



弘视际

NEEQ : 837699

北京弘视际影业股份有限公司

Beijing Honski Film and TV Co., LTD



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022 上半年公司在疫情反复不定，外部环境严峻的局面下克服困难，保证了正常运营和各个项目的稳步推进，30 集谍战悬疑电视剧《破绽》与北京儒意欣欣影业投资有限公司签署联合投资、制作和保底发行协议，首轮发行平台确定为南瓜电影以及一家主流视频网站和两家一线卫视。该剧讲述抗战时期军统特工顾知非为了保护打入日军内部的卧底，和八路军情报员项童霄携手合作，并最终弃暗投明的故事，剧情悬念迭出，跌宕起伏。目前该剧已经通过国家安全部审查并备案公示，进入前期筹备，预计 2022 年底前开机。

### 电视剧拍摄制作备案公示表

报备机构：北京弘视际影业股份有限公司      2021 年 10 月      许可证号：(京)字第 05856 号

剧名	题材	体裁			集数	拍摄日期	制作周期
		一般	喜剧	戏曲			
破绽	近代其它	√			30	2021.11	12 个月
内容提要：抗战初期，军官谭世宁因故杀妻后潜逃南京，并被军统发展为地下特工。后谭取得日方信任不断将情报传递出来。三年后，一个意外使日特务头子开始怀疑谭，委派手下潜入重庆调查谭的底细。军统特工顾知非受命应对。同样潜伏在日军内部的中共特工徐耀祖多年来通过种种迹象推测，国民党方面存在一个能够掌握日方情报的高级卧底。同时，中共情报领导通过顾知非当年同窗、八路军参谋项童霄了解到，顾是一个正直的爱国军人，有发展成内线的潜力。为了争取谭顾二人为我所用，中共派出项童霄协助顾知非，帮助谭躲避日方的调查。眼看大功告成，顾却被军统突然调离，事件的发展也越发扑朔迷离。执着寻求真相的顾险遭不测，幸被项所救，一个惊天阴谋浮出水面。							
省级管理部门备案意见	同意备案，报请总局电视剧司公示。			相关部门意见	已征求国安部宣传教育局剧本审查意见。		
备注							

### 电视剧拍摄制作备案公示表

报备机构：北京弘视际影业股份有限公司      2022 年 4 月      许可证号：(京)字第 822 号

剧名	题材	体裁			集数	拍摄日期	制作周期
		一般	喜剧	戏曲			
双重保险	当代都市	√			40	2022.10	12 个月
内容提要：华光保险公司在 CEO 冯以恒的带领下，坚持“保险姓保”的理念，赢得了很好的口碑。“金牌销售”陆巡在资管部总监孙佳木引荐下进入华光保险公司，慢慢卷入高层之间的斗争。工作中，陆巡擅长用“微表情”和心理学进行销售，唯一目的就是赚钱，这让运营部总监余擎认为是“引狼入室”，二人在工作理念、方式、性格等方面处处针锋相对。“不是冤家不聚头”，二人住在同一小区，还是邻居。时间慢慢流逝，余擎在工作理念上坚持公平和正义，慢慢改变了陆巡。陆巡的见义勇为也让余擎发现陆巡的难言之隐。在高层之间的斗争中，原本拜金的陆巡在职业良心的驱使和余擎的影响下，对好兄弟孙佳木和董事长顾建林不合理的做法提出了反对意见，不惜冒着巨大风险来捍卫华光保险，最终他赢得了余擎的爱情与事业上的更大发展。							
省级管理部门备案意见	同意备案，报请总局电视剧司公示。			相关部门意见			
备注							

35 集现实主义行业剧《双重保险》已完成全部剧本，并与芒果 TV 达成定制剧合作意向，进入前期筹备，预计于 2023 年开机。该剧是国内第一部保险题材行业剧，全方位展现了保险业的众生相，表现保险人在利益和良心的冲突之中，坚守原则，勇于担当，为全面建设小康社会贡献力量的故事。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人郑克洪、主管会计工作负责人郝彬彬及会计机构负责人（会计主管人员）郝彬彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告内容的真实性、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半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
违反监管政策的风险	由于电影作品的意识形态属性,在电影制作、发行业务方面,国家对电影行业的准入及电影作品的制作、发行实行严格的行业监督政策,违反该政策将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚,情节严重的还将被吊销相关许可证、市场禁入。
行业竞争不断加剧的风险	随着国家鼓励文化发展政策的实施和行业准入限制、监管政策逐步放开,宣传发行机构为了抢占行业资源,将会不断加剧竞争,因此,中小规模的影视宣传发行公司可能面临着较为复杂的行业竞争环境。尽管公司在报告期内的电影宣传发行业务发展良好,也有较为稳定的销售来源,但仍然面临着其他影视宣传发行机构的激烈竞争。
电视剧播出政策变化的风险	卫视综合频道电视剧首轮播出模式可以概括为“N+X”模式,其中,“N”为电视剧首轮播出中在黄金时段播出的频道数量,“X”为该轮播出中在其他时段播出的频道数量。国家新闻出版广电总局发布“一剧两星”政策,即自 2015 年 1 月 1 日起,同一部电视剧每晚黄金时段联播的卫视综合频道不得超过两家,同一部电视剧在卫视综合频道每晚黄金时段播出不得超过二集。这一政策的出台,将显著增加电视剧的年发行部数,但同时也意味着电视剧制作单位最多只能将首轮黄金时段播映权卖给两家卫视,不利于制作成本的平摊。“一剧两星”政策将对电视剧制作业的竞争格局产生较为深远的影响。若公司不能有效实施“拔高质量、控制产量”的发展战略,或者探索通过其他新媒体渠道进行影视

	剧的制作发行,将有可能无法在未来竞争中占据有利地位。
成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形,根据《电影(视)行业会计核算办法》的规定,影视剧业务的成本结转多采用计划收入比例法。在该办法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致预测收入与实际收入差异较大的可能,公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险。
应收账款不能及时收回的风险	影视剧通过电视台、各大院线或者视频网站的播出实现最终消费,销售客户一般是电视台、影院、视频网站和代理发行公司。报告期内,公司的主要客户为各省卫星电视台,其他客户为影视类传媒公司,其购买公司影视剧的目的是通过主观判断选择吻合广大消费者的喜好的影视剧,向电视台或者视频网站销售以赚取收入。虽然公司与客户签订了销售合同,并在合同中约定了付款的进度,但相关款项是否能够按时收回受到电视台付款审批流程以及其他客户资金状况、影视剧发行状况的影响,存在不能按照合同约定付款的可能性。今年应收账款余额为 4204.63 万元,比上期增加 723.23 万元,为确保进一步回款,公司业务部门与客户签定的回款约定书,保证在合同期内按时回款。
收入波动风险	影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得良好的票房或收视率,形成巨大的市场需求;相反,受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时,影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击,从而造成收入的巨大波动。
资金短缺的风险	由于影视剧筹备周期较长,投资储备的项目较多且金额较大,易造成现金短缺风险。公司目前正在筹备的三个主要项目,已经进入到开机前实质性准备阶段。《破绽》因疫情原因推迟,预计今年底可以开机。《盛世元音》这部剧是中宣部指定我公司拍摄的,由于前段时间广电局对古装剧的限制暂缓了开机时间。《双重保险》已经完成全部剧本创作,并进入拍摄前期筹备工作,预计明年开机。为保障这几个剧目的顺利进行,公司正与多家投资者协商联合开发拍摄,并签署合作协议风险共担收益共享。争取年内在国内电视台、视频网站和代理发行公司完成一轮发行回收部分资金。同时公司加强了应收账款的催收管理,确保 2023 年客户能够在合同期内按时回款。
重要知识产权纠纷的风险	公司影视作品的核心是知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定,“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品著作权由制片者享有,但编剧、导演、摄影、作词、作曲等作者享有署名权,并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权”。因此,无论是与公司联合摄制的制作单位,还是向本公司提供素材的相关方以及本公司聘用的编剧、导演、摄制、作词、作曲的人员,

	都存在与公司主张知识产权权利的问题。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化。

## 释义

释义项目	指	释义
弘视际、股份公司、本公司或公司	指	北京弘视际影业股份有限公司
本报告	指	北京弘视际影业股份有限公司 2022 半年度报告
控股股东、实际控制人	指	郑克洪、谭晓令
《公司章程》	指	北京弘视际影业股份有限公司章程
弘视际	指	北京弘视际影业股份有限公司
河南元视际	指	河南元视际文化旅游开发有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 半年度
三会	指	股东大会、董事会、监事会
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄,并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
卫视综合频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
广告植入	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的,是影视剧衍生产品的一种
发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得《电视剧发行许可证》,只有取得该许可证方可发行播出电视剧

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京弘视际影业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Honski Film and TV Co., LTD. BJ HSJ
证券简称	弘视际
证券代码	837699
法定代表人	郑克洪

### 二、 联系方式

董事会秘书	郝彬彬
联系地址	北京市朝阳区广渠路北侧 101 号梦谷园 C 座 102 室
电话	010-58208792
传真	010-59897678
电子邮箱	<a href="mailto:hbb@cnmovie.com.cn">hbb@cnmovie.com.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.cnmovie.com.cn/">http://www.cnmovie.com.cn/</a>
办公地址	北京市朝阳区广渠路北侧 101 号梦谷园 C 座 102 室
邮政编码	100023
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2004 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 30 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）-影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	影视节目制作
主要产品与服务项目	广播电视节目制作；文艺表演；电影发行；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；音乐培训；承办展览展示等。
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）	30,143,520
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（郑克洪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑克洪、谭晓令），一致行动人为（郑克洪、谭晓令）

#### 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	911101127596114056	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路2号120室	否
注册资本（元）	30,143,520	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

注：主办券商投资者沟通固定电话：95355

#### 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 会计数据和经营情况

#### 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	8,475,765.67	108,679.25	7,698.88%
毛利率%	74.66%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,738,363.14	-2,989,784.03	191.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,623,127.88	-2,989,997.04	187.74%
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）	4.35%	-4.63%	-
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）	4.16%	-4.63%	-
基本每股收益	0.09	-0.10	184.31%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,533,660.27	111,186,369.84	4.81%
负债总计	49,148,041.62	46,539,114.33	5.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,392,201.12	61,653,836.18	4.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.05	4.39%
资产负债率%（母公司）	42.99%	42.70%	-
资产负债率%（合并）	42.17%	41.86%	-
流动比率	1.88	1.88	-
利息保障倍数	11.44	5.31	-

##### (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	853,772.80	132,496.15	544.38%
应收账款周转率	22.06%	0.61%	-
存货周转率	4.47%	0.00	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.81%	-1.17%	-
营业收入增长率%	7,698.88%	-96.83%	-
净利润增长率%	191.58%	-297.43%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司立足于中国影视制作行业，凭借对影视市场的独特分析和对广大观众收视心理的深刻了解，建立了一整套全新的影视制作经营理念和成熟的商业运作体系。公司主要产品为电视剧作品和电影作品。

#### 1、所处行业

公司所处的行业属于文化产业，影视行业是 21 世纪的主导产业和朝阳产业，是未来四大投资方向:大文化、大物流、大健康、大金融、文化产业排在首位。

#### 2、主营业务和收入来源

公司是一家专注于影视产品的策划、投资、制作、发行与运营的企业。公司通过利用自身的影视剧制作与发行优势，通过自行或采购创作影视剧本并进行投资拍摄或与第三方联合投资拍摄影视剧。

#### 3、主要产品或服务

公司电视剧生产是以剧组为单位，按照投资主体不同，通过自主拍摄模式或联合拍摄模式完成。公司实行制片人制度。制片人负责整个剧组的运作，并代表公司对拍摄项目的财务预算、资金开支、拍摄进程、剧组人选等进行全权管理。

#### 4、客户类型和销售渠道

公司客户类型主要包括：电视台、网络平台、代理发行公司、影视公司等。电影项目在取得公映许可证后，公司自行或委托发行公司代理发行，与各院线公司就影片的放映业务达成合作协议，然后由各院线公司负责对其所管理的影院就影片放映做出统一安排及管理，收取发行收入后再分配给公司，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。公司主管业务包括电视剧和电影版权收入两类。

#### 5、关键资源

公司拥有一支强大的管理和创作团队，团队核心成员参与了《满城尽带黄金甲》、《苏乞儿》、《金陵十三钗》、《疯狂的赛车》、《大明宫词》、《橘子红了》等影视巨作的制作与运营，创造了不俗的市场业绩并产生了广泛的社会影响。

#### 6、商业模式

公司的采购模式为公司通过市场调研及立项委员会，确定摄制的影视剧项目，通过全方位审核作品定位、剧本、投资预算等，确认投资额度。电视剧的拍摄模式分为自主拍摄和联合拍摄，公司会根据主创人员情况、公司资金状况等因素综合考虑具体情况决定采用何种拍摄方式。公司在投资资金充足的情况下会采取自主拍摄的形式。公司通过采购剧本、联合投资方投资拍摄、电视剧后期制作、与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流；或者通过出售版权给新媒体、电视传媒机构、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式均未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	876,083.15	0.75%	400,061.70	0.36%	118.99%
应收账款	42,046,281.03	36.08%	34,813,954.12	31.31%	20.77%
预付账款	55,390.00	0.05%	-	-	-
其他应收款	796,800.00	0.68%	796,800.00	0.72%	-
存货	46,985,129.74	40.32%	49,133,083.70	44.19%	-4.37%
合同资产	1,350,000.00	1.16%	1,350,000.00	1.21%	-
固定资产	199,077.95	0.17%	171,552.76	0.15%	16.04%
使用权资产	597,227.71	0.51%	893,246.87	0.80%	-33.14%
递延所得税资产	7,637,670.69	6.55%	7,637,670.69	6.87%	-
其他非流动资产	15,990,000.00	13.72%	15,990,000.00	14.38%	-
短期借款	13,547,020.44	11.62%	13,547,020.44	12.18%	-
合同负债	477,301.89	0.41%	477,301.89	0.43%	-
应付职工薪酬	253,947.61	0.22%	320,109.14	0.29%	-20.67%
应交税费	18,256,452.89	15.67%	17,021,338.7	15.31%	7.26%
其他应付款	15,927,556.79	13.67%	14,191,563	12.76%	12.23%
一年内到期的非流动负债	509,885.94	0.44%	56,270.68	0.50%	-8.99%
租赁负债	175,876.06	0.15%	421,510.48	0.38%	-58.27%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金报告期末较期初增加 47.6 万元，主要原因是报告期内收到《铁血殊途》发行分成款 67.4 万元。
- 2、应收账款报告期末较期初增加 723.23 万元，主要原因是报告期内转让剧本版权收入 850 万元形成的应收账款。
- 3、存货报告期末较期初减少 214.8 万元，主要原因是报告期内结转《铁血殊途》的发行成本。
- 4、固定资产报告期末较期初增加 2.75 万元，主要原因是报告期内购买的办公设备。
- 5、应付职工薪酬报告期末较期初减少 6.62 万元，主要原因是报告期内支付了上年计提的员工工资。
- 6、应交税费报告期末较期初增加 123.51 万元，主要原因是报告期内计提的所得税。
- 7、其他应付款报告期末较期初增加 173.6 万元，主要原因是报告期内收到的股东垫款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	8,475,765.67	100%	108,679.25	100%	7,698.88%
营业成本	2,147,953.96	25.34%	-	-	-
毛利率	74.66%	-	100%	-	-
税金及附加	61,025.52	0.72%	-	-	-
销售费用	293,476.73	3.46%	187,833.78	172.83%	56.24%
管理费用	1,046,446.73	12.35%	971,996.36	894.34%	7.66%
财务费用	351,371.32	4.15%	421,726.15	388.05%	-16.68%
	-	-12.72%	-	-	-

信用减值损失	1,077,985.18				
资产减值损失	-	-	-	1,395.99%	-
			1,517,150.00		
营业利润	3,497,506.23	41.26%	-2,991,417.14	2,752.52%	216.97%
营业外收入	153,647.02	1.81%	-	-	-
所得税费用	912,788.31	10.77%	-	-	-
净利润	2,738,364.94	32.31%	-2,989,997.04	2,752.52%	191.69%
经营活动产生的现金流量净额	853,772.80	-	132,496.15	-	544.38%
投资活动产生的现金流量净额	-27,883.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-349,868.35	-	-380,736.72	-	8.11%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入报告期内实现 847.58 万元，主要原因是报告期内确认《铁血殊途》发行收入 45.69 万元，以及转让剧本版权收入 801.89 万元。
- 2、营业成本报告期内发生 214.8 万元，为电视剧《铁血殊途》分成收入结转的成本。
- 3、毛利率报告期为 74.66%，毛利率较高主要原因是版权转让的剧本《第一公民》是公司董事长亲自创作的，公司不需要支付剧本稿酬。
- 4、销售费用报告期内发生 29.35 万元，主要是报告期内支付策划服务费 20 万元。
- 5、管理费用报告期内发生 104.64 万元，比去年同期增加 7.45 万元，主要是报告期内办公费用的支出。
- 6、财务费用报告期内发生 35.14 万元，比去年同期减少 7.04 万元，主要是利息支出的下降。
- 7、营业利润、净利润较上年同期分别增加了 648.75 万元、572.84 万元，主要系公司报告期内营业收入的增加。
- 8、经营活动产生的现金流量净额为 85.38，比去年同期增加 72.13 万元，主要原因是报告期内收到发行收入分成款 67.4 万元。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额为-34.99 万元，比去年同期减少 3.09 万元，主要原因是报告期内利率支出的减少。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
补贴收入	153,647.02
<b>非经常性损益合计</b>	153,647.02
所得税影响数	38,411.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	115,235.26

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
河南弘视际文化传媒有限公司	子公司	文艺创作、艺术表演场馆经营服务	10,000,000	12,333,058.60	9,978,058.60	-	-5.82

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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的收购、出售资产、对外投资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 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

#### (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		
剧本版权转让	8,500,000.00	8,500,000.00

#### 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：

公司与河南元视际文化旅游开发有限公司签订电视剧剧本《第一公民》版权转让合同，金额为8,500,000.00元。公司将该剧本项下的全部权利：包括但不限于电视剧在中国大陆及海外之独家著作权、改编权、制作及发行权及其它所有衍生权益，转让给河南元视际文化旅游开发有限公司，并授权该剧本的版权、电视剧摄制权及相关权益不受第三方侵犯。河南元视际拥有当地浚县国际影视基地

的项目优势，版权转让完成后未来电视剧《第一公民》将在浚县影视基地拍摄制作，故本次关联交易对双方公司发展都是互利互惠的。合同价格均采用成本加合理利润方式确定，同时也参考了往年的剧本转让收入，故公司与河南元视际文化旅游开发有限公司签订的合同价格公允。综上，我公司关联交易本着公开、公平、公正的原则，按照市场公允价格进行交易，未损害公司及其他股东的利益，有利于公司经营需要。公司于2021年12月30日召开了第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于2021年度偶发性关联交易》，议案详见公司于2021年12月31日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《北京弘视际影业股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2021-022）

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2016年6月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	11,301,822	37.48%	-	11,301,822	37.48%
	其中：控股股东、实际控制人	5,745,744	19.06%	-	5,745,744	19.06%
	董事、监事、高管	57,838	0.69%	-	57,838	0.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,841,698	62.52%	-	18,841,698	62.52%
	其中：控股股东、实际控制人	17,237,238	57.19%	-	17,237,238	57.19%
	董事、监事、高管	152,460	0.51%	-	152,460	0.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,143,520	-	0.00	30,143,520	-
普通股股东人数						15

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	郑克洪	15,487,999	0.00	15,487,999	51.38%	11,616,000	3,871,999	-	-
2	谭晓令	7,494,983	0.00	7,494,983	24.86%	5,621,238	1,873,745	-	-
3	曲红梅	2,250,600	0.00	2,250,600	7.47%	-	2,250,600	-	-
4	北京云视际文化传播有限公司	2,178,000	0.00	2,178,000	7.23%	1,452,000	726,000	-	-
5	李容新	871,200	0.00	871,200	2.89%	-	871,200	-	-
6	王英明	798,600	0.00	798,600	2.65%	-	798,600	-	-
7	王孟敬	210,298	0.00	210,298	0.70%	152,460	57,838	-	-
8	谢余燕	163,490	0.00	163,490	0.54%	-	163,490	-	-
9	黄爱美	145,200	0.00	145,200	0.48%	-	145,200	-	-
10	王可馨	145,200	0.00	145,200	0.48%	-	145,200	-	-
	合计	29,745,570	-	29,745,570	98.68%	18,841,698	10,903,872	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东郑克洪与谭晓令为夫妻关系, 是公司实际控制人。
  - 2、郑克洪、谭晓令为北京云视际文化传播有限公司的股东, 郑克洪持有北京云视际文化传播有限公司 99% 股权, 谭晓令持有北京云视际文化传播有限公司 1% 股权。
- 除上述之外, 股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

募集资金用途变更情况：

适用  不适用



六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑克洪	董事长	男	1963年12月	2019年1月15日	2025年2月8日
郑克洪	总经理	男	1963年12月	2022年2月9日	2025年2月8日
谭晓令	董事	女	1979年12月	2019年1月11日	2025年2月8日
郝彬彬	董秘、财务总监	女	1974年2月	2019年1月15日	2025年2月8日
郝彬彬	董事	女	1974年2月	2019年1月11日	2025年2月8日
杜君	前总经理	女	1967年12月	2019年1月15日	2022年2月8日
杜君	前董事	女	1967年12月	2019年1月11日	2022年2月8日
刘一品	董事	男	1992年3月	2022年2月9日	2025年2月8日
钟秋	董事	男	1992年8月	2019年1月11日	2025年2月8日
高远	监事会主席	男	1975年11月	2019年1月15日	2025年2月8日
覃晶	职工代表监事	男	1986年12月	2019年1月11日	2025年2月8日
王孟敬	监事	女	1983年8月	2019年1月11日	2025年2月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长郑克洪与董事谭晓令为夫妻关系，同为公司股东和董事，监事王孟敬为公司股东，其他董事、监事、高级管理人员均不是公司股东且相互间关系及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘一品	无	新任	董事	换届
杜君	董事、总经理	离任	无	换届
郑克洪	董事长	新任	董事长、总经理	换届

#### (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、高级管理人员的主要工作经历等情况:

新任董事刘一品,男,1992年3月22日出生,中国国籍,大学本科汉语言文学专业毕业,2015年9月—2017年3月于上海热风时尚企业发展有限公司,任hotwind品牌在北京区域内多家大型商场的门店,负责门店日常人员及商品管理,制定销售计划和销售策略并对销售人员进行培训和考核。2017年

5月-2018年5月于北京长安大戏院有限公司场务部工作，主要负责剧场演出现场相关事宜，配合演出单位顺利完成演出任务，帮助解决演出过程中出现的各类问题和需求。自2018年5月至今就职于北京弘视际影业股份有限公司，任教育版块负责人。自2022年2月至今任公司董事一职。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	2	2
影视制作人员	7	6
发行人员	3	2
员工总计	15	13

**（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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	876,083.15	400,061.7
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	六、2	42,046,281.03	34,813,954.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	55,390.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	796,800.00	796,800.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	46,985,129.74	49,133,083.7
合同资产	六、6	1,350,000.00	1,350,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>92,109,683.92</b>	<b>86,493,899.52</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	六、7	199,077.95	171,552.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六、8	597,227.71	893,246.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	7,637,670.69	7,637,670.69
其他非流动资产	六、10	15,990,000.00	15,990,000.00
<b>非流动资产合计</b>		24,423,976.35	24,692,470.32
<b>资产总计</b>		116,533,660.27	111,186,369.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	13,547,020.44	13,547,020.44
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	六、12	477,301.89	477,301.89
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	六、13	253,947.61	320,109.14
应交税费	六、14	18,256,452.89	17,021,338.70
其他应付款	六、15	15,927,556.79	14,191,563.00
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	六、16	509,885.94	560,270.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,972,165.56	46,117,603.85
<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	六、17	175,876.06	421,510.48
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>		175,876.06	421,510.48
<b>负债合计</b>		49,148,041.62	46,539,114.33

<b>所有者权益：</b>			
股本	六、18	30,143,520.00	30,143,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,379,879.98	1,379,879.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	3,739,264.04	<b>3,739,264.05</b>
一般风险准备			
未分配利润	六、21	29,129,537.10	26,391,172.16
归属于母公司所有者权益合计		64,392,201.12	61,653,836.18
少数股东权益		2,993,417.53	2,993,419.33
<b>所有者权益合计</b>		67,385,618.65	64,647,255.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		116,533,660.27	111,186,369.84

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		764,276.35	288,247.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	42,046,281.03	34,813,954.12
应收款项融资			
预付款项		55,390.00	
其他应收款	十六、2	2,350,300.00	2,350,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,985,129.74	49,133,083.7
合同资产		1,350,000.00	1,350,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		93,551,377.12	87,935,585.1
<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	十六、3	7,000,000.00	7,000,000.00
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		199,077.95	171,552.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		597,227.71	893,246.87
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,631,420.69	7,631,420.69
其他非流动资产		4,000,000.00	4,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		19,427,726.35	19,696,220.32
<b>资产总计</b>		112,979,103.47	107,631,805.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,547,020.44	13,547,020.44
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		177,301.89	177,301.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		253,947.61	320,109.14
应交税费		18,256,452.89	17,021,338.7
其他应付款		15,651,056.79	13,915,063
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		509,885.94	560,270.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,395,665.56	45,541,103.85
<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		175,876.06	421,510.48
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>		175,876.06	421,510.48
<b>负债合计</b>		48,571,541.62	45,962,614.33
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,143,520.00	30,143,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,379,879.98	1,379,879.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,739,264.04	3,739,264.04
一般风险准备			
未分配利润		29,144,897.83	26,406,527.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>64,407,561.85</b>	<b>61,669,191.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>112,979,103.47</b>	<b>107,631,805.42</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、22	8,475,765.67	108,679.25
其中：营业收入		8,475,765.67	108,679.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,900,274.26	<b>1,581,526.29</b>
其中：营业成本		2,147,953.96	
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	六、23	61,025.52	
销售费用	六、24	293,476.73	187,833.78
管理费用	六、25	1,046,446.73	971,966.36
研发费用			
财务费用	六、26	351,371.32	421,726.15
其中：利息费用		349,868.35	380,736.72
利息收入		2,090.46	3,679.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	六、27	-1,077,985.18	



资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		-1,517,150.00
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>		3,497,506.23	-2,989,997.04
加：营业外收入	六、29	153,647.02	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,651,153.25	-2,989,997.04
减：所得税费用	六、30	912,788.31	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,738,364.94	-2,989,997.04
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）		2,738,364.94	-2,989,997.04
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）		1.80	-213.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,738,363.14	-2,989,784.03
<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>		2,738,364.94	-2,989,997.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,738,363.14	-2,989,784.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1.80	-213.01
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.10

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	8,475,765.67	108,679.25
减：营业成本		2,147,953.96	
税金及附加		61,025.52	
销售费用		293,476.73	187,833.78
管理费用		1,046,446.73	972,682.44
研发费用			
财务费用		351,365.50	421,720.12
其中：利息费用		349,868.35	380,736.72
利息收入		2,090.46	3,679.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-1,077,985.18	-1,517,150.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		3,497,512.05	-2990707.09
加：营业外收入		153,647.02	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,651,159.07	-2,990,707.09
减：所得税费用		912,788.31	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,738,370.76	-2,990,707.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,738,370.76	-2,990,707.09
（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>		2,738,370.76	-2,990,707.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.10

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		673,999.52	1,272,200.00
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		159,307.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,892,792.27	844,324.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,726,099.20</b>	<b>2,116,524.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		236,520.31	567,450.00
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		573,422.00	455,702.41
支付的各项税费		248,332.46	161,352.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	814,051.63	799,523.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,872,326.40</b>	<b>1,984,028.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>853,772.80</b>	<b>132,496.15</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		27,883.00	
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>		27,883.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27883.00	
<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			
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		349,868.35	380,736.72
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		349,868.35	380,736.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-349868.35	-380,736.72
<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>		476,021.45	-248,240.57
加：期初现金及现金等价物余额		400,061.70	494,900.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		876,083.15	246,659.52

法定代表人：郑克洪

主管会计工作负责人：郝彬彬

会计机构负责人：郝彬彬

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		673,999.52	1,372,200.00
收到的税费返还		159,307.41	
收到其他与经营活动有关的现金		1,892,792.27	844,324.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,726,099.20	2,216,524.31
购买商品、接受劳务支付的现金		236,521.31	587,348.07
支付给职工以及为职工支付的现金		573,422.00	439,202.41
支付的各项税费		248,331.46	132,923.00
支付其他与经营活动有关的现金		814,043.01	916,264.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,872,317.78	2,075,738.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		853,781.42	140,786.10
<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		27,883.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,883.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,883.00	
<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		349,869.35	380,736.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			380,736.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-349,869.35	-380,736.72
<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>		476,029.07	-239,950.62
加：期初现金及现金等价物余额		288,247.28	484,400.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		764,276.35	244,449.47

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京弘视际影业股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京弘视际影业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京弘视际影业有限公司(以下简称“有限公司”),系由郑克洪、郑克琼于2004年3月9日共同出资组建,注册资本50万元,经多次变更后,公司注册资本2,076.00万元,股本2,076.00万元,每股面值1元,股本总额2,076.00万元,公司股票于2016年6月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:弘视际,证券代码:837699。公司的企业法人营业执照注册号:911101127596114056。所属行业为广播、电视、电影和录音制作业。

截至2022年6月30日止,本公司累计发行股本总数3,014.352万股,注册资本为3,014.352万

元，注册地：北京市通州区中关村科技园区通州园光机电一体化产业基地政府路 2 号 120 室，实际办公地址：北京市朝阳区广渠路北侧 101 号梦谷产业园 C 座 102 室。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属广播、电视、电影和录音制作业行业。经营范围主要包括：广播电视节目制作；文艺表演；电影发行；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；音乐培训（不得面向全国招生）；文艺创作。

## 3、合并报表范围

截止 2022 年 6 月 30 日本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）的规定编制。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 1、会计期间

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。

### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（见本附注四、5（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四、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）。

## 5、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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

## 6、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，按照本附注四、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。

#### 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现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，

在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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——合并范围内关联方	合并范围内关联方	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，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产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、合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

确定组合的依据	应收账款、合同资产 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方	合并范围内关联方	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，算预期信用损失

**其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

确定组合的依据	应收账款、合同资产 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

**11、应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括在产品、库存商品等。在产品是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影片制作成本；以及制作中的电影、电视剧等成本，于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或国产《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

本公司除自制拍摄影片支付备用外，从事于境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

①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，当影片完成拍摄结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，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。

②委托摄制业务中，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在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到委托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

①以一次性卖断全部著作权的，在收到买断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

②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，且在期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例计算公式将其全部实际成本逐笔（年）结转销售成本。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常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

存货采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(6) 低值易耗品采用一次转销法；

(7) 包装物采用一次转销法。

### 13、合同资产

合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融资产减值的”。

### 14、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 15、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）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）出售极可能发生，即公司已经就出售计

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。

公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量（1）初始计量和后续计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，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，将尚未确认的利得或损失计入当期损益

## 16、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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 2020 年 1 月 1 日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，按本附注四、5、（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。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资

产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 17、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。

## 18、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、使用权资产、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。

## 19、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 本公司收入确认的具体原则

### （1）商品销售收入

本公司的营业收入主要包括旧电视剧发行收入、版权转让等。

①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《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。

②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。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

## 22、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 23、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后

的净额列报。

## 25、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；

- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更及重大前期差错更正

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本会计期间内无会计政策变更。

#### (2) 其他会计政策变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

### 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

##### ① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。



在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，

包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注 X 中披露。

## 28、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的增值税2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年半年度，“上期”指2021年半年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	547.26	547.26
银行存款	875,535.89	399,514.44
其他货币资金		
合 计	876,083.15	400,061.70
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	27,284,311.61	18,973,999.52
1至2年	13,584,650.00	16,935,650.00
2至3年	7,800,000.00	4,300,000.00
3年以上	22,854,500.00	23,003,500.00
小 计	71,523,461.61	63,213,149.52
减：坏账准备	29,477,180.58	28,399,195.40

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	42,046,281.03	34,813,954.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,243,500.00	7.33	5,243,500.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,200,000.00	7.27	5,200,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,500.00	0.06	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,279,961.61	92.67	24,233,680.58	36.56	42,046,281.03
其中:					
账龄组合	66,279,961.61	92.67	24,233,680.58	36.56	42,046,281.03
合计	71,523,461.61	—	29,477,180.58	—	42,046,281.03

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,243,500.00	8.29	5,243,500.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,200,000.00	8.23	5,200,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,500.00	0.07	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收	57,969,649.52	91.71	23,155,695.40	39.94	34,813,954.12

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账款					
其中:					
账龄组合	57,969,649.52	91.71	23,155,695.40	39.94	34,813,954.12
合计	63,213,149.52	—	28,399,195.40	—	34,813,954.12

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浚县外商投资服务局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	该单位主体已不存在, 预计无法收回
湖北广播电视台	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
上海尚映文化传播有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
合计	5,243,500.00	5,243,500.00	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,284,311.61	1,364,215.58	5.00
1至2年	13,584,650.00	1,358,465.00	10.00
2至3年	7,800,000.00	3,900,000.00	50.00
3年以上	17,611,000.00	17,611,000.00	100.00
合计	66,279,961.61	24,233,680.58	36.56

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,412,430.43	920,621.52	5.00
1至2年	16,533,265.52	1,653,326.55	10.00
2至3年	4,884,412.48	2,442,206.24	50.00
3年以上	18,139,541.09	18,139,541.09	100.00
合计	57,969,649.52	23,155,695.40	39.94

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,243,500.00				5,243,500.00
按组合计提坏账准备	23,155,695.40	1,077,985.18			24,233,680.58
合计	28,399,195.40	1,077,985.18			29,477,180.58

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南元视际文化旅游开发有限公司	16,035,650.00	22.42	1,178,565.00
材谷金带(湖北)高新技术产业发展有限公司	12,700,000.00	17.76	635,000.00
河南花样年华影视文化传媒有限责任公司	5,600,000.00	7.83	280,000.00
河南浮丘商贸有限公司	4,300,000.00	6.01	2,150,000.00
山东济南市艺龙文化传播有限责任公司	3,800,000.00	5.31	3,800,000.00
合计	42,435,650.00	59.33	8,043,565.00

3、预付账款

项目	期末余额	上年年末余额
房租	55,390.00	
合计	55,390.00	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	796,800.00	796,800.00
合计	796,800.00	796,800.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	600,000.00	600,000.00
1 至 2 年	252,000.00	252,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	110,780.00	110,780.00
小 计	962,780.00	962,780.00
减：坏账准备	165,980.00	165,980.00
合 计	796,800.00	796,800.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	110,780.00	110,780.00
个人往来款	252,000.00	252,000.00
项目保证金	600,000.00	600,000.00
小 计	962,780.00	962,780.00
减：坏账准备	165,980.00	165,980.00
合 计	796,800.00	796,800.00

③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）	
年初余额	123,380.00			123,380.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	42,600.00			42,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	165,980.00			165,980.00

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
中视联盟文化投资（北京）有限公司	项目保证金	600,000.00	1年以内	62.32	30,000.00
陈鑫	个人往来款	170,000.00	1-2年	17.66	17,000.00
北京金瀚泽商务服务有限公司	押金	110,780.00	3年以上	11.51	110,780.00
余泉雄	个人往来款	80,000.00	1-2年	8.31	8,000.00
覃晶	个人往来款	2,000.00	1-2年	0.21	200.00
合计	——	962,780.00	——	100.00	165,980.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	42,089,221.80		42,089,221.80
库存商品	4,895,907.94		7,043,861.90
合计	46,985,129.74		49,133,083.70

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	42,144,545.38	55,323.58	42,089,221.80
库存商品	7,043,861.90		7,043,861.90
合计	49,188,407.28	55,323.58	49,133,083.70

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------



		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	55,323.58					55,323.58
合 计	55,323.58					55,323.58

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广告植入	1,350,000.00		1,350,000.00
减：计入其他非流动资产			
合 计	1,350,000.00		1,350,000.00

续

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
广告植入	2,700,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00
减：计入其他非流动资产			
合 计	2,700,000.00	1,350,000.00	1,350,000.00

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销 /核销	期末余额	原 因
账龄组合	1,350,000.00				1,350,000.00	
合 计	1,350,000.00				1,350,000.00	——

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	199,077.95	171,552.76
固定资产清理		
合 计	199,077.95	171,552.76

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	421,074.95	3,273,043.09	3,694,118.04
2、本期增加金额	27,883.00		27,883.00
3、本期减少金额			

项 目	办公设备	电子设备	合 计
4、期末余额	448,957.95	3,273,043.09	3,722,001.01
二、累计折旧			
1、年初余额	400,468.70	3,122,096.58	3,522,565.28
2、本期增加金额	357.81		357.81
(1) 计提			
3、本期减少金额			
4、期末余额	400,826.51	3,122,096.58	3,522,923.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	48,131.44	150,946.51	199,077.92
2、年初账面价值	20,606.25	150,946.51	171,552.76

#### 8、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	1,828,090.41	1,828,090.41
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,828,090.41	1,828,090.41
二、累计折旧		
1、年初余额	934,843.54	307,786.94
2、本年增加金额	296,019.16	627,056.60
(1) 计提	296,019.16	627,056.60
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,230,862.70	934,843.54
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		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	597,227.71	597,227.71
2、年初账面价值	893,246.87	893,246.87

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	29,970,498.98	7,637,670.69	29,970,498.98	7,637,670.69
合 计	29,970,498.98	7,637,670.69	29,970,498.98	7,637,670.69

注：本公司无未确认递延所得税资产情况。

#### 10、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
投资培训学校	4,000,000.00	4,000,000.00
运河文化传承中心建设项目	11,990,000.00	11,990,000.00
合 计	15,990,000.00	15,990,000.00

说明：1、2017年4月1日，本公司（甲方）与浚县梦黎文化产业发展有限公司（以下简称乙方）签订联合办学投资协议，双方共同投资1,500.00万元组建培训学校，其中甲方以人、物、品牌许可使用费折合人民币100.00万元和400.00万元银行存款出资，乙方出资1,000.00万元，乙方按协议约定每年支付给甲方不低于50万元的投资收益并保证四年内（即2020年12月31日前）甲方可收回全部投资成本。2020-2021年培训学校招生受疫情影响严重，本公司未收到投资收益，经甲乙双方协商一致达成补充协议将合同有效期延长至2022年12月31日。2、2020年1月1日，本公司的控股子公司河南弘视际（乙方）与河南星光之城置业有限公司（以下简称甲方）签订项目投资合作协议，双方共同投资1.2亿元开发《运河文化传承中心建设项目》，其中，甲方出资10,801.00万元，占投资总额的90%，乙方出资1,199.00万元，占投资总额的10%；双方约定按投资比例利润分成，甲方为乙方投资保底，彻底为乙方规避投资风险。该项目建设周期约为两年，自2020年1月10日-2022年1月10日。由于2020年疫情严重当地洪水影响拆迁受阻，原计划建设周期两年，现未完工也没有结算。鉴于双方有很好的长期合作关系，都可以继续执行合同，现双方正在协商将合同期延长，预计该项目将于2024年完成，公司将在与对方达成初步共识时及时审议并披露。2020年1月，河南弘视际已按协议约定支付1,199.00万元至甲方银行账户。

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	13,500,000.00	13,500,000.00
短期借款应付利息	47,020.44	47,020.44
合计	13,547,020.44	13,547,020.44

注：①2021年11月30日，本公司与华夏银行股份有限公司北京东直门支行签订流动资金借款合同，合同编号为BJZX2410120200055，借款金额为6,380,000.00元，借款期限为2021年11月30日到2022年11月30日，借款年利率为5.5%，由保证人郑克洪、谭晓令、谭晓华提供个人最高保证额度担保，抵押人谭晓令、谭晓华提供个人最高额抵押担保；②2020年12月31日本公司与华夏银行于签订新版LPR专用流动资金借款合同用于续贷，合同编号为BJZX2410120200054，贷款金额仍为7,120,000.00元，借款利率为LPR浮动利率，合同借款期限为2021年1月4日至2022年1月4日，2022年1月4日已延续原BJZX2410120180090合同续贷，贷款金额及利率不变，由保证人郑克洪、谭晓令、谭晓华提供个人最高保证额度担保，抵押人谭晓令、谭晓华提供个人最高额抵押担保。

## 12、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
知识产权许可费-大汉口	128,301.89	128,301.89
广告植入	349,000.00	349,000.00
合计	477,301.89	477,301.89

## 13、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	320,109.14	507,260.47	573,422.00	253,947.61
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	320,109.14	507,260.47	573,422.00	253,947.61

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	259,011.18	383,071.23	449,232.76	192,849.65
2、职工福利费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		43,594.51	43,594.51	
其中：医疗保险费		42,915.13	42,915.13	
工伤保险费		679.60	679.60	
生育保险费				
4、住房公积金		37,000.00	37,000.00	
5、工会经费和职工教育经费	61,097.96			61,097.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	320,109.14	507,260.47	573,422.00	253,947.61

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		92,473.89	92,473.89	
2、失业保险费		3,358.00	3,358.00	
3、企业年金缴费				
合 计		95,831.89	95,831.89	

14、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,952,458.84	5,690,260.83
所得税	11,833,141.50	10,920,353.19
城市维护建设税	239,243.88	203,645.66
教育费附加	135,976.17	120,719.79
个人所得税费	4,981.74	5,879.39
地方教育费附加	90,650.76	80,479.84
合 计	18,256,452.89	17,021,338.70

15、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,927,556.79	14,191,563.00
合 计	15,927,556.79	14,191,563.00

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方资金往来	14,620,267.00	12,883,867.00
其他往来款	1,307,289.79	1,307,696.00
合 计	15,927,556.79	14,191,563.00

#### 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
郑克洪	9,060,867.00	股东借款，未到偿还期
北京云视际科技有限公司	5,099,400.00	股东借款，未到偿还期
谭晓令	460,000.00	股东借款，未到偿还期
合 计	14,620,267.00	——

### 16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的长期借款利息		
1年内到期的租赁负债	509,885.94	560,270.68
合 计	509,885.94	560,270.68

### 17、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	1,047,476.22				270,826.79	776,649.43
未确认融资费用	65,695.06				25,192.37	40,502.69
减：一年内到期的租赁负债（附注六、15）	560,270.68	——	——		——	560,270.68
合 计	421,510.48	——	——		——	175,876.06

### 18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,143,520.00						30,143,520.00

## 19、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,379,879.98			1,379,879.98
合 计	1,379,879.98			1,379,879.98

## 20、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,739,264.04				3,739,264.04
合 计	3,739,264.04				3,739,264.04

## 21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	26,391,172.16	22,716,786.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-113,541.92
调整后年初未分配利润	26,391,172.16	22,603,244.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,738,364.94	4,209,629.51
减：提取法定盈余公积		421,702.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,129,537.10	26,391,172.16

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,475,765.67	2,147,953.96	108,679.25	
合 计	8,475,765.67	2,147,953.96	108,679.25	

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入		
其中：版权转让	8,018,867.92	108,679.25
剧本创作		

项目	本期金额	上期金额
电视剧合作发行收入	456,897.75	
合 计	8,475,765.67	108,679.25

(2) 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	
版权转让	8,018,867.92
电视剧合作发行收入	456,897.75
合 计	8,475,765.67
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	8,475,765.67
在某一时段内确认	
合 计	8,475,765.67

(3) 履约义务说明

版权转让：本公司版权转让合同中约定将电视播映权转让给客户，本公司在交付母带并经客户验收后确认收入。

剧本创作：本公司剧本创作转让合同中约定将剧本的独家版权转让给客户，本公司在交付剧本并出具授权书经客户验收后确认收入。

### 23、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,598.22	
教育费附加	15,256.38	
地方教育费附加	10,170.92	
合 计	61,025.52	

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
交通费	3,800.00	308.00
差旅费	44,629.22	178,958.08
宣传费	200,000.00	5,000.00
通讯费	8,527.20	167.70



项 目	本期金额	上期金额
制作费	36,520.31	3,400.00
合 计	293,476.73	187,833.78

#### 25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	539,077.27	358,842.29
业务招待费	63,415.36	2,809.00
办公费	63,821.66	7,819.27
服务费	2,907.00	2,000.00
折旧费	357.81	-
聘请中介机构费	118,867.92	119,207.55
社保费	94,212.51	133,770.64
房租摊销	122,018.00	295,468.45
咨询费	7,250.00	36,400.00
培训费	9,919.20	13,000.00
公积金	18,500.00	16,500.00
会议费	6,100.00	
合 计	1,046,446.73	971,966.36

#### 26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	349,868.35	380,736.72
减：利息收入	392.27	3,679.16
汇兑损益		
手续费及其他	1,895.24	44,668.59
合 计	351,371.32	421,726.15

#### 27、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,077,985.18	-1,517,150.00
其他应收款坏账损失		
合 计	-1,077,985.18	-1,517,150.00

#### 28、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失		
合 计		

### 29、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
补贴收入	153,647.02		153,647.02
合 计	153,647.02		153,647.02

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	912,788.31	
递延所得税费用		
合 计	912,788.31	

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,651,153.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	912,788.31
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	912,788.31

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	392.27	324.31
关联方往来款	1,892,400.00	844,000.00
合 计	1,892,792.27	844,324.31

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
房租	122,018.00	341,479.35
业务招待费	3,415.36	2,809.00
中介机构服务费	118,867.92	119,207.55
咨询服务费	20,880.00	36,400.00
办公费	13,821.66	7,819.27
宣传推广费	53,156.42	3,400.00
银行手续费	1,895.24	3,679.16
还关联方借款	165,000.00	70,000.00
往来款	103,800.00	
差旅费	112,907.00	178,958.08
其他	98,290.03	35,770.69
合 计	814,051.63	799,523.10

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,883.00	-
合 计	27,883.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,868.35	380,736.72
合 计	349,868.35	380,736.72

### 32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,738,364.94	-2,989,997.04
加：资产减值准备	-1,077,985.18	
信用减值损失		-1,517,150.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357.81	
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	351,371.32	421,726.15
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）	2,147,953.96	-485,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,209,731.73	1,674,150.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,904,946.45	559,749.37
其他	-1,504.77	-565,282.33
经营活动产生的现金流量净额	853,772.80	132,496.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	876,083.15	246,659.52
减：现金的年初余额	400,061.70	494,900.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	476,021.45	-248,240.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	876,083.15	400,061.70
其中：库存现金	547.26	547.26
可随时用于支付的银行存款	875,535.89	399,514.44
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		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	876,083.15	400,061.70

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、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	
河南弘视际文化传媒有限公司	鹤壁	鹤壁	文化艺术	70.00		投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
河南弘视际文化传媒有限公司	30.00	-1.8		2,993,417.53

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南弘视际文化传媒有限公司	336,812.62	11,996,250.00	12,333,062.62	2,355,000.00		2,355,000.00

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南弘视际文化传媒有限公司	336,814.42	11,996,250.00	12,333,064.42	2,355,000.00		2,355,000.00

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南弘视际文		-5.90	-5.90	9.18		-10,560.58	-10,560.58	101,314.42

子公司名称	本期金额				上期金额			
化传媒有限公司								

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将金融风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司没有提供任何其他可能令本公司承担信用风险的担保。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保无法回收的款项计提充分的坏账准备。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无浮动利率合同。

## 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司主要经营地在中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率变动引发风险。

## 十一、关联

### 1、本公司的最方及关联交易终控制方

控制人名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
郑克洪	51.3890	董事长
谭晓令	24.8643	董事

注：郑克洪、谭晓令为夫妻关系。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郝彬彬	董事、财务负责人、董秘
刘一品	董事
高远	监事会主席
覃晶	职工代表监事
王孟敬	监事
杜君	前董事、前总经理
钟秋	董事
曲红梅	持有公司 5%以上股份的股东
北京云视际文化传播有限公司	受同一方最终控制，持有公司 5%以上股份的股东
河南元视际文化旅游开发有限公司	受同一方最终控制
河南元视际绿城置业有限公司	受同一方最终控制
湖北红色世纪文化旅游投资有限公司	受同一方最终控制
河南星光之城置业有限公司	实际控制人担任公司的法人

### 4、关联方交易情况

#### (1) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

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
郑克洪	7,120,000.00	2022-1-4	2023-1-4	否
郑克洪	6,380,000.00	2021-11-30	2022-11-30	否
谭晓令	7,120,000.00	2022-1-4	2023-1-4	否
谭晓令	6,380,000.00	2021-11-30	2022-11-30	否

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
郑克洪	8,723,867.00	2021-6-30	2023-6-29	无息
郑克洪	227,000.00	2022-6-30	2023-6-29	无息
北京云视际科技有限公司	3,700,00.00	2021-3-26	2023-3-25	无息
北京云视际科技有限公司	1,399,400.00	2022-3-26	2023-3-25	无息
谭晓令	460,000.00	2021-6-25	2023-6-24	无息

#### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	316,578.25	268,847.65

#### (4) 关联方剧本版权转让收入

项 目	本期金额	上期金额
河南元视际文化旅游开发有限公司	8,500,000.00	-

#### (5) 关联方剧本研发创作

项 目	本期金额	上期金额
郑克洪	0.00	-

其他关联交易情况说明：详见本附注“六、10 其他非流动资产”。

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
河南元视际文化旅游开 发有限公司	16,035,650.00	1,178,565.00	7,535,650.00	753,565.00
合 计	16,035,650.00	1,178,565.00	7,535,650.00	753,565.00



(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
郑克洪	9,060,867.00	8,723,867.00
北京云视际科技有限公司	5,099,400.00	3,700,000.00
谭晓令	460,000.00	460,000.00
河南元视际文化旅游开发有限公司	165,000.00	165,000.00
合 计	14,785,267.00	13,048,867.00

十三、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后重要非调整事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,284,311.61	18,973,999.52
1 至 2 年	13,584,650.00	16,935,650.00
2 至 3 年	7,800,000.00	4,300,000.00
3 年以上	22,854,500.00	23,003,500.00
小 计	71,523,461.61	63,213,149.52
减：坏账准备	29,477,180.58	28,399,195.40
合 计	42,046,281.03	34,813,954.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,243,500.00	7.33	5,243,500.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,200,000.00	7.27	5,200,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,500.00	0.06	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,279,961.61	92.67	24,233,680.58	36.56	42,046,281.03
其中:					
账龄组合	66,279,961.61	92.67	24,233,680.58	36.56	42,046,281.03
合 计	71,523,461.61	——	29,477,180.58	——	42,046,281.03

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,243,500.00	8.29	5,243,500.00	100.00	
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,200,000.00	8.23	5,200,000.00	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	43,500.00	0.07	43,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,969,649.52	91.71	23,155,695.40	39.94	34,813,954.12
其中:					
账龄组合	57,969,649.52	91.71	23,155,695.40	39.94	34,813,954.12
合 计	63,213,149.52	——	28,399,195.40	——	34,813,954.12

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浚县外商投资服务局	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	该单位主体已不存在，预计无法收回
湖北广播电视台	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
上海尚映文化传播有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	预计无法收回
合计	5,243,500.00	5,243,500.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,284,311.61	1,364,215.58	5.00
1至2年	13,584,650.00	1,358,465.00	10.00
2至3年	7,800,000.00	3,900,000.00	50.00
3年以上	17,611,000.00	17,611,000.00	100.00
合计	66,279,961.61	24,233,680.58	36.56

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	18,412,430.43	920,621.52	5.00
1至2年	16,533,265.52	1,653,326.55	10.00
2至3年	4,884,412.48	2,442,206.24	50.00
3年以上	18,139,541.09	18,139,541.09	100.00
合计	57,969,649.52	23,155,695.40	39.94

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	5,243,500.00				5,243,500.00
按组合计提坏账准备	23,155,695.40	1,077,985.18			24,233,680.58
合计	28,399,195.40	1,077,985.18			29,477,180.58

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
河南元视际文化旅游开发有限公司	16,035,650.00	22.42	1,178,565.00
材谷金带(湖北)高新技术产业发展有限公司	12,700,000.00	17.76	635,000.00
河南花样年华影视文化传媒有限责任公司	5,600,000.00	7.83	280,000.00
河南浮丘商贸有限公司	4,300,000.00	6.01	2,150,000.00
山东济南市艺龙文化传播有限责任公司	3,800,000.00	5.31	3,800,000.00
合计	42,435,650.00	59.33	8,043,565.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,350,300.00	2,350,300.00
合计	2,350,300.00	2,350,300.00

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	600,000.00	600,000.00
1至2年	1,780,500.00	1,780,500.00
2至3年		
3年以上	110,780.00	110,780.00
小计	2,491,280.00	2,491,280.00
减：坏账准备	140,980.00	140,980.00
合计	2,350,300.00	2,350,300.00

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	110,780.00	110,780.00
个人往来款	252,000.00	252,000.00
项目保证金	600,000.00	600,000.00
内部往来款	1,528,500.00	1,528,500.00
小计	2,491,280.00	2,491,280.00

减：坏账准备	140,980.00	140,980.00
合计	2,350,300.00	2,350,300.00

③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）	
年初余额	140,980.00			140,980.00
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	140,980.00			140,980.00

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
河南弘视际文化传媒有限公司	内部往来款	1,528,500.00	1-2年	61.35	
中视联盟文化投资（北京）有限公司	项目保证金	600,000.00	1年以内	24.08	30,000.00
余泉雄	个人往来款	80,000.00	1-2年	3.21	8,000.00
陈鑫	个人往来款	170,000.00	1-2年	6.82	17,000.00
北京金瀚泽商务服务有限公司	押金	110,780.00	3年以上	4.45	110,780.00
合计	——	2,491,280.00	——	99.92	165,980.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合 计	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南弘视际文化传媒有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合 计	7,000,000.00			7,000,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,475,765.67	2,147,953.96	108,679.25	
合 计	8,475,765.67	2,147,953.96	108,679.25	

#### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	8,475,765.67	108,679.25
其中：版权转让	8,018,867.92	108,679.25
剧本创作		
电视剧合作发行收入	456,897.75	
合 计	8,475,765.67	108,679.25

#### (2) 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	合计
商品类型：	

合同分类	合计
版权转让	8,018,867.92
电视剧合作发行收入	456,897.75
合计	8,475,765.67
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	8,475,765.67
在某一时段内确认	
合计	8,475,765.67

### (3) 履约义务说明

版权转让：本公司版权转让合同中约定将电视播映权转让给客户，本公司在交付母带并经客户验收后确认收入。

剧本创作：本公司剧本创作转让合同中约定将剧本的独家版权转让给客户，本公司在交付剧本并出具授权书经客户验收后确认收入。

## 十七、补充资料

### 1、本期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		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,647.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	153,647.02	
所得税影响额	38,411.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	115,235.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 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	4.35	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.16	0.09	0.09

北京弘视际影业股份有限公司

2022年8月23日



## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

北京弘视际影业股份有限公司会议室