



善为影业

NEEQ : 831973

善为影业股份有限公司

(Shanwei Films Co., LTD)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年2月5日，由善为影业股份有限公司投资出品的网络电影《暴走财神3》于爱奇艺及腾讯视频双平台上线播出。作为春节档期的网络电影之一，《暴走财神3》大年初五上线当天分账破百万，成为档期内单日分账金额的冠军。上线38小时，双平台分账便达到490万，位列爱奇艺电影热搜榜第一，腾讯视频热搜榜第六。首播当日抖音话题播放量超两亿，猫眼全网热度第一。高能霸榜，火热全网。上线8天累计分账破千万，双平台均取得二月票房榜亚军，合计取得票房超过1250万。



2022年6月26日，由善为影业股份有限公司投资出品的网络剧《开学吧，博仁少年》于腾讯视频独家上线播出。作为中泰合拍剧集，该剧启用了中泰双方导演主创及演员，讲述了中泰留学生的青春校园故事。上线72小时，位列腾讯视频在播剧热度日排行榜单第十；热播期骨朵影视网络剧榜单位列前五，艾漫指数电视剧活跃受众榜前二十。该剧作为中外合作剧之一，在丰富剧集类型、实现影视创作多路径发展上，是一个创新的尝试。

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	15
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人吴东毅、主管会计工作负责人康信武及会计机构负责人（会计主管人员）黄灿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
1、行业政策风险	广播电影电视行业作为文化行业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家电影局和国家广播电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。
2、企业发展管理和经营风险	2014年后公司参与出品、发行了多部院线电影，并于2019年起公司进一步加大对网络剧和网络电影的制作、投资的投入，随着投资影视作品数量和投资额的上升，可能存在因优秀片源不足和管控不到位而导致的影片管理和运营风险。其中，包括投资预算不能严格执行、票房不能达到预期、投资收益不能按期回收以及现金流不足的经营风险。随着公司业务的扩张，公司需要通过更多渠道去获得业务发展所需资金，投拍计划和盈利水平将受此影响。
3、市场竞争加剧的风险	作为文化娱乐市场重要组成部分的电影市场已连续多年实现电影票房的快速增长，同时吸引了阿里巴巴、腾讯、猫眼等互联网巨头及各类社会资本积极进军电影行业。随着电影文化与产业环境的持续改善，公司势必面临来自同行业的巨大压力和挑

	战。报告期内，公司一方面继续在通过为影院提供软硬件技术运维的服务，搭建影片和影院与影迷之间的桥梁，提升“爱电影网”、“爱影院”在影院及影片的资源深度合作这一方面发力；另一方面公司通过自主策划影视剧作品延伸至内容制作的方式深入影视产业链，多年的影视+互联网思维，在内容和市场的把握上居同行前列；但总体而言，公司仍属于中小企业行列，仍然受到行业竞争日益加剧及竞品的威胁。
4、疫情导致的整体行业风险	2020年初新冠肺炎疫情爆发，导致各大院线相继关停，公司互联网票务平台持续受疫情影响，原投资、制作的院线电影受疫情影响延期拍摄和上映，影视行业遭受重创。随着病毒不断变异，仍就存在较大不确定性，若疫情反复，公司互联网票务业务和院线电影项目有受到疫情影响的风险，而公司在互联网票务业务上相应优化了规模，2019年开始加大在网生内容领域的投入，在一定程度上减小了对公司的冲击，加之风控工作较为严谨，在投资、制作领域取得了较为突出的成绩。
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
公司、本公司、股份公司、善为影业	指	善为影业股份有限公司，特殊情况也指股份公司前身“深圳市善为投资有限公司”、“深圳善为股份有限公司”
掌尚娱乐	指	北京掌尚娱乐科技有限公司
国澳公司	指	深圳市国澳文化有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
本报告	指	善为影业股份有限公司2022年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
院线、院线公司	指	以影院为依托，以资本和供片为纽带，由一个电影发行主体和若干电影院组合形成的一种电影发行放映经营机制。院线对旗下影院实行统一品牌、统一排片、统一经营、统一管理。
影院	指	为观众放映电影的场所，位于电影产业链的终端环节
爱影院	指	影城运营共享 SaaS 平台，实现影城售票、营销充分自

		主化，为影城在线票务运营、营销活动、会员经营及其他多元化经营策略的实施提供强大平台支持。
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在 21 世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
BAT	指	中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集团(Alibaba)、腾讯公司(Tencent)三大互联网公司
O2O	指	Online To Offline，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下的交易前台。
电影产业链	指	电影产业链是原著创作、电影制作、电影发行、电影院线和影院及其他渠道放映的整体链条的统称，它反映的是电影产业单位公司之间的经济生态系统。
电影+互联网	指	利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与电影行业进行深度融合，创造新的发展生态，使之更公平透明、高效。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	善为影业股份有限公司
英文名称及缩写	ShanWei Film Industry Co., LTD ShanWei Film
证券简称	善为影业
证券代码	831973
法定代表人	吴东毅

二、 联系方式

董事会秘书	吴东毅
联系地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路6号天安数码时代大厦主楼1806、1807
电话	0755-82782023
传真	0755-82782023
电子邮箱	dory@imovie.cn
公司网址	www.imovie.cn
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路6号天安数码时代大厦主楼1806、1807
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	善为影业股份有限公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年3月25日
挂牌时间	2015年2月10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	投资兴办实业（具体项目另行申报）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；经营电子商务、电影（院）票房咨询与市场营销策划；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；票务代理。信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；电影和影视节目制作、发行。
主要产品与服务项目	电影和影视节目制作、发行及票务代理
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）	75,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴东毅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴东毅），一致行动人为（无）

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	914403005521272617	否
注册地址	广东省深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路6号天安数码时代大厦主楼1806、1807	否
注册资本（元）	75,660,000	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	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所		
签字注册会计师姓名及连续签字年限		
	0年	0年
会计师事务所办公地址		

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	1,479,953.40	9,856,346.08	-84.98%
毛利率%	15.07%	12.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,612,109.60	-2,369,304.13	-10.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,070,657.22	-3,362,065.70	8.67%
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）	-5.22%	-3.55%	-
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）	-6.13%	-5.02%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-11.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,358,722.72	69,503,421.51	-7.40%
负债总计	16,001,267.75	18,301,208.55	-12.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,776,601.95	51,388,711.55	-5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.68	-5.08%
资产负债率%（母公司）	15.99%	17.45%	-
资产负债率%（合并）	24.86%	26.33%	-
流动比率	4.32	3.91	-
利息保障倍数	-5.66	-19.71	-

(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	-406,744.02	685,888.64	-159.30%
应收账款周转率	0.62	2.84	-
存货周转率	0.03	0.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.40%	0.51%	-
营业收入增长率%	-84.98%	68.92%	-
净利润增长率%	-11.86%	-48.82%	-

（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

本公司所处行业为电影和影视节目制作，主营业务为电影、网络剧等影视作品的投资、制作、互联网宣发服务和文化产业类相关服务。公司的主要客户类型：电影和网络剧的出品公司、制片公司、发行公司、电影院、各大院线与网络平台及其观众。

公司的运营模式：

1、电影内容制作与出品：公司基于“电影+互联网”理念，选择效益高、具有市场潜力的影视剧作品进行投资出品，同时自主策划和制作符合经济和社会效益并重的影视剧作品，并结合互联网宣发手段，提升项目收益。报告期内，公司进一步加大对网络剧和网络电影的制作、投资的投入。

2、电影互联网宣传发行：公司在电影传统地网发行的基础上依托“爱影院”（在线选座 SaaS 票务平台）及“爱电影网”的平台聚集能力，以大数据方式实现用户数据价值深挖，形成“精准化、多元化、数字化”电影+互联网宣传发行服务。同时围绕电影发行开发提供配套服务，包括衍生品开发和商务植入等专业服务，实现行业资源整合。

公司收入主要来源：电影投资制作收益、互联网宣传发行及电影票务 O2O 服务。

报告期内公司整体商业模式没有发生重大变化，主营业务、主要产品或服务以及主要收入来源未发生变化。

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	719,692.48	1.12%	1,140,099.87	1.64%	-36.87%
应收账款	1,916,049.31	2.98%	2,831,192.63	4.07%	-32.32%
预付款项	2,726,940.62	4.24%	3,571,570.00	5.14%	-23.65%
其他应收款	14,459,038.53	22.47%	14,961,882.73	21.53%	-3.36%

存货	40,253,015.66	62.54%	42,204,608.60	60.72%	-4.62%
其他流动资产	51,961.92	0.08%	51,961.92	0.07%	0.00%
固定资产	420,757.83	0.65%	512,741.61	0.74%	-17.94%
使用权资产	1,976,218.34	3.07%	2,290,058.34	3.29%	-13.70%
无形资产	94,572.92	0.15%	115,806.92	0.17%	-18.34%
长期待摊费用	427,418.75	0.66%	499,038.65	0.72%	-14.35%
递延所得税资产	1,313,056.36	2.04%	1,324,460.24	1.91%	-0.86%
应付账款	98,856.28	0.15%	175,271.58	0.25%	-43.60%
预收款项	51,293.20	0.08%	51,293.20	0.07%	0.00%
合同负债	61,566.32	0.10%	89,090.74	0.13%	-30.89%
应付职工薪酬	217,788.88	0.34%	184,351.87	0.27%	18.14%
应交税费	1,240,238.56	1.93%	1,225,537.02	1.76%	1.20%
其他应付款	12,255,356.82	19.04%	14,232,816.94	20.48%	-13.89%

项目重大变动原因:

1、应收账款

报告期内，应收账款期末数 1,916,049.31 元，较上年期末数 2,831,192.63 元减少 32.32%，主要原因系公司收回应收账款——酷鲸影视制作（北京）有限公司 71.2 万导致。

2、预付账款

报告期内，预付款项期末数 2,726,940.62 元，较上年期末数 3,571,570.00 元减少 23.65%，主要原因系公司参与制作投资的三部影视项目停止制作而退还投资款导致。

3、应付账款

报告期内，预收账款期末数 98,856.28，较上年期末数 175,271.58 元减少 43.60%，主要原因系影院票款减少导致。

4、其他应付款

报告期内，其他应付款期末数 12,255,356.82 元，较上年期末数 14,232,816.94 元减少 13.89%，主要原因系公司支付投资制作款-浙江润妍生物科技有限公司 187.5 万导致。

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	1,479,953.40	100.00%	9,856,346.08	100.00%	-84.98%
营业成本	1,256,915.91	84.93%	8,590,416.86	87.16%	-85.37%
毛利率	15.07%	0.00%	12.84%	0.00%	17.34%
营业税金及附加	0.10	0.00%	2,948.29	0.03%	-100.00%
销售费用	1,217,650.58	82.28%	1,686,777.69	17.11%	-27.81%
管理费用	1,625,084.84	109.81%	2,524,279.66	25.61%	-35.62%
研发费用	296,021.92	20.00%	680,752.70	6.91%	-56.52%
财务费用	425,481.22	28.75%	20,961.59	0.21%	1,929.81%

信用资产减值损失	45,615.53	3.08%	-19,411.25	-0.20%	335.00%
投资收益	-	0.00%	100,000.00	1.01%	-100.00%
营业利润	-3,291,901.73	-222.43%	-3,557,190.72	-36.09%	7.46%
营业外收入	595,165.71	40.22%	1,009,437.58	10.24%	-41.04%
利润总额	-2,833,354.11	-191.45%	-2,554,217.14	-25.91%	-10.93%
所得税费用	11,403.88	0.77%	-796.27	-0.01%	1,532.16%
净利润	-2,844,757.99	-192.22%	-2,553,420.87	-25.91%	-11.41%
经营活动产生的现金流量净额	-406,744.02	-	685,888.64	-	-159.30%
投资活动产生的现金流量净额	-13,663.37	-	100,000.00	-	-113.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-300,000.00	-	-100.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入报告期内，公司营业收入 1,479,953.40 元，较上年同期下降 84.98%，主要原因系本期影视行业受疫情冲击较大，公司在影视制作、出品业务减少以及票务收入下降导致。
- 2、营业成本报告期内，公司营业成本 1,256,915.91 元，较上年同期降低 85.37%，主要原因系本期因疫情冲击在影视制作、出品业务投入下降导致。
- 3、销售费用报告期内，公司销售费用 1,217,650.58 元，较上年同期下降 27.81%，主要原因系本期因影视制作、出品投入降低，所以推广费用及业务招待费用下降导致。
- 4、管理费用报告期内，公司管理费用 1,625,084.84 元，较上年同期下降 35.62%，主要原因系本期内诉讼案件减少导致服务费下降以及房租下降所导致。
- 5、研发费用报告期内，公司研发费用 296,021.92 元，较上年同期下降 26.52%，主要原因系子公司朗韬公司互联网平台开发趋于完善，进行结构优化，研发人员减少、研发人员工资下降导致。
- 6、财务费用报告期内，公司财务费用 425,481.22 元，较上年同期增加 1,929.81%，主要原因系本期计提晴瑞影视投资款利息（500 万*12%/2）所导致。
- 7、营业外收入报告期内，公司营业外收入 595,165.71，较上年同期下降 41.04%，主要原因系上年同期有收到政府文化产业发展专项资金，而今年无该项补助所导致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额本期-406,744.02 元，较上期变动-159.30%，主要原因系本期影视项目收回的现金较上期下降导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	34,967.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	423,579.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目	45,615.53
非经常性损益合计	504,163.15
所得税影响数	126,040.79
少数股东权益影响额（税后）	152,350.66
非经常性损益净额	225,771.70

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
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	子公司	电影硬盘拷贝、广告、影视制作	20,888,888.00	11,287,772.07	-2,740,577.50	541,331.56	-1,521,163.29
霍尔果斯善为影业有限公司	子公司	影视策划；设计、制作	10,000,000.00	1,217,610.64	-676,522.01		-5,385.81
善为影业（香港）有限公司	子公司	影视策划；设计、制作	100 万港币	246,617.34	-40,457.18		-7,693.47
深圳市国澳文化有限公司	子公司	投资咨询、广告业务	1,000,000.00	294,249.18	-535,253.24		-274,766.38
天津善为传媒有限公司	子公司	影视策划；设计、制作	1,000,000.00	407.90	-592.10		-592.10
泉州善为影业有限公司	子公司	影视策划；设计、制作	5,000,000.00	91,681.54	-2,242.93		-2,242.93

（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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司目前发展规模与利润水平还不足以履行扶贫这一社会责任，但公司竭力从以下内容发展和充实，从细微处逐步承担起社会责任：

1、企业文化建设。善为一直坚持以人为本的发展理念，重视员工的人文关怀。不仅为员工提供良好的职业发展通道，还关注到员工生活和家庭等细微层面。除了常规的生日、节日关怀外，公司的管理者还会在新年时用手写书信和礼物的方式，向员工的家人表示感谢。每年6月1日的善为家庭日，也是善为人的专属福利。不仅如此，今年公司增加了六一儿童节活动，关怀员工子女，增强了员工的幸福指数。

2、诚信建设。诚信是企业发展的基本条件，公司保持产品持续的迭代能力，不断提升服务品质和用户体验，将消费者、合作商的权益和利益放在首位。同时积极配合国家制定的行业发展方向，向影院、影迷提供高于标准、符合规范的服务。

3、环境建设。环境是企业赖以生存和发展的基础。公司加强贯彻落实国家的方针政策，本着保护生态环境的目的，在运营过程中，通过使用回收纸、空调保持环保温度、节约用水用电等看似微小的举措，发展“低消耗、低排放、高效率”的循环经济模式，实现企业、环境和社会可持续发展。

4、社会责任建设。2022年上半年新冠疫情依然严重，公司分批为奋战在一线的深圳市福田区沙头街道送去饮料汽水17箱、保温杯价值15785元、捐助价值17550元的1800份方便面和7000多瓶矿泉水等爱心防疫物资。并组织员工多人次协助街道参与义工服务。公司用实际行动诠释了企业的责任担当和家国情怀，为抗击疫情、守护健康贡献一份力量。

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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展 或执行情况	临时公告 披露时间
朗韬文化 传媒（深圳）有限 公司	西藏时代 影响力影 视文化股 份有限公 司	未完成股 东出资义 务	否	14,816,100.00	否	北京仲裁 委员会于 2020年11 月27日受 理，2021年 4月16日开 庭。	2020年12 月1日
总计	-	-	-	14,816,100.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

子公司朗韬文化传媒（深圳）有限公司与小股东西藏时代影响力影视文化股份有限公司关于增资扩股协议书申请仲裁，请求对方继续履行增资扩股协议义务，支付增资款 500 万元及违约金（暂计算至 2020 年 11 月 9 日（此处指申请仲裁日）为 925 万元），承担公司支付的律师费 566,100 元。北京仲裁委员会于 2020 年 11 月 27 日受理，2021 年 4 月 16 日开庭，2021 年 8 月 9 日核对证据。公司目前生产经营正常，该案件已开庭审理，未出判决、未对公司产生重大不利影响。

（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） 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
	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 15 日		正在履行中
2019-018	董监高	规范关联	2017 年 8 月 15 日		正在履行中
2018-002	公司	股份增减持承诺	2017 年 12 月 25 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

一、公司董监高换届时的承诺及履行情况

（一）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员与 2017 年 8 月 15 日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不再中国境内外直接或者间接从事或参与任何商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司未发现承诺人有违反承诺的情形。

（二）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2017 年 8 月 15 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》公告编号：2019-018 及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司未发现承诺人有违反承诺的情形。

二、关于公司控股子公司朗韬文化与投资方对赌的承诺

根据公司 2017 年 12 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过的《关于对控股子公司增资的议案》，朗韬文化引进一位投资者***有限公司（应投资者要求隐去全称，下称“投资者”），朗韬文化与其签订《朗韬文化传媒（深圳）有限公司增资扩股协议书》（下称“主协议”）约定投资金额和增资金额，并在此基础上再行签订一份《〈朗韬文化传媒（深圳）有限公司增资扩股协议书〉之补充协议》

（下称“对赌协议”）约定在一定条件成就时，公司对投资的朗韬文化股权进行回购。详情见公司于 2018 年 1 月 4 日发布的《关于公司与投资方签订对赌协议的公告》（公告编号：2018-002）。

报告期内，公司没有违反对赌协议的情形，回购条件不成就。

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	59,654,662	78.85%	0	59,654,662	78.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,595,000	6.07%	0	4,595,000	6.07%	
	董事、监事、高管	740,112	0.98%		740,112	0.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,005,338	21.15%	0	16,005,338	21.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,785,000	18.22%	0	13,785,000	18.22%	
	董事、监事、高管	2,220,338	2.93%		2,220,338	2.93%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		75,660,000	-	0	75,660,000	-	
普通股股东人数						110	

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%	期末持有无限售股份数量	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	吴东毅	18,380,000	0	18,380,000	24.2929%	13,785,000	4,595,000	0	0
2	深圳兆秦文化传媒有限公司	15,129,000	0	15,129,000	19.996%	0	15,129,000	0	0
3	天风	8,130,000	0	8,130,000	10.7454%	0	8,130,000	0	0

	睿通（武汉）投资管理有限公司—风睿—威风宝1号影视基金								
4	徐亚辉	7,566,000	0	7,566,000	10%	0	7,566,000	0	0
5	陈绍园	6,964,000	0	6,964,000	9.2043%	0	6,964,000	0	0
6	高云海	2,730,000	0	2,730,000	3.6082%	0	2,730,000	0	0
7	李飞	2,601,000	0	2,601,000	3.4377%	1,950,750	650,250	0	0
8	李向达	2,100,000	0	2,100,000	2.7756%	0	2,100,000	0	0
9	吕兵	1,882,000	0	1,882,000	2.4874%	0	1,882,000	0	0
10	陈金山	1,501,000	0	1,501,000	1.9839%	0	1,501,000	0	0
	合计	66,983,000	-	66,983,000	88.5314%	15,735,750	51,247,250	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间相互关系说明：（前十名/前五名或持股 10%及以上）股东间相互关系说明：前十名股东及持股 10%以上股东之间均无关联关系。</p>									

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
吴东毅	董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1981年12月	2014年8月13日	2023年8月27日
高泽丰	董事	男	1983年6月	2017年8月15日	2023年8月27日
徐波	董事	男	1978年6月	2014年8月13日	2023年8月27日
陈晓艳	董事	女	1981年10月	2020年8月28日	2023年8月27日
姜米男	董事	女	1991年3月	2020年8月28日	2023年8月27日
李飞	监事会主席	男	1979年9月	2014年8月13日	2023年8月27日
刘家朝	职工代表监事	男	1993年8月	2018年4月18日	2023年8月27日
黄灿	监事	女	1986年2月	2018年1月15日	2023年8月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

本公司董事徐波与董事吴东毅系连襟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系的情况。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
管理人员	3	4
销售人员	11	9
技术人员	2	3
财务人员	3	3
行政人员	1	5
员工总计	20	24

(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
流动资产：			
货币资金	6.1	719,692.48	1,140,099.87
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	6.2	1,916,049.31	2,831,192.63
应收款项融资			
预付款项	6.3	2,726,940.62	3,571,570.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	14,459,038.53	14,961,882.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	40,253,015.66	42,204,608.60
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	6.6	51,961.92	51,961.92
流动资产合计		60,126,698.52	64,761,315.75
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			
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	6.7	420,757.83	512,741.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,976,218.34	2,290,058.34
无形资产	6.8	94,572.92	115,806.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	427,418.75	499,038.65
递延所得税资产	6.10	1,313,056.36	1,324,460.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,232,024.20	4,742,105.76
资产总计		64,358,722.72	69,503,421.51
流动负债：			
短期借款			
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	6.11	98,856.28	175,271.58
预收款项	6.12	51,293.20	51,293.20
合同负债	6.13	61,566.32	89,090.74
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	6.14	217,788.88	184,351.87
应交税费	6.15	1,240,238.56	1,225,537.02
其他应付款	6.16	12,255,356.82	14,232,816.94
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			607,977.64
其他流动负债		-	
流动负债合计		13,925,100.06	16,566,338.99
非流动负债：			
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		2,076,167.69	1,734,869.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,076,167.69	1,734,869.56
负债合计		16,001,267.75	18,301,208.55
所有者权益：			
股本	6.17	75,660,000.00	75,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	89,825,512.07	89,825,512.07
减：库存股			
其他综合收益	6.19	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	6.20	-114,708,910.12	-112,096,800.52
归属于母公司所有者权益合计		48,776,601.95	51,388,711.55
少数股东权益		-419,146.98	-186,498.59
所有者权益合计		48,357,454.97	51,202,212.96
负债和所有者权益总计		64,358,722.72	69,503,421.51

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：康信武

会计机构负责人：黄灿

（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
流动资产：			
货币资金		259,841.28	711,667.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	1,914,407.89	2,829,551.21
应收款项融资			
预付款项		1,497,747.62	2,335,247.62
其他应收款	12.2	29,688,529.97	29,130,085.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,166,399.84	42,204,608.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		73,526,926.60	77,211,160.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	17,000,001.00	17,000,001.00
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		82,139.11	73,902.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,330,555.58	1,526,705.58
无形资产		3,767.90	4,577.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		290,239.87	338,996.65
递延所得税资产		1,024,915.53	1,036,072.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,731,618.99	19,980,256.81
资产总计		93,258,545.59	97,191,417.24
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,649.21	111,409.66
应交税费		1,253,418.31	1,139,064.41
其他应付款		12,120,346.78	14,143,341.84
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			405,318.42
其他流动负债			
流动负债合计		13,518,414.30	15,799,134.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,395,347.41	1,156,579.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,395,347.41	1,156,579.74
负债合计		14,913,761.71	16,955,714.07
所有者权益：			
股本		75,660,000.00	75,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,662,661.55	77,662,661.55
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-72,977,877.67	-71,086,958.38
所有者权益合计		78,344,783.88	80,235,703.17
负债和所有者权益合计		93,258,545.59	97,191,417.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,479,953.40	9,856,346.08
其中：营业收入	6.21	1,479,953.40	9,856,346.08

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,821,154.57	13,506,136.79
其中：营业成本		1,256,915.91	8,590,416.86
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	6.22	0.10	2,948.29
销售费用	6.23	1,217,650.58	1,686,777.69
管理费用	6.24	1,625,084.84	2,524,279.66
研发费用	6.25	296,021.92	680,752.70
财务费用	6.26	425,481.22	20,961.59
其中：利息费用		23,028.19	
利息收入		1,377.12	
加：其他收益	6.27	3,683.91	12,011.24
投资收益（损失以“-”号填列）	6.28		100,000.00
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）	6.29	45,615.53	-19,411.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,291,901.73	-3,557,190.72
加：营业外收入	6.30	595,165.71	1,009,437.58
减：营业外支出	6.31	136,618.09	6,464.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,833,354.11	-2,554,217.14
减：所得税费用	6.32	11,403.88	-796.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,844,757.99	-2,553,420.87
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）		-2,844,757.99	-2,553,420.87
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）		-232,648.39	-184,116.75

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,612,109.60	-2,369,304.13
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,612,109.60	-2,369,304.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-232,648.39	-184,116.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：康信武

会计机构负责人：黄灿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	12.4	938,621.84	7,994,714.03
减：营业成本	12.4	887,388.59	7,441,185.05
税金及附加			2,310.00
销售费用		943,094.36	1,174,708.97
管理费用		1,095,189.97	1,289,517.32
研发费用			137,984.14
财务费用		394,415.02	4,143.92

其中：利息费用		5,994.82	
利息收入		1,179.01	-
加：其他收益		2,973.80	2,632.32
投资收益（损失以“-”号填列）			100,000.00
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）		44,628.89	-19,411.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,333,863.41	-1,971,914.30
加：营业外收入		478,215.89	6,834.18
减：营业外支出		24,114.55	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,879,762.07	-1,965,080.12
减：所得税费用		11,157.22	-4,852.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,890,919.29	-1,960,227.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,992,587.07	25,254,536.43
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			12,011.24
收到其他与经营活动有关的现金		948,042.72	2,544,310.48
经营活动现金流入小计		4,940,629.79	27,810,858.15
购买商品、接受劳务支付的现金			20,273,305.18
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		1,513,702.17	2,056,536.26
支付的各项税费		6,231.13	76,037.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,827,440.51	4,719,090.12
经营活动现金流出小计		5,347,373.81	27,124,969.51
经营活动产生的现金流量净额		-406,744.02	685,888.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,663.37	
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			
投资活动现金流出小计		13,663.37	
投资活动产生的现金流量净额		-13,663.37	100,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			300,000.00
筹资活动现金流出小计			300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-300,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,229.18
五、现金及现金等价物净增加额		-420,407.39	483,659.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,099.87	951,441.84
六、期末现金及现金等价物余额		719,692.48	1,435,101.30

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：康信武

会计机构负责人：黄灿

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,967,451.85	11,506,770.09
收到的税费返还			2,632.32
收到其他与经营活动有关的现金		207,967.34	6,556,501.43
经营活动现金流入小计		4,175,419.19	18,065,903.84
购买商品、接受劳务支付的现金			6,378,264.76
支付给职工以及为职工支付的现金		986,210.54	926,972.03
支付的各项税费			53,737.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,627,371.96	9,581,973.64
经营活动现金流出小计		4,613,582.50	16,940,947.70

经营活动产生的现金流量净额		-438,163.31	1,124,956.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,663.37	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,663.37	
投资活动产生的现金流量净额		-13,663.37	100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计			300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-300,000.00
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		-451,826.68	924,956.14
加：期初现金及现金等价物余额		711,667.96	47,159.09
六、期末现金及现金等价物余额		259,841.28	972,115.23

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:

本期无附注索引事项说明, 请参考往期财务报告的披露内容。

(二) 财务报表项目附注

善为影业股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

善为影业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2010 年 3 月 25 日在深圳成立, 注册资本为人民币 7566 万元, 统一社会信用代码 914403005521272617, 法定代表人为吴东毅, 住所为深圳市福田区沙头街道天安社区泰然四路 6 号天安数码时代大厦主楼 1806、1807。本公司于 2015 年 2 月 10 日成功登陆全国中小企业股份转让系统, 股票代码 831973, 按股转系统分层标准, 本公司属基础层。

本公司及各子公司主要从事: 电影票务销售、广告及服务、电影和影视节目制作与发行。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比新增加两户。

2、财务报表的编制基础

2.1 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2.2 持续经营

公司受前期业务结构优化影响，出现亏损并近年亏损逐渐减少。在总结前期经验后，企业将逐步优化业务结构，并加大网络电影、网络剧等电影投资+互联网业务投资及内容制作投入。本期业务虽遭受后疫情大环境不利影响，公司互联网+电影投资经营业务仍逐步恢复并向好发展，预计 2021 年将逐渐减亏。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事电影票务销售、广告及服务、电影和影视节目制作与发行。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.23 收入”各项描述。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 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4.5.2合并财务报表编制的方法），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“4.14 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方

在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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“4.14 长期股权投资”或本附注“4.9 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 4.14.2.3 处置长期股权投资）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。

4.6 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“4.14.2.2 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。

4.7 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（一般是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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 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。

4.8.2 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。

4.8.3 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期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

4.9 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。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。

4.9.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.9.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应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；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应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；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应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；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

(e) 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。

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。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收账款、4.13 合同资产及 4.19 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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。

4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容	计提方法
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款	采用账龄分析法计提坏账准备

应收账款[组合 2]	应收关联方货款	不计提坏账准备
------------	---------	---------

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容	计提方法
其他应收款[组合 1]	除组合二之外的应收账款	采用账龄分析法计提坏账准备
其他应收款[组合 2]	合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括存在产品、库存商品等。在产品系尚在拍摄中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系纸质电影兑换券、公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时纸质电影兑换券按加权平均法计价，库存的影片按照个别认定法计价。

4.12.3 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。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。

组合名称	组合内容	计提方法
合同资产[组合 1]	除组合二之外的合同资产	采用账龄分析法计提坏账准备
合同资产[组合 2]	合并范围内关联方之间的合同资产	不计提坏账准备

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.14 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。

4.14.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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。

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。

4.14.2.3 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“4.5 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

4.15 固定资产

4.15.1 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。

4.15.2 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	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.16 无形资产

4.16.1 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，对其原值减去预计净残值和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。

类别	摊销年限(年)
软件	5-10 年

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。

4.16.2 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。

4.16.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.17 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3年

4.18 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、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。

4.19 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.20 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。

4.21 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。

4.21.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

4.21.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

4.22 股份支付

4.22.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4.22.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允

价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.22.3 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

4.23 收入

4.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的

交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

4.23.1.1 电影票销售收入

用户通过公司自有销售渠道或团购网站等销售平台购买兑换券支付电影票款、服务费，于兑换券持有人实际兑换电影票时确认收入，对于已售兑换券期满而尚未用以兑换的，于兑换券有效期满或团购项目有效期满后全额转入当期电影票销售收入。

4.23.1.2 广告及服务收入

按照合同约定的固定金额收取服务费用确认收入。

4.23.1.3 投资发行收入

以影片发行权、放映权、播映权、网络传播权等为销售对象而取得的各种收入，包括分账收入、卖断收入、片租收入、代理费收入、播映权转让收入、网络传播权转让收入等。企业通过放映企业提供的营业报表和每部影片结算单，办理有关影片收入的结算。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断所取得的款项，根据合同约定收到款项时确认销售收入实现。

4.24 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。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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，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。

4.26 租赁

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。

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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。

4.27 重要会计政策、会计估计的变更

4.27.1 会计政策变更

根据财政部 2018 年发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)的相关要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度会计数据的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

4.27.2 重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
善为影业股份有限公司	25%
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	25%
霍尔果斯善为影业有限公司	25%
天津善为影业有限公司	25%
泉州善为影视有限公司	25%
深圳市国澳文化有限公司	25%
善为影业(香港)有限公司	16.5%

5.2 税收优惠及批文

5.2.1 增值税

根据《财政部国家发展改革委国土资源部住房和城乡建设部中国人民银行国家税务总局新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教〔2014〕56号)规定，本公司享受电影产业增值

税税收优惠，具体为电影宣传发行收入免征增值税，且该优惠项目的进项税单独核算，备案有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,728.26	2,728.26
银行存款	647,749.95	1,012,160.44
其他货币资金	70,214.27	125,211.17
合计	719,692.48	1,140,099.87

说明：其他货币资金系存放于公司的支付宝、微信账户的款项。截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,319,286.87	2,003,775.08
1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	871,364.72	871,364.72
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,190,651.59	3,125,139.80
减：坏账准备	274,602.28	293,947.17
合计	1,916,049.31	2,831,192.63

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备		0.00%		12.54	
按组合计提坏账准备	2,190,651.59	100.00%	274,602.28		1,916,049.31
其中：组合 1-账龄组合	2,190,651.59	100.00%	274,602.28		1,916,049.31
组合 2-关联方组合					
合计	2,190,651.59	100%	274,602.28	12.54	1,916,049.31

6.2.2.1 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
杭州戏格文化传媒有限公司	1,276,845.87	12,768.46	1	账龄
无锡首影文化传媒有限公司	871,364.72	261,409.42	30	
厦门淘梦银河网络技术有限公司	36,112.68	361.13	1	
北京馨友影视传媒有限公司	4,670.32	46.70	1	
杭州寰耀影视传媒有限公司	1,658.00	16.58	1	
合计	2,190,651.59	274,602.28	1	

6.2.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
1 年以内	1,319,286.87	13,192.87		1
1-2 年				5
2-3 年				10
3-4 年	871,364.72	261,409.416		30
4-5 年				50
5 年以上				100
合计	2,190,651.59	274,602.28		12.54

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	293,947.17		19344.89			274,602.28
合计	293,947.17		19,344.89			274,602.28

6.2.4 本期实际计提的应收账款情况

项目	核销金额
实际计提的应收账款	19,411.25

6.2.5 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
杭州戏格文化传媒有限公司	1,276,845.87	67	12,768.46
无锡首影文化传媒有限公司	871,364.72	40	261,409.42
厦门淘梦银河网络技术有限公司	36,112.68	2	361.13
北京馨友影视传媒有限公司	4,670.32	0	46.70
杭州寰耀影视传媒有限公司	1,658.00	0	16.58

合计	2,190,651.59	100	274,602.28
----	--------------	-----	------------

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	795,506.89	29.17	344,576.27	9.65
1-2年	403,273.73	14.79	1,652,479.73	46.27
2-3年	45,544.00	1.67	46,038.00	1.29
3年以上	1,482,616.00	54.37	1,528,476.00	42.80
合计	2,726,940.62	100.00	3,571,570.00	100.00

注：1至4年的预付款项主要为预付的影片制作款，5年以上的预付款项主要为尚未兑换的影院预付采购款。

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	占预付款项 总额的比例%	未结算原因
徐军成（上海丹棋文化）	居间服务费	1,153,240.00	42	未达结算条件
北京馨友影视传媒有限公司	影片制作款	552,500.00	20	未达结算条件
北京水源影业文化传媒有限公司	影片制作款	240,000.00	9	未达结算条件
杭州百老汇影院有限公司	电影票款	176,165.00	6	未达结算条件
浙江润妍生物科技有限公司	分成款	152,479.73	6	未达结算条件
合计		2,274,384.73	83	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,459,038.53	14,961,882.73
合计	14,459,038.53	14,961,882.73

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,290,891.87	6,872,696.41
1至2年	347,630.00	1,294,940.30
2至3年	443,178.71	443,178.71
3至4年	8,039,600.00	8,039,600.00
4至5年	2,600,000.00	2,600,000.00
5年以上	1,348,011.40	1,348,011.40
小计	20,069,311.98	20,598,426.82
减：坏账准备	5,610,273.45	5,636,544.09

合计	14,459,038.53	14,961,882.73
----	---------------	---------------

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,907,228.71	6,806,078.71
押金/定金	140,460.00	238,512.68
预付电影票款转入	1,286,011.40	1,286,011.40
预付影片投资款转入	7,067,036.71	7,629,140.30
股权转让款	4,539,600.00	4,539,600.00
其他	128,975.16	99,083.73
减：预期信用损失	5,610,273.45	5,636,544.09
合计	14,459,038.53	14,961,882.73

6.4.1.3 预期信用损失计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,636,544.09			5,636,544.09
2022 年 1 月 1 日余额在本期	5,636,544.09			5,636,544.09
--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	26,270.64			26,270.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 日余额	5,610,273.45			5,610,273.45

6.4.1.4 预期信用损失的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	5,636,544.09		26,270.64		5,610,273.45
合计	5,636,544.09		26,270.64		5,610,273.45

6.4.1.5 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	金额	账龄	占期末余额比例%	计提的坏账准备期末余额
深圳腾清动漫股份有限公司	预付款转入	5,000,000.00	1 年以内	24.91	50,000.00
北京平心静气设计服务有限公司	股权转让款	4,539,600.00	3-4 年	22.62	1,361,880.00
汕头市伯杰商贸有限公司	借款	2,600,000.00	4-5 年	12.96	1,300,000.00
中圣华宇有限公司	借款	2,500,000.00	3-4 年	12.46	750,000.00
北京名翔国际影院公司	预付电影票款	1,286,011.40	5 年以上	6.41	1,286,011.40
合计		15,925,611.40		79.35	4,747,891.40

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				1,106,463.81		1,106,463.81
在产品	33,914,658.88		33,914,658.88	27,518,569.13		27,518,569.13
库存商品	6,338,356.78		6,338,356.78	13,579,575.66		13,579,575.66
合计	40,253,015.66		40,253,015.66	42,204,608.60		42,204,608.60

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,961.92	51,961.92
合计	51,961.92	51,961.92

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	420,757.83	512,741.62
固定资产清理		
合计	420,757.83	512,741.62

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,085,219.09	423,957.36	843,584.07	2,352,760.52
2.本期增加金额				
(1) 购置		13,663.37		13,663.37
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,085,219.09	437,620.73	843,584.07	2,366,423.89
二、累计折旧				
1.期初余额	1,030,956.96	324,920.57	484,141.37	2,018,468.05
2.本期增加金额		5,479.98	100,167.18	105,647.16
(1) 计提		5,479.98	100,167.18	105,647.16
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,030,956.96	330,400.55	584,308.55	2,124,115.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	54,262.13	107,220.18	259,275.52	420,757.83
2.期初账面价值	54,262.13	99,036.79	359,442.70	512,741.62

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	406,920.00	406,920.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	406,920.00	406,920.00
二、累计摊销		
1.期初余额	291,113.08	291,113.08
2.本期增加金额	21,234.00	21,234.00
(1) 计提	21,234.00	21,234.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	312,347.08	312,347.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	94,572.92	94,572.92
2.期初账面价值	115,806.92	115,806.92

6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	338,996.65		48,756.78		290,239.87
合计	338,996.65		48,756.78		290,239.87

6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	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	5,289,003.29	1,313,056.36	5,297,840.90	1,324,460.24
合计	5,289,003.29	1,313,056.36	5,297,840.90	1,324,460.24

6.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	116,792,972.69	113,959,618.58
合计	116,792,972.69	113,959,618.58

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款		
应付服务费	98,856.28	175,271.58
合计	98,856.28	175,271.58

6.12 预收款项

6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	51,293.20	51,293.00
合计	51,293.20	51,293.00

6.13 合同负债

6.13.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	61,566.32	89,090.74
合计	61,566.32	89,090.74

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,351.87	1,475,643.49	1,442,206.48	217,788.88
二、离职后福利-设定提存计划		77,561.56	77,561.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	184,351.87	1,553,205.05	1,519,768.04	217,788.88

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	184,351.87	1,312,892.76	1,279,455.75	217,788.88

二、职工福利费				-
三、社会保险费		127,651.53	127,651.53	-
其中：医疗保险费		35,471.20	35,471.20	-
工伤保险费		304.81	304.81	-
生育保险费		1,615.84	1,615.84	-
其他				-
四、住房公积金		35,099.20	35,099.20	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	184,351.87	1,475,643.49	1,442,206.48	217,788.88

6.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		76,025.20	76,025.20	
2、失业保险费		1,536.36	1,536.36	
3、企业年金缴费				
合计		77,561.56	77,561.56	

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	104,274.38	104,274.38
增值税	980,772.64	952,116.05
城建税	80,842.09	84,423.54
教育费附加	34,646.60	36,181.50
地方教育费附加	23,097.74	24,121.02
个人所得税	16,605.11	24,329.13
印花税		91.40
合计	1,240,238.56	1,225,537.02

6.16 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,255,356.82	14,232,816.94
合计	12,255,356.82	14,232,816.94

6.16.1 其他应付款

6.16.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,727,817.59	4,450,000.00
影片投资款	8,391,539.19	8,507,000.00
代收款	135,010.04	183,602.69
其他	990.00	1,843,169.58

合计	12,255,356.82	14,983,772.27
----	---------------	---------------

注：截至 2022 年 06 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重大其他应付款。

6.17 股本

项目	期初余额	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	75,660,000.00						75,660,000.00

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	88,633,850.52			88,633,850.52
其他资本公积	1,191,661.55			1,191,661.55
合计	89,825,512.07			89,825,512.07

6.19 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	会计政策变更	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,000,000.00						-2,000,000.00
其他综合收益合计	-2,000,000.00						-2,000,000.00

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-112,096,800.52	-102,187,512.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-112,096,800.52	-102,187,512.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,612,109.60	-2,369,304.13
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-114,708,910.12	-104,556,816.24

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,479,953.40	1,256,915.91	9,856,346.08	8,590,416.86
其他业务				
合计	1,479,953.40	1,256,915.91	9,856,346.08	8,590,416.86

6.21.2 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票销售	541,331.56	382,427.32	372,697.58	238,986.19
广告收入				
售票系统服务收入	12,169.81		1,488,954.27	910,245.62
投资发行收入	926,452.03	874,488.59	7,994,694.23	7,441,185.05
合计	1,479,953.40	1,256,915.91	9,856,346.08	8,590,416.86

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		50.51
教育费附加		21.65
地方教育费附加		14.43
印花税	0.10	2,861.70
合计	0.10	2,948.29

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	681,854.01	724,902.79
交通差旅费	62,313.20	171,892.47
服务推广费	127,830.20	270,226.17
业务招待费	314,666.19	455,452.03
办公费	10,562.98	39,077.67
折旧摊销费	20,424.00	15,014.56
合计	1,217,650.58	1,676,565.69

6.24 管理费用

项目	本期金额	上期金额
员工薪酬	703,400.40	835,251.37
顾问/服务费	98,822.57	457,984.35
业务招待费	36,916.91	25,155.48

房租	415,236.29	758,442.70
办公费	143,849.53	158,869.01
交通差旅费	46,732.73	91,906.42
折旧摊销费	180,126.41	196,670.33
合计	1,625,084.84	2,524,279.66

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	115,292.58	491,494.83
服务费	55,014.12	78,778.20
业务招待费		
办公费		600.00
委外研发	60,000.00	
折旧摊销费		18,283.20
检验检测费	65,715.22	91,596.47
合计	296,021.92	680,752.70

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,028.19	
减：利息收入	1,377.12	1,195.27
减：汇兑损失		-2,229.18
手续费及其他	403,830.15	19,927.68
合计	425,481.22	20,961.59

6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助		
代扣个人所得税手续费返回	3,683.91	12,011.24
债务人以非金融资产清偿债务		
合计	3,683.91	12,011.24

6.28 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		100,000.00
合计		100,000.00

6.29 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	45,615.53	-19,411.25
其他应收款坏账损失		
合计	45,615.53	-19,411.25

6.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	34,967.91	1,002,500.00	34,967.91
流动负债处理损益	458,711.81		458,711.81
其他	101,486.00	6,937.58	101,486.00
合计	595,165.72	1,009,437.58	595,165.72

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化产业发展专项资金	8,000.00	976,100.00	与收益相关
稳岗补贴/生育津贴	26,967.91		与收益相关
疫情期间社保补贴			与收益相关
个人所得税返还			与收益相关
文化产业研发奖励金		26,400.00	与收益相关
合计	34,967.91	1,002,500.00	

6.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠	24,114.55		
罚款、滞纳金			
其他	112,503.54	6,464.00	
合计	136,618.09	6,464.00	

6.32 所得税费用

6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	11,403.88	-796.27
合计	11,403.88	-796.27

6.33 现金流量表项目

6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	34,967.91	1,002,500.00
保证金		
违约金		
往来款	913,074.81	1,533,761.15
其他		8,049.32
合计	948,042.72	2,544,310.48

6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	2,642,185.01	1,168,526.35
往来款	1,185,255.50	3,518,590.18
其他		34,202.77
合计	3,827,440.51	4,721,319.30

6.33.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让收益		100,000.00
合计		100,000.00

6.33.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		300,000.00
合计		300,000.00

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,844,757.99	-2,553,420.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	45,615.53	19,411.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,647.16	167,322.34
无形资产摊销	879,239.28	21,234.00
长期待摊费用摊销	385,459.90	51,623.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	112,503.54	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		2,229.18
投资损失		-100,000.00
递延所得税资产减少	11,403.88	-4,852.81
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,951,592.94	3,438,473.93
经营性应收项目的减少	128,611.62	-3,108,980.19
经营性应付项目的增加	-757,261.30	2,755,077.24
其他	-424,798.58	
经营活动产生的现金流量净额	-406,744.02	685,888.64
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：		

现金的期末余额	719,692.48	1,435,101.30
减：现金的期初余额	1,140,099.87	951,441.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-420,407.39	483,659.46

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	719,692.48	1,435,101.30
其中：库存现金	1,728.26	3,728.26
可随时用于支付的银行存款	647,749.95	1,363,577.84
可随时用于支付的其他货币资金	70,214.27	67,795.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	719,692.48	1,435,101.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 外币货币性项目

6.35.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	29,837.63	0.8321	24,827.79
美元	34,332.20	6.4601	221,789.45

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	深圳	深圳	电影硬盘拷贝、广告、影视制作	84.71		设立
霍尔果斯善为影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视策划；设计、制作	100		设立
善为影业(香港)有限公司	香港	香港	影视策划；设计、制作	100		设立
天津善为传媒有限公司	天津	天津	影视策划；设计、制作	100		设立
泉州善为影业有限公司	泉州	泉州	影视策划；设计、制作	100		设立
深圳市国澳文化有限公司	深圳	深圳	影视策划与制作	100		收购

7.1.2 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
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	15.29	-232,648.39		-419,146.98

7.1.3 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
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	1,060,448.24	10,227,323.83	11,287,772.07	13,347,529.29	680,820.28	14,028,349.57

续 1)

子公司名称	期初余额					
	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
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	1,044,786.48	11,246,605.67	12,291,392.15	12,729,857.32	780,949.04	13,510,806.36

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	541,331.56	-1,521,163.29	-1,521,163.29	27,677.67

续 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	1,861,632.05	-1,203,840.85	-1,203,840.85	-479,957.51

8、关联方及关联交易

8.1 本公司实际控制人情况

本公司自然人股东吴东毅为实际控制人。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳兆秦文化传媒有限公司	股东
徐亚辉	股东
陈绍园	股东
天风睿通(武汉)投资管理有限公司-天风睿通-威风宝 1 号影视基金	股东
高泽丰	董事
徐波	董事
陈晓艳	董事
娄米男	董事

李飞	监事
黄灿	监事
刘家朝	监事
郑林	联营公司股东
北京平心静气设计服务有限公司	股东控制企业
中圣华宇有限公司	与联营企业同一股东
北京野人文化传媒有限公司	公司投资企业

说明：截至 2021 年 06 月 30 日，深圳兆秦文化传媒有限公司持有公司 19.996%股份，天风睿通（武汉）投资管理有限公司一天风睿通—威风宝 1 号影视基金持股 10.7454%，徐亚辉持股 10.00%，陈绍园持股 9.2043%。

8.4 关联方交易情况

- (1) 销售商品或提供服务：无。
- (2) 购买商品：无。
- (3) 关联托管情况：无。
- (4) 关联承包情况：无。
- (5) 关联租赁：无。

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京平心静气设计服务有限公司	4,539,600.00	1,361,880.00	4,539,600.00	1,361,880.00
郑林	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
中圣华宇有限公司	2,500,000.00	750,000.00	2,500,000.00	750,000.00
合计	8,039,600.00	2,411,880.00	8,039,600.00	2,411,880.00

8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴东毅	2,480,000.00	2,680,000.00
合计	2,480,000.00	2,680,000.00

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9.2 或有事项

善为影业公司与上海番薯影业有限公司（下称“番薯影业公司”）合同纠纷案已进入强制执行阶段，强制执行过程中双方达成和解协议，按照协议约定：截至 2011 年 11 月 29 日，番薯影业公司应向善为影业公司支付投资款、经济补偿金、律师费、住宿费以及债务利息等和解费用为 1,648,496.22 元，和解协议约定的款项支付期限已到期，但对方尚有约 70 万余元未支付完毕，目前仍持续在付款，但金额较小。

善为影业公司与春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司关于电影《双生》合同纠纷案，法院于 2021 年 1 月 11 日正式立案，2021 年 5 月 26 日开庭审理，2022 年 2 月 18 日收到判决，2022 年 4 月 6 日收到补正裁定，裁定返还春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司应返还善为影业公司投资款 346.67 万元及从 2018 年 1 月 1 日起至款项结清日前的对应利息。2022 年 4 月 25 日收到对方上诉通知，目前尚未收深圳中院送达的《应诉通知》等法律文件，等待进入二审程序。

善为影业公司与北京云之乡文化传媒有限公司签署的《电影联合投资协议书》，因对方未按照合同约定完成制作并出售，且未按时回款，公司向法院申请对方回购投资份额 144 万元并支付逾期违约金、律师费，合计 1,658,520.00 元。案件已申请强制执行，申请执行金额 1,673,623.00 元，但法院查无财产合终结本次执行。

善为影业公司与无锡首影文化传媒有限公司关于电影《冒牌搭档》合同纠纷案在 2020 年 4 月 26 日于福田区人民法院公开开庭审理，法院判决对方支付公司垫付的发行费 808,416.61 元及违约金、发行佣金 62,948.11 元、补偿金 20 万元及违约金。案件已于 2022 年 1 月 14 日申请强制执行，执行金额为 1,668,126.00 元，但法院未查到对方有可执行财产，已于 2022 年 6 月 23 日出具裁定书终结本次强制执行。追加广州首影为被执行人的执行异议案件已立案，待分配法官后会安排听证。

善为影业公司与深圳鲲鹏影视文化传媒有限公司关于电影《燃烧的爱》合同纠纷案于 2022 年 4 月 2 日第一次开庭、2022 年 5 月 19 日第二次在深圳福田法院开庭审理。公司向法院申请对方归还投资款，金额 1,307,827.78 元，目前一审判决结果尚未下来。

善为影业公司与北京熙禾映画影业有限公司关于电影《惹不起的千岁大人》合同纠纷案于 2022 年 4 月 7 日在深圳福田法院立案。公司向法院申请对方退还投资款 603,672.93 元，目前等待开庭中。

子公司朗韬文化传媒（深圳）有限公司与小股东西藏时代影响力影视文化股份有限公司关于增资扩股协议书申请仲裁，请求对方继续履行增资扩股协议，支付增资款 500 万元及违约金，承担公司支付的律师费 566,100.00 元。北京仲裁委员会于 2020 年 11 月 27 日受理，仲裁已开庭审理。2021 年 8 月 9 日将补充证据提交仲裁庭，目前暂没有最后的裁决下来。

10、资产负债表日后事项

截至报告日，公司与上海企鹅影视签订《九义人》剧集定制合同，由企鹅影视和本公司共同投资、担任出品方，由企鹅影视提供定制标准和要求，本公司负责制作。剧集预计九月开机，年底杀青。

11、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,317,628.87	2,002,117.08
1 至 2 年		250,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	871,364.72	871,364.72
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,188,993.59	3,123,481.80
减：坏账准备	274,585.70	293,930.59
合计	1,914,407.89	2,829,551.21

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	318,773.00	5.81%	318,773.00	100	
按组合计提坏账准备	5,165,871.77	94.19%	732,088.01	14.17	4,433,783.76
其中：组合 1-账龄组合	5,165,871.77	94.19%	732,088.01	14.17	4,433,783.76
组合 2-关联方组合					
合计	5,484,644.77	100%	1,050,861.01	19.16	4,433,783.76

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,346,913.00	29.46	1,346,913.00	100	
按组合计提坏账准备	3,224,746.73	70.54	712,676.76	22.1	2,512,069.97
其中：组合 1-账龄组合	3,224,746.73	70.54	712,676.76	22.1	2,512,069.97
组合 2-关联方组合					
合计	4,571,659.73	100%	2,059,589.76	45.05	2,512,069.97

12.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
杭州戏格文化传媒有限公司	1,276,845.87	12,768.46	1	账龄
无锡首影文化传媒有限公司	871,364.72	261,409.42	30	账龄
厦门淘梦银河网络技术有限公司	36,112.68	361.13	1	账龄
北京馨友影视传媒有限公司	4,670.32	46.70	1	账龄

合计	2,188,993.59	274,585.70	1
----	--------------	------------	---

12.1.2.2 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,317,628.87	13,176.29	1
1-2 年			5
2-3 年			10
3-4 年	871,364.72	261,409.416	30
4-5 年			50
5 年以上			100
合计	2,188,993.59	274,585.70	12.54

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	293,930.59		19,344.89			
合计	293,930.59		19,344.89		274,585.70	

12.1.4 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
杭州戏格文化传媒有限公司	1,276,845.87	67	12,768.46
无锡首影文化传媒有限公司	871,364.72	40	261,409.42
厦门淘梦银河网络技术有限公司	36,112.68	2	361.13
北京馨友影视传媒有限公司	4,670.32	0	46.70
合计	2,188,993.59	100	274,585.70

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,688,529.97	29,130,085.04
合计	29,688,529.97	29,130,085.04

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,656,004.33	16,511,747.68

1至2年	2,877,037.98	6,522,688.70
2至3年		
3至4年	7,067,655.00	7,039,600.00
4至5年	2,600,000.00	2,600,000.00
5年以上	1,348,011.40	1,348,011.40
小计	34,548,708.71	34,022,047.78
减：坏账准备	4,860,178.74	4,891,962.74
合计	29,688,529.97	29,130,085.04

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,510,863.40	20,346,763.40
押金/定金	717,496.71	153,482.68
预付电影票款转入	250,000.00	1,286,011.40
预付影片投资款转入	8,895,000.00	7,629,140.30
股权转让款	4,593,150.00	4,539,600.00
其他	1,582,198.60	67,050.00
减：预期信用损失	4,860,178.74	4,891,962.74
合计	29,688,529.97	29,130,085.04

12.2.1.3 坏账准备计提情况

预期信用损失	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)	
上年年末余额	4,891,962.74			4,891,962.74
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	31,784.00			31,784.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	4,860,178.74			4,860,178.74

12.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	4,891,962.74		31,784.00		4,860,178.74
合计	4,891,962.74		31,784.00		4,860,178.74

12.2.1.5 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	款项的性质	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
深圳腾清动漫股份有限公司	预付款转入	5,000,000.00	1年以内	24.91	50,000.00
北京平心静气设计服务有限公司	往来款	4,539,600.00	3-4年	22.62	1,361,880.00
汕头市伯杰投资有限公司	往来款	2,600,000.00	4-5年	12.96	1,300,000.00
中圣华宇有限公司	往来款	2,500,000.00	3-4年	12.46	750,000.00
北京名翔国际影院公司	往来款	1,286,011.40	5年以上	6.41	1,286,011.40
合计		15,925,611.40		79.35	4,747,891.40

12.3 长期股权投资

12.3.1 分类情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	17,000,001.00		17,000,001.00	17,000,001.00		17,000,001.00
对联营企业投资						
合计	17,000,001.00		17,000,001.00	17,000,001.00		17,000,001.00

12.3.2 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
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
深圳市国澳文化有限公司	1,000,001.00			1,000,001.00		
霍尔果斯善为影业(香港)有限公司						
合计	17,000,001.00			17,000,001.00		

12.4 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,621.84	887,388.59	7,994,714.03	7,441,185.05
其他业务				
合计	938,621.84	887,388.59	7,994,714.03	7,441,185.05

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准)	19,503.04	1,002,500.00

定额或定量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		100,000.00
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	44,628.89	
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	434,598.30	12,484.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	498,730.23	1,114,984.82
所得税影响额	124,682.56	278,746.20
少数股东权益影响额（税后）		
合计	374,047.67	836,238.62

13.2 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	-5.22%	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-6.13%	-0.04	-0.04

善为影业股份有限公司

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：

善为影业股份有限公司董事会办公室