

关于对北京华人天地影视策划股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2022】第 128 号

北京华人天地影视策划股份有限公司（华人天地）董事会：

我部在挂牌公司 2021 年年度报告事后审查中关注到以下情况：

1、关于持续经营能力

你公司本期营业收入为 240,383.22 元，全部为影视销售收入，本期毛利率 0%、净利润为-27,880,539.07 元，货币资金期末余额为 3,356.27 元，期末在职员工 7 人。你公司已连续 5 年亏损，累计未分配利润-77,026,108.43 元。你公司 2021 年度财务报告被出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。你公司称受疫情影响严重，公司经营困难，无影视剧制作业务。你公司称拟采取应对措施：你公司将适应市场新情况，在项目的选择及实施上做出相应调整；积极对现有拍摄完成作品进行销售，以尽快实现销售，收回拍摄成本；对部分项目款项加强追偿，尽快追回不再合作项目款项。

请你公司结合行业情况、分业务类别、在手项目的制作拍摄和发行进度、未来潜在政策风险等，说明期后业务开展情况、在职员工情况、经营业绩，持续经营能力是否有所改善，你公司收入能否维持正常运转、你公司在手的制作项目是否存在受政策影响的情况。

2、关于预付账款

你公司本期预付账款为 2,180,000.00 元，与期初一致且未计提坏

账准备，该笔预付账款全部来自北京哲觉禅武国际文化传媒有限公司，且账龄为 5 年以上。

请你公司结合预付账款对应细分产品、签订合同、公司业务的在手订单、市场规划，说明存在该笔预付账款的原因，并结合账龄说明该笔预付账款未计提跌价准备的原因及公司的预付账款坏账准备计提政策。

3、关于存货

你公司存货期末余额为 105,319,149.58 元，其中在拍影视剧 55,338,801.07 元，较期初无变化，你公司未对其计提跌价准备；完工影视剧 47,700,940.06 元，本期计提跌价准备 19,322,899.59 元。你公司在回复我司对公司 2020 年年报的问询函时称，“公司根据每个影视剧自身的预计受益判断是否存在减值，对存在减值的项目计提跌价准备符合行业规律”。

请你公司：

(1)结合本期在拍影视剧的项目进度、预期收益及库龄等情况，说明在拍项目较期初无变化的情况下，是否存在相关减值迹象，在拍影视剧跌价准备的具体计算过程，跌价准备的计提是否充分、合理；

(2)结合完工影视剧的库龄、项目和作品的性质及类型等情况，说明对完工影视剧计提大额跌价准备的原因，并说明其预计销售可回收性较小的原因及合理性。

4、关于应收账款

你公司应收账款期末余额为 23,560,000 元，本期对其全额计提坏账准备。

请你公司列示期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款名称、账龄、形成背景、全额计提坏账准备的原因，并说明你公司是否通过诉讼、仲裁等合理手段对应收账款进行催收。

5、关于披露错误

请你公司核实年报第三节-主要会计数据和财务指标中营业收入的增减变动正负号是否有误。

请就上述问题做出书面说明，并在 7 月 15 日前将有关说明材料报送我部（nianbao@neeq.com.cn），同时抄送监管员和主办券商；如披露内容存在错误，请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2022 年 7 月 1 日