相关服务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。①艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；②企业客户艺人服务收入：本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(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。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

②其他会计政策变更

本报告期公司其他会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
增值税	现代服务业服务、销售商品	6%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、 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

(1) 明细情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
现金	17,843.54	31,621.30
银行存款	241,440.77	2,310,061.15
其他货币资金		
合计	259,284.31	2,341,682.45
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 截至2021年12月31日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	5,083,828.00	2,141,064.88	2,942,763.12	2,141,340.00	2,111,640.00	29,700.00
合计	5,083,828.00	2,141,064.88	2,942,763.12	2,141,340.00	2,111,640.00	29,700.00

(2) 坏账准备

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

① 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,972,488.00	1.00	29,724.88
1至2年		5.00	-

账龄结构	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
2至3年		50.00	-
3年以上	2,111,340.00	100.00	2,111,340.00
合计	5,083,828.00		2,141,064.88

②坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,111,640.00	29,424.88			2,141,064.88

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	2,970,000.00	1年以内	58.42	29,700.00
北京艺动力数码科技有限公司	1,960,000.00	3年以上	38.55	1,960,000.00
湖南广播影视集团节目营销中心	121,440.00	3年以上	2.39	121,440.00
海南广播电视总台	29,900.00	3年以上	0.59	29,900.00
中影新农村数字电影发行有限公司	2,488.00	1年以内	0.05	24.88
合计	5,083,828.00		100.00	2,141,064.88

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,670,629.79	22.21	4,419,137.62	29.03
1至2年	4,338,077.47	26.25	9,072,037.60	59.60
2至3年	6,787,500.00	41.07		
3年以上	1,730,000.00	10.47	1,730,000.00	11.37
合计	16,526,207.26	100.00	15,221,175.22	100.00

注1：账龄超过1年的且金额重大的预付账款为影视剧的制作款，由于影视剧尚未制作完成，暂时没有与对方单位进行结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东泽辰影业有限	非关联	3,712,500.00	22.47	1-2年	影视剧尚未制作完成

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
公司	方	5,787,500.00	35.02	2-3年	影视剧尚未制作完成
杭州可可文化传播有限公司	非关联方	1,515,963.37	9.17	1年以内	服务尚未完成
		562,500.00	3.40	1-2年	制作尚未完成
上海天誉影视文化传媒有限公司	非关联方	1,730,000.00	10.47	3年以上	影视剧尚未制作完成
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	关联方	1,500,000.00	9.08	1年以内	影视剧尚未制作完成
永康糖人儿影视文化工作室	非关联方	1,000,000.00	6.05	2-3年	制作尚未完成
合计		15,808,463.37	95.66		

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	143,730.18	178,108.60
合计	143,730.18	178,108.60

其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	765,182.00	621,451.82	143,730.18	768,320.00	590,211.40	178,108.60
合计	765,182.00	621,451.82	143,730.18	768,320.00	590,211.40	178,108.60

①坏账准备

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1：账龄组合	145,182.00	1.00	1,451.82	回收可能性
组合2：关联方组合				
其他				
合计	145,182.00		1,451.82	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位1	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
其他应收款单位2	120,000.00	100.00	120,000.00	回收可能性
其他应收款单位3	200,000.00	100.00	200,000.00	回收可能性
合计	620,000.00		620,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	170,211.40	420,000.00		590,211.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-100,000.00	100,000.00		
—转入第三阶段				
本期计提		100,000.00		100,000.00
本期转回	68,759.58			68,759.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	1,451.82	620,000.00		621,451.82

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	3,000.00	140,000.00
押金	256,875.00	120,280.00
个人公积金	5,307.00	8,040.00
投资款	200,000.00	200,000.00
影片投资款	300,000.00	300,000.00
合计	765,182.00	768,320.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	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
北京映像未来影业 有限公司	非关联方	影片投资款	300,000.00	3 年以上	39.21	300,000.00
浙江正乐资产管理 有限公司	非关联方	投资款	200,000.00	3 年以上	26.14	200,000.00
北京京润房地产有 限公司物业管理分 公司	非关联方	押金	120,000.00	3 年以上	15.68	120,000.00
边朝辉	非关联方	押金	136,875.00	1 年以内	17.89	1,368.75
公积金	非关联方	个人公积金	5,307.00	1 年以内	0.69	265.35
合计			762,182.00		99.61	621,368.75

5、存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在产品	6,562,304.26		6,562,304.26	8,405,129.80		8,405,129.80
库存商品	15,231,135.25	7,672,912.61	7,558,222.64	13,677,629.59	4,243,667.33	9,433,962.26
合计	21,793,439.51	7,672,912.61	14,120,526.90	22,082,759.39	4,243,667.33	17,839,092.06

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回	其他	
库存商品	4,243,667.33	3,429,245.28				7,672,912.61
合计	4,243,667.33	3,429,245.28				7,672,912.61

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	根据预计未来收入确定		

6、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待认证进项税	286,299.63	172,972.45
增值税未抵扣税额	53,150.52	22,660.50
合计	339,450.15	195,632.95

7、长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海昆仑影业有限公司	5,066,102.04			-1,571,523.83		
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	6,934,160.02			-3,256,973.08		
小计	12,000,262.06			-4,828,496.91		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海昆仑影业有限公司				3,494,578.21	
山东水泊梁山影视基地股份有限公司				3,677,186.94	
合计				7,171,765.15	

注：上海昆仑影业有限公司为公司的联营企业，公司持股 49%，按权益法核算。

山东水泊梁山影视基地股份有限公司为公司的联营企业，公司持股 45.00%，按权益法核算。

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京有邻文化发展有限公司	3,000,000.00	-2,948,281.13	51,718.87			不构成控制、共同控制、重大影响，且非交易性目的权益性投资

9、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	213,186.05	344,692.01
固定资产清理		
合计	213,186.05	344,692.01

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	73,851.7	2,655,640.27	2,729,491.97
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	73,851.7	2,655,640.27	2,729,491.97

项目	电子设备	运输设备	合计
二、累计折旧			
1、年初余额	70,159.33	2,314,640.63	2,384,799.96
2、本年增加金额		131,505.96	131,505.96
(1) 计提		131,505.96	131,505.96
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	70,159.33	2,446,146.59	2,516,305.92
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额		-	
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,692.37	209,493.68	213,186.05
2、年初账面价值	3,692.37	340,999.64	344,692.01

②期末固定资产未发现存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

③期末无暂时闲置固定资产。

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	951,199.06	951,199.06
3、本年减少金额		
4、年末余额	951,199.06	951,199.06
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	79,266.58	79,266.58
3、本年减少金额		
4、年末余额	79,266.58	79,266.58
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	871,932.48	871,932.48
2、年初账面价值		

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	商标	著作权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额	556,028.96	10,224.00	566,252.96
(1) 购置	556,028.96	10,224.00	566,252.96
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	556,028.96	10,224.00	566,252.96
二、累计摊销			
1、年初余额			
2、本年增加金额	42,994.17	332.90	43,327.07
(1) 摊销	42,994.17	332.90	43,327.07
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	42,994.17	332.90	43,327.07
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			

项 目	商 标	著 作 权	合 计
1、年末账面价值	513,034.79	9,891.10	522,925.89
2、年初账面价值			

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	690,629.18	2,762,516.70	675,462.85	2,701,851.40
资产减值准备	1,918,228.15	7,672,912.61	1,060,916.83	4,243,667.33
可抵扣亏损	1,408,404.68	5,633,618.72	866,659.69	3,466,638.75
合计	4,017,262.01	16,069,048.03	2,603,039.37	10,412,157.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

13、短期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	120,273.29	1,500,000.00
保证借款利息	551.25	1,604.17
信用借款		
合计	120,824.54	1,501,604.17

注：保证借款的保证人为刘信义、何颖。

14、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债		94,339.62
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计		94,339.62

(1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
预收影片版权销售款		94,339.62
合计		94,339.62

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	79,532.57	901,873.57	920,389.10	61,017.04

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
二、离职后福利-设定提存计划		111,556.61	106,469.76	5,086.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	79,532.57	1,013,430.18	1,026,858.86	66,103.89

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,804.09	737,427.99	759,032.08	50,200.00
2、职工福利费		17,724.00	17,724.00	
3、社会保险费	7,728.48	70,395.58	67,307.02	10,817.04
其中：医疗保险费	7,728.48	69,117.51	66,101.45	10,744.54
工伤保险费		1,278.07	1,205.57	72.50
生育保险费				
4、住房公积金		76,326.00	76,326.00	
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				
合计	79,532.57	901,873.57	920,389.10	61,017.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
1、基本养老保险		107,559.10	102,545.34	5,013.76
2、失业保险费		3,997.51	3,924.42	73.09
3、企业年金缴费				
合计		111,556.61	106,469.76	5,086.85

16、应交税费

项目	2021.12.31	2020.12.31
增值税	36,509.44	
个人所得税	171.69	2,695.48
合计	36,681.13	2,695.48

17、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,899,876.44	21,942,600.00
合计	28,899,876.44	21,942,600.00

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
借款及利息	27,919,860.00	21,038,600.00
房租	520,000.00	104,000.00
影片合资款	200,000.00	800,000.00
中介机构服务费	260,000.00	
员工报销款	16.44	
合计	28,899,876.44	21,942,600.00

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘信义	15,920,000.00	与对方协商继续借用
上海昆仑影业有限公司	9,600,000.00	与对方协商继续借用
鲍丹	200,000.00	与对方协商继续借用
永康糖人儿影视文化工作室	2,919,860.00	与对方协商继续借用
合计	28,639,860.00	

③ 期末余额中应付关联方上海昆仑影业有限公司 9,600,000.00 元。

18、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、20）	532,883.16	
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	452,844.67	
一年内到期的长期应付款（附注五、22）		307,076.75
合计	985,727.83	307,076.75

19、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	168,254.04	5,660.38
合计	168,254.04	5,660.38

20、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	529,999.96	1,060,000.00
信用借款利息	2,883.20	5,766.40
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）	532,883.16	
合计		1,065,766.40

21、租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	948,543.75	—
减：未确认融资费用	112,021.41	—
小计	836,522.34	—
减：一年内到期的租赁负债（附注43）	452,844.67	—
合计	383,677.67	—

22、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	2021.12.31	2020.12.31
仲利国际租赁有限公司		307,076.75
减：一年内到期部分		307,076.75
合计		

23、股本

项目	2021.01.01	本期增减变动（+、-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,060,000.00						19,060,000.00

24、资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
资本（股本）溢价	8,503,758.50			8,503,758.50
其他资本公积	1,003.52			1,003.52

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
合计	8,504,762.02			8,504,762.02

25、盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
法定盈余公积	801,892.73			801,892.73
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	801,892.73			801,892.73

26、未分配利润

项目	2021.12.31	2020.12.31
上年年末未分配利润	387,454.60	2,632,269.89
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	387,454.60	2,632,269.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-9,286,221.39	-2,244,815.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
对所有（股）东的分配		
减：其他	2,948,281.13	
年末未分配利润	-11,847,047.92	387,454.60

27、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度
营业收入	3,624,569.26	12,870,858.86
其中：主营业务收入	3,624,569.26	12,870,858.86
其他业务收入		
营业成本	2,611,610.15	8,699,761.20
其中：主营业务成本	2,611,610.15	8,699,761.20
其他业务成本		

(2) 营业收入/营业成本

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视版权收入	3,624,569.26	2,611,610.15	10,244,443.84	8,087,144.76
电影制作收入			2,626,415.02	612,616.44
艺人经纪收入				
其他收入				
合计	3,624,569.26	2,611,610.15	12,870,858.86	8,699,761.20

(3) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	2,801,886.79	77.30
永康糖人儿影视文化工作室	344,339.62	9.50
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	264,150.94	7.29
上海众源网络有限公司	150,925.67	4.17
中影新农村数字电影发行有限公司	32,754.72	0.90
合计	3,594,057.74	99.16

28、税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城建税		30,871.98	流转税 7%
教育费附加		13,230.84	流转税 3%
地方教育费附加		8,820.57	流转税 2%
印花税	2,721.30	11,258.70	
车船使用税	10,600.00	4,600.00	
合计	13,321.30	68,782.09	

29、销售费用

费用项目	2021 年度	2020 年度
宣传推广费	84,108.64	785,097.61
合计	84,108.64	785,097.61

30、管理费用

费用项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,014,287.18	1,309,800.56
聘请中介机构费	897,554.49	662,797.44
租金	554,733.42	652,571.43
使用权资产累计折旧	79,266.58	
折旧及摊销	174,833.03	141,346.10

费用项目	2021 年度	2020 年度
差旅费	96,106.80	95,870.86
办公费	92,297.69	86,807.00
其他	25,273.30	53,702.02
业务招待费	19,837.24	11,996.86
水电费	6,443.00	13,720.00
专利费		3,690.00
物业费	148,160.20	89,274.66
合计	3,108,792.93	3,121,576.93

31、财务费用

费用项目	2021 年度	2020 年度
利息支出	188,279.50	642,565.32
减：利息收入	709.58	3,016.70
加：汇兑损失		
减：汇兑损益		
银行手续费	1,202.86	2,478.78
合计	188,772.78	642,027.40

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 20,829.53 元（上一年度为 0.00 元）。

32、其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助		306,347.45
合计		306,347.45

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
增值税进项加计扣除		55,657.85
“投贷奖”贴息		48,802.00
疫情影业补贴款		200,000.00
失业金退还		1,887.60
合计		306,347.45

33、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-4,828,496.91	-2,189,966.68
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	-4,828,496.91	-2,189,966.68

34、信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-29,424.88	22,033.65
其他应收款信用减值损失	-31,240.42	-153,108.84
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合计	-60,665.30	-131,075.19

35、资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失		
其他应收款信用减值损失		
存货跌价损失	-3,429,245.28	339,376.50
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
其他		
合计	-3,429,245.28	339,376.50

36、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		-45,391.89
递延所得税调整	-1,414,222.64	126,662.27
合计	-1,414,222.64	81,270.38

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期发生额
利润总额	-10,700,444.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,675,111.02
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	32.23
非应税收入的影响	1,207,124.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,731.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,414,222.64

37、现金流量表项目

(1) 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	709.58	3,016.70
备用金及押金收回	26,594.35	
政府补助		250,689.60
合计	27,303.93	253,706.30

(2) 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金：

项目	2021 年度	2020 年度
费用等支出	1,334,578.63	2,017,485.98
备用金、押金	22,005.20	
预付的影片转制费用	1,531,123.00	
预付的费用	640,000.00	
合计	3,527,706.83	2,017,485.98

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
项目投资		1,500,000.00

合计		1,500,000.00
-----------	--	---------------------

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
项目投资		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
刘信义	5,400,000.00	10,000,000.00
上海昆仑影业有限公司		800,000.00
永康糖人儿影视文化工作室	935,700.00	1,295,000.00
合计	6,335,700.00	12,095,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
北京驰通讯泽文化发展有限公司		1,000,000.00
永康糖人儿影视文化工作室	54,440.00	3,426,400.00
售后回租融资租赁还款	172,400.00	1,062,800.00
房屋租金	136,875.00	
房租押金	136,875.00	
合计	500,590.00	5,489,200.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,286,221.39	-2,244,815.29
加：信用减值准备	60,665.30	131,075.19
资产减值准备	3,429,245.28	-339,376.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,505.96	141,346.10
使用权资产折旧	79,266.58	
无形资产摊销	43,327.07	
长期待摊费用摊销		518,867.91
资产处置损失（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）	188,279.50	529,485.28
投资损失（收益以“-”号填列）	4,828,496.91	2,189,966.68

补充资料	2021 年度	2020 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,414,222.64	126,662.27
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）	289,319.88	6,185,768.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,891,324.24	-716,731.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-728,857.12	-82,395.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,270,518.91	6,439,853.53
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	259,284.31	2,341,682.45
减：现金的年初余额	2,341,682.45	1,240,187.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,082,398.14	1,101,494.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	259,284.31	2,341,682.45
其中：库存现金	17,843.54	31,621.30
可随时用于支付的银行存款	241,440.77	2,310,061.15
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、年末现金及现金等价物余额	259,284.31	2,341,682.45
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

无。

40、政府补助

无。

六、 在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海昆仑影业有限公司	上海	上海市闵行区	影视策划	49.00		权益法
山东水泊梁山影视基地股份有限公司	山东	山东济宁	旅游资源开发与经营；场地租赁	45.00		权益法

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海昆仑影业有限公司	山东水泊梁山影视基地股份有限公司	上海昆仑影业有限公司	山东水泊梁山影视基地股份有限公司
流动资产	7,130,431.31	6,726,437.91	10,324,785.50	8,891,614.10
非流动资产	11,360.96	27,985,980.66	16,101.92	24,642,681.83
资产合计	7,141,792.27	34,712,418.57	10,340,887.42	33,534,295.93
流动负债	10,000.00	27,521,333.02	1,903.66	19,105,492.41
非流动负债		3,604,166.67		3,604,166.67
负债合计	10,000.00	31,125,499.69	1,903.66	22,709,659.08
少数股东权益	3,494,578.21	1,614,113.50	5,066,102.04	4,871,086.58
归属于母公司股东权益	3,637,214.06	1,972,805.38	5,272,881.72	5,953,550.27
按持股比例计算的净资产份额	3,494,578.21	1,614,113.50	5,066,102.04	4,871,086.58
调整事项				
—商誉		2,063,073.44		2,063,073.44
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,494,578.21	3,677,186.94	5,066,102.04	6,934,160.02
营业收入		863,612.33		204,978.73
净利润	3,207,191.49	-7,237,717.97	36,169.63	-2,935,598.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	上海昆仑影业有限公司	山东水泊梁山影视基地股份有限公司	上海昆仑影业有限公司	山东水泊梁山影视基地股份有限公司
综合收益总额	3,207,191.49	-7,237,717.97	36,169.63	-2,935,598.94
本年度收到的来自联营企业的股利				

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

(1) 存在控制关系的关联方情况

姓名	国籍	与本公司关系	持股比例%	备注
刘信义	中国	本公司股东	54.14	第一大股东
何颢	中国	本公司股东	26.21	第二大股东

注：本公司实际控制人为刘信义、何颢，二人为夫妻关系，共同对公司经营决策施予重大影响。

(2) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	期初余额		本年增加 金额	本年减少 金额	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
刘信义	10,318,875.00	54.14			10,318,875.00	54.14
何颢	4,994,943.00	26.21			4,994,943.00	26.21
合计	15,313,818.00	80.35			15,313,818.00	80.35

2、本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

3、本公司的合营企业情况

本公司合营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄磊	本公司的股东、董事
刘震云	本公司的股东、董事
滕文骥	本公司的股东、董事
巩向东	董事
李从文	本公司的股东
高晓敏	监事会主席、职工代表监事
王浩龙	监事

关联方名称	与本公司关系
凌云	监事
许潘	董事会秘书
杨桂君	财务负责人
北京世纪龙广告有限公司	控股股东控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易的内容	2021 年度	2020 年度
上海昆仑影业有限公司	支付利息		510,000.00
何颢	编剧费	155,000.00	135,000.00
合计		155,000.00	645,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
刘信义	北京信义时代电影股份有限公司	办公楼	2021.1.1	2021.10.31	市场定价	520,000.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘信义	10,000,000.00	2020/07/01		股东暂借公司使用
刘信义	850,000.00	2021/10/22		股东暂借公司使用
刘信义	2,200,000.00	2021/11/01		股东暂借公司使用
刘信义	650,000.00	2021/11/08		股东暂借公司使用
刘信义	100,000.00	2021/12/13		股东暂借公司使用
刘信义	100,000.00	2021/12/16		股东暂借公司使用
刘信义	1,000,000.00	2021/12/27		股东暂借公司使用
刘信义	500,000.00	2021/12/28		股东暂借公司使用

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘信义	1,500,000.00	2020 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 10 日	是
何颢				
刘信义				

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
何颢	200,000.00	2021年7月9日	2022年8月10日	否

(5) 关联方应收应付款项

① 应收项目

关联方	科目名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东水泊梁山影视基地股份有限	预付账款	1,500,000.00			
何颢	预付账款			125,000.00	

(2) 应付项目：

关联方名称	科目名称	期末金额	期初金额
刘信义	其他应付款	15,920,000.00	10,104,000.00
上海昆仑影业股份有限公司	其他应付款	9,600,000.00	9,600,000.00
合计		25,520,000.00	19,704,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 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。

九、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项说明

截止本财务报告报出日，本公司无其他重要事项说明。

十一、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-38.51	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-38.51	0.49	0.49

北京信义时代电影股份有限公司

2022年6月24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：

北京信义时代电影股份有限公司董秘办