



好看传媒
NEEQ : 835959

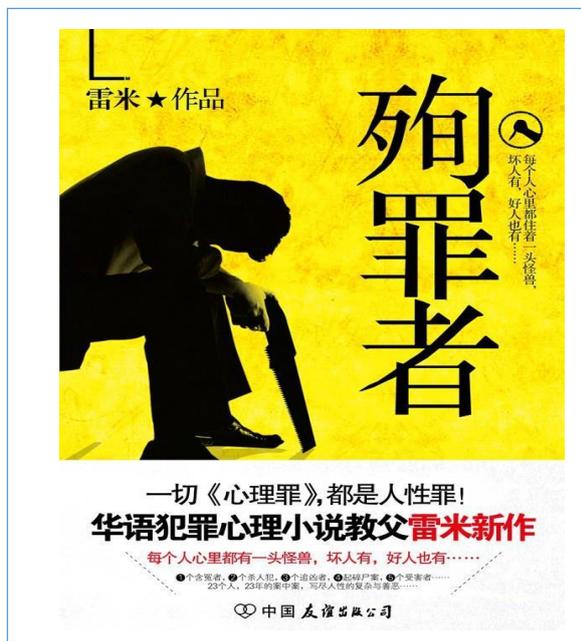
西安好看影视文化传媒股份有限公司
(Xi'an Haokan Film and Television Culture Media Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年上半年，公司 S 级品质网剧《殉罪者》已与多家视频网站达成明确订制意向，正式进入剧本开发阶段。目前，该项目已与业内著名导演、知名编剧进行了接洽，合作意向明确。《殉罪者》将人性的善恶和复杂描述的淋漓尽致，故事文本扎实，情感深厚，还为影视剧的改编提供了数名值得挖掘的人物，是众多悬疑爱好者的力推之作。



2022 年上半年，公司自有小说 IP《如果有很多个你》项目开发继续推进。该项目为 24 集爱情悬疑类型剧集。故事讲述了齐芥和李明朗本为青梅竹马，因至亲挚友的死亡而共生心结、无疾而终。多年后两人重遇，在逐渐靠近彼此的过程中互相治愈，最终走出记忆的困局，共赴未来人生。女性悬疑是市场新型题材类型，优质的故事让其在未来网剧市场有一定的竞争力。

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	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	62

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。

公司负责人折龙龙、主管会计工作负责人罗明慧及会计机构负责人（会计主管人员）罗明慧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的真实性和完整性	<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
行业监管的风险	<p>电影电视网络等视频传媒行业是特殊行业，处在国家有关法律、法规 and 政策的严格监督和管理之下，对于行业的监管主要在行业准入和内容审查两个方面。公司所制作的内容及参与的视频内容运营活动均合法合规，但仍不排除诸如因监管力度加大而导致排片时遭受审片停播等各种政策性风险。公司涉足的MCN行业目前在我国仍属于一个新兴行业，MCN机构盈利模式中涉及到的互联网广告、直播带货、视频内容制作等行为有可能涉及法律合规的风险。</p> <p>应对措施：根据行业监管要求，公司及时办理了各类广播电视节目许可证，确保在行业准入上符合规定；其次，在内容审查上，与主要客户电视台和视频网站共同按照电视节目、电视剧网剧审查相关管理规定，在项目筹划阶段严格审查内容，尽可能降低内容审查风险；节目或影视剧制作结束后，严格按照相关规定报批，根据审批反馈意见及时对作品进行修改，尽力化解监管风险，确保播出安全。</p>
知识产权的风险	<p>公司投资制作的视频内容作品按合同约定享有的节目等版权是重要的知识产权，在节目和剧创作中与公司合作的制作单位、向本公司提供劳务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员，均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、涉及法律诉讼，除可能直</p>

	<p>接影响公司经济利益外，还可能影响公司的行业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司在与内部员工和劳务采购目标人员签订合同时，明确节目知识产权归属，避免知识产权纠纷；对外合作中，在签署合作协议或合同环节，均明确每档作品知识产权归属，尽量规避知识产权纠纷。公司在节目创作中，需要使用有明确独创性的形式和内容，要求主创人员及时与知识产权方沟通，通过购买或对方书面许可等形式取得使用权，以规避侵权风险。</p>
政府优惠政策调整风险	<p>公司所在的西安曲江新区对于区内的文化企业实施财税补贴和房租补贴政策，子公司霍尔果斯好看、新疆好看均是注册在实施税收优惠政策的地区。如果未来当地相关税收优惠政策发生变化或相关政策到期后不再继续实施，将会减少公司利润。</p> <p>应对措施：公司充分考虑到政府补贴政策的调整，有可能会降低公司盈利水平，积极拓展业务，采取降本增效措施，通过积极寻求内涵式发展，以抵消政策补贴项目调整对公司盈利水平产生的影响。</p>
核心人才流失风险	<p>视频内容制作运营团队需要一批优秀的专业人才，本公司作为轻资产的公司，最大的核心资源是人才。公司在内容制作过程中形成了成熟的运作机制，建立了较高素质和丰富经验的节目（剧）开发和制作团队，积累了丰富的视频内容制作经验。随着公司新业务板块拓展，公司亦需大量优秀的专业人才，如果公司业务骨干流失或者公司不能获得持续的人才补给，公司的经营发展将受到影响。</p> <p>应对措施：公司研究拟通过完善薪酬制度降低此类风险。</p>
安全生产风险	<p>公司所从事的视频内容制作业务不属于高危行业，在内容拍摄中，基本不存在安全事故风险。但公司制作户外节目及拍摄电视剧、网剧过程中，存在发生安全事故可能性。</p> <p>应对措施：公司制定了《节目剧目拍摄安全管理制度》，在节目拍摄过程中聘请专业的灯光、舞美公司，同时明确了拍摄现场安全检查及措施。在疫情防控方面，密切关注公司及项目所在地疫情防控动态，严格按照所属区域政府部门要求采取人员流动登记、外来人员隔离、工作区域消毒等具体措施，积极参与全社会疫情防控工作。</p>
参投电视剧适销性风险	<p>公司参投的电视剧作为文化产品，没有客观统一的质量评价标准，而电视剧网剧观众的主观喜好和价值判断，也随社会、政治、经济、文化环境的变迁而不断变化，较难事先预测。公司的投资项目以市场价值最大化为经营理念，全流程市场导向的运作模式有利于降低风险、增强产品适销性，但是不能确保总是前瞻性地预测各种环境的变化，制作出满足观众收视需要、与广大观众主观喜好一致的作品。因此，可能存在电视剧网剧适销性问题，为公司参投项目经营业绩带来波动的风险。</p> <p>应对措施：公司逐步建立以市场价值为根基的经营理念及全流程市场导向的运作模式，多层次进行项目适销性研究判断，可有效降低风险、增强产品适销性。</p>

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		释义
公司、本公司、好看传媒	指	西安好看影视文化传媒股份有限公司
北京好看	指	北京好看文化传媒有限公司
新疆好看	指	新疆好看影视有限公司
茗智文化	指	北京茗智文化有限公司
内蒙古悦看	指	内蒙古悦看影视传媒有限公司
霍尔果斯好看	指	霍尔果斯好看影视有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
IP	指	Intellectual property 缩写，即知识产权
MCN	指	Multi-Channel Network 缩写，即网红经济运作
广电总局	指	国家广播电视总局

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安好看影视文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Xi,an Haokan Film and Television Culture Media Co.,Ltd. HaokanM
证券简称	好看传媒
证券代码	835959
法定代表人	折龙龙

二、 联系方式

董事会秘书	折龙龙
联系地址	陕西省延安市洛川县苹果产业园区美域高公司后楼
电话	0911-3630124
传真	0911-3630124
电子邮箱	ceo@haokanmedia.com
公司网址	http://www.haokanmedia.com
办公地址	陕西省延安市洛川县苹果产业园区美域高公司后楼
邮政编码	727400
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	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	2012年9月5日
挂牌时间	2016年3月3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（86）-电影和影视节目制作（863）-电影和影视节目制作（8630）
主要业务	视频内容制作
主要产品与服务项目	视频节目、影视剧的策划、拍摄、制作及运营
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）	49,410,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为折龙龙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为折龙龙，无一致行动人

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	916101330515717279	否
注册地址	陕西省西安市曲江新区行政商务 T35 号泛漾国际大厦第 1 幢 1 单元 22 层 12201 号	否
注册资本（元）	49,410,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	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	1,323,082.49	2,983,630.30	-55.66%
毛利率%	8.80%	8.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,133.42	-3,078,671.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,484,323.29	-3,161,902.73	-
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）	0.10%	-2.76%	-
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）	-1.79%	-2.84%	-
基本每股收益	0.00	-0.06	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,969,378.93	86,212,777.90	-1.44%
负债总计	2,786,749.68	4,109,993.93	-32.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,738,073.34	82,655,939.92	0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.67	-
资产负债率%（母公司）	0.27%	0.27%	-
资产负债率%（合并）	3.28%	4.77%	-
流动比率	35.08	24.51	-
利息保障倍数	7.22	-1,190.58	-

（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	771,156.54	-9,685,794.58	-
应收账款周转率	0.04	0.09	-
存货周转率	0.02	0.06	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.44%	-2.93%	-
营业收入增长率%	-55.66%	15.92%	-
净利润增长率%	-	-	-

（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

本公司是处于全国股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”的视频内容、影视剧的策划、拍摄、制作服务提供商。公司拥有多年视频制作的知识产权（Intellectual Property, IP）积累，拥有一支较强的 IP 研发及内容制作团队，拥有多年合作积淀且不断拓展的客户资源，拥有长期培植的品牌优势，为包括电视台、视频网站等播出平台和视频需求机构提供高质量、好看的视频内容。公司通过参加电视台、视频网站等播出平台的内容招标活动和向目标广告客户推荐或制作内容等方式开拓业务，收入来源是收取电视台、视频网站、其他影视公司、广告客户等的节目、视频内容、影视剧策划制作费、演出商务服务费、运营服务、播出版权转让费、广告冠名特约或赞助费等。公司 MCN 业务，属于演出经纪服务业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。
报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2022 年上半年，新型冠状病毒肺炎疫情仍在持续，全国范围内点发疫情已趋常态化，娱乐及影视行业复苏回暖仍存在很大不确定性。公司在影视剧投资制作及 MCN 业务探索中寻求机会和突破。

1、主要经营成果

（1）财务状况

截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产总额为 84,969,378.93 元，较上年期末 86,212,777.90 元减少了 1,243,398.97 元，降幅 1.44%；负债总额为 2,786,749.68 元，较上年期末的 4,109,993.93 元减少 1,323,244.25 元，降幅 32.20%；所有者权益合计为 82,182,629.25 元，较上年期末的 82,102,783.97 元增加 79,845.28 元，增幅 0.10%。

报告期末，公司资产总额、所有者权益总额变动幅度不大。负债降幅较大的主要原因是，报告期对合同进行履约确认收入，合同负债减少，负债总额减少。

（2）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,323,082.49 元，较上年同期下降 1,660,547.81 元，降幅 55.66%；营业成本 1,206,590.17 元，较上年同期下降 1,519,355.72 元，降幅 55.74%；销售毛利率 8.80%，与上年同期的 8.64%基本持平；净利润 79,845.28 万元。

报告期内，公司营业收入与营业成本下降的主要原因是：报告期内，未开展上年同期开展的投资较高、利润较低的信息流业务；公司艺人直播带来收益初步显现，收入较少。

（3）现金流量

报告期内，公司经营活动现金流入 8,354,752.07 元，较上年同期增长 16.34%，经营活动现金流出 7,583,595.53 元，较上年同期下降 55.04%，经营活动产生的现金流量净额 771,156.54 元。经营活动现金流出降幅较大的原因是信息流业务量减少及公司员工数量减少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 1,646,008.11 元，较上年同期增加 1,275,013.88 元，增幅 343.67%。主要原因是取得《谁是凶手》、《白羽流星》项目收益结算款 135.80 万元，公司投入理财产品全部赎回，收到投资收益 288,008.11 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-324,000.00 元，主要是报告期内公司支付办公室房租。

2、公司业务开展情况

(1) 报告期内，虽然影视行业整体持续低迷，剧集类项目几家视频平台过会通过率较低，疫情影响直播带货商家停发区（县、乡镇）多达一万八千个，但公司坚守主业，积极储备及拓展网络剧投资制作业务及短视频红人经纪业务。

在网络剧投资制作孵化方面，平台和市场都更加注重内容本身的重要性，观众类型接受度更加多样，考虑到未来网剧市场偏向头部作品和有特色高概念的腰部作品，公司坚守主业，积极储备相应作品。①公司自制 S 级品质网剧《殉罪者》已与多家视频网站达成明确订制意向，正在进行剧本开发。②公司自有 IP《如果有很多个你》《柏林，也许不相逢》也都在原有小说基础上提炼出故事核心，并增加了高概念的讲述方式与市场喜好对接，也正在进行剧本开发与发行，在同类市场上具备竞争力。③完成了原创古装探案言情网剧《蓦然回首处》和原创都市爱情甜宠《失控的多巴胺》的孵化，目前故事详纲和人物小传已创作完成，正在与各大平台进行对接，寻求合作。

在 MCN 业务方面：报告期内，受疫情的持续影响直播行业依然在困难之中发展。公司直播变现方面共签约明星及达人近百人。经过前期孵化逐步开始变现，打赏音浪近持续增长。同时，公司已经布局海外直播带货业务。虽然直播行业目前面临困境、新型冠状病毒肺炎疫情影响对数据和线下执行带来一定难度，但公司会不断总结经验、扎实做好根基，争取更大突破。

同时，在传媒主业外，公司也在寻求科技、实体等行业的发展机会。以国家鼓励政策为导向，寻找新的收入增长点。

总之，虽然公司面临影视行业下调、新型冠状病毒肺炎疫情影响等不少困难，但公司守住主业，寻求突破，在实现和追求高品质内容制作梦想的征途中会继续努力探索，争取早日回归国内一线传媒公司行列。

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	16,186,881.91	19.05%	14,093,717.26	16.35%	14.85%
应收票据					
应收账款	16,221,666.59	19.09%	16,422,175.96	19.05%	-1.22%
存货	32,229,546.17	37.93%	31,070,915.56	36.04%	3.73%

投资性房地产	697,428.90	0.82%	712,351.38	0.83%	-2.09%
长期股权投资					
固定资产	1,718,128.64	2.02%	1,795,548.25	2.08%	-4.31%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	1,525,062.27	1.79%	1,131,659.00	1.31%	34.76%
其他应收款	838,367.97	0.99%	848,442.80	0.98%	-1.19%
其他流动资产	13,751,728.35	16.18%	18,040,658.66	20.93%	-23.77%
其他权益工具投资	1,000,000.00	1.18%	1,000,000.00	1.16%	0.00%
使用权资产	494,568.13	0.58%	791,309.03	0.92%	-37.50%
递延所得税资产	306,000.00	0.36%	306,000.00	0.35%	0.00%
应付账款	1,023,836.83	1.20%	1,149,914.75	1.33%	-10.96%
预收款项					
合同负债	943,396.23	1.11%	1,657,595.56	1.92%	-43.09%
应付职工薪酬	260,561.18	0.31%	378,475.95	0.44%	-31.16%
应交税费	16,380.76	0.02%	24,307.31	0.03%	-32.61%
其他应付款	1,039.53	0.00%	19,577.13	0.02%	-94.69%
其他流动负债	56,603.77	0.07%	99,455.73	0.12%	-43.09%
租赁负债	484,931.38	0.57%	780,667.50	0.91%	-37.88%
资产总计	84,969,378.93	100.00%	86,212,777.90	100.00%	-1.44%

项目重大变动原因：

1、预付款项：报告期末余额较上年年末增加 393,403.27 元，增幅 34.76%，主要原因是预付直播带货项目款上海双溪文化工作室服务费 30 万元。

2、其他流动资产：报告期末余额较上年期末减少 4,288,930.31 元，降幅 23.77%，主要原因是收回《谁是凶手》项目投资款 700 万元，支付投资《执念如影》项目 300 万元。

3、使用权资产：报告期期末余额较上年期末减少 296,740.90 元，降幅 37.5%，主要原因是房屋租赁使用权资产计提累计折旧。

4、合同负债：报告期期末余额较上年期末余额减少 714,199.33 元，降幅 43.09%，主要原因是项目业务履约确认收入，使合同负债减少。

5、应付职工薪酬：报告期期末余额较上年期末减少 117,914.77 元，降幅 31.16%，主要原因是报告期末员工人数较期初减少。

6、其他应付款：报告期期末余额较上年期末余额减少 18,537.60 元，降幅 94.69%，主要原因是期末未报销费用减少。

7、租赁负债：报告期期末余额较上年期末减少 295,736.12 元，降幅 37.88%，主要原因是报告期支付办公室房租，租赁负债减少。

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	1,323,082.49	100.00%	2,983,630.30	100.00%	-55.66%
营业成本	1,206,590.17	91.20%	2,725,945.89	91.36%	-55.74%
毛利率	8.80%	-	8.64%	-	-
税金及附加			16,062.25	0.54%	-
管理费用	1,901,550.16	143.72%	3,656,031.01	122.54%	-47.99%
销售费用			275,396.80	9.23%	-100.00%
财务费用	1,553.59	0.12%	-8,118.40	-0.27%	-
其他收益	5,623.14	0.43%	19,915.44	0.67%	-71.76%
投资收益	1,569,140.19	118.60%	354,013.10	11.87%	343.24%
资产减值损失					
信用减值损失	-300,000.00	-22.67%			
营业外收入	5,983.87	0.45%	2,570.46	0.09%	132.79%
营业外支出	14,290.49	1.08%	9,991.36	0.33%	43.03%
净利润	79,845.28	6.03%	-3,315,179.61	-111.11%	-102.41%
经营活动产生的现金流量净额	771,156.54	-	-9,685,794.58	-	-
投资活动产生的现金流量净额	1,646,008.11	-	370,994.23	-	343.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-324,000.00	-		-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期较上年同期减少 1,660,547.81 元，降幅 55.66%，主要原因是报告期未经营信息流服务业务，直播带货业务取得收入较少。
- 2、营业成本：报告期较上年同期减少 1,519,355.72 元，降幅 53.35%，主要原因是报告期未发生信息流类业务成本，直播带货业务发生成本较少。
- 3、税金及附加：报告期内未发生相关税费及附加。
- 4、销售费用：报告期未经营信息流业务，未发生销售费用。
- 5、管理费用：报告期较上年同期减少 1,754,480.85 元，降幅 47.99%，主要原因是报告期计入管理费用职工薪酬为 714,069.41 元，较上年同期减少了 1,872,128.29 元。职工薪酬减少有两方面原因：一是人员减少，计入管理费用职工薪酬减少；二是报告期计入项目成本总额为 1,308,325.14 元。报告期直播项目处于实施阶段(上期处于筹备阶段)，直播项目发生直播人工成本 620,116.50 元，结转金额 533,788.40 元，未结转金额 86,328.09 元。影视策划项目进入剧本开发阶段，计入影视策划人工成本总额 685,309.18 元，人员策划成本未结转。
- 6、财务费用：报告期较上年同期增加的主要原因是确认租赁负债利息费用 12,835.36 元。
- 7、其他收益：报告期较上年同期减少 14,292.30 元，降幅 71.76%，主要原因是公司取得成本进项较少，进项税加计抵减上年同期减少 15,541.12 元。
- 8、投资收益：报告期投资收益较上年同期增加 1,215,127.09 元，增幅 343.24%，主要原因是报告期取

得投资项目《谁是凶手》、《白羽流星》收益结算款。

9、信用减值损失：报告期转回应收账款减值损失 300,000 元。

10、营业外收入：报告期较上年同期增加 3,413.41 元，主要原因是取得个税手续费返还 2,400.71 元。

11、营业外支出：报告期较上年同期增加 4,299.13 元，主要原因是发生固定资产报废损失较上年同期增加。

12、净利润：报告期净利润 79,845.28 元，主要原因是管理费用较上年同期减少及坏账损失转回而转亏为盈。

13、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额 77,156.54 元，较上年同期增加，主要原因是：电视剧投资本金回收 700 万元，致使收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 3,866,837.90 元；报告期内，未发生影视版权等项目采购费用，购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 10,902,175.66 元；人员减少，支付给职工的的现金较上期减少 775,681.37 元。

14、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额 1,646,008.11 元，较上年同期增加 1,275,013.88 元。主要原因是报告期收到电视剧固定投资收益款 135.8 万元，理财收益 288,008.11 元。

15、投资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额-324,000.00 元，主要原因是报告期支付办公室租赁费 324,000.00 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,623.14
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	1,569,140.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,306.62
非经常性损益合计	1,566,456.71
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,566,456.71

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
北京好看文化传媒有限公司	子公司	影视制作	3,000,000.00	4,262,802.96	4,003,601.98	26,548.68	-6,917.54
北京茗智文化有限公司	子公司	策划制作	50,000.00	82,122.36	-5,554,440.88	2,070,616.84	-22,881.38
内蒙古悦看影视传媒有限公司	子公司	影视制作	5,000,000.00				
霍尔果斯好看影视有限公司	子公司	影视制作	3,000,000.00	59,651,525.18	-9,456,177.99	1,289,000.30	691,169.67
新疆好看影视有限公司	子公司	影视制作	5,000,000.00	523,229.28	-241,770.72		-4,710.56

（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

报告期内，公司依法纳税、诚信经营，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等规章制度、

积极吸纳就业，切实维护员工的合法权益；竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，宣传和鼓励员工积极参与对社会、对弱势群体的帮扶；与客户、合作方保持良好的合作关系；严格遵守国家环保标准要求，积极响应国家可持续发展的战略方针，努力承担在环境保护方面的社会责任，倡导环境保护，绿色节能。

未来将继续积极履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司股东和每一位员工负责。

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	四.二.（二）
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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	27,692,932.48	64,982.00	27,757,914.48	33.76%

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

霍尔果斯好看	天津天逸盛华文化传播有限责任公司；袁慧	合同纠纷	否	16,920,324.17	否	北京市朝阳区人民法院在 2022 年 5 月 16 日作出的 (2021)京 0105 民初 66409 号民事判决书, 判决结果如下: 一、被告天津天逸盛华文化传播有限责任公司于本判决生效之日起十日内向 原告霍尔果斯好看影视有限公司支付版权转让金本金 200 万元; 二、被告天津天逸盛华文化传播有限责任公司于本判决生效之日起十日内向 原告霍尔果斯好看影视有限公司支付资金占用利息(以 2200 万元为基数, 按照年化 15% 的标准, 自 2019 年 1 月 1 日起计算至实际支付之日止); 三、被告天津天逸盛华文化传播有限责任公司于本判决生效之日起十日内向 原告霍尔果斯好看影视有限公司支付逾期付款违约金(以 2200 万元为基数, 2018 年 12 月 21 日至 2020 年 8 月 19 日期, 按照年 9% 的利率标准计算; 2020 年 8 月 20 日至实际支付之日, 按照年 0.4% 的标准计算);	2022 年 7 月 6 日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司为了收回投资款、应收账款及收益发起的诉讼, 应有助于款项回收, 对公司经营不会产生不利影响。

(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
公开转让说明书	控股股东、实际控制人、董监高、持股 5% 以上股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	控股股东、实际控制人、董监高、持股 5% 以上股东	规范关联交易的承诺	2015 年 12 月 29 日	-	正在履行中
公开转让说明书	控股股东、实际控制人、董监高、持股 5% 以上股东	诚信状况的承诺	2015 年 12 月 29 日	-	正在履行中
2018-001	实际控制人或控股股东	回购承诺	2018 年 1 月 2 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于西安好看影视文化传媒股份有限公司股票发行方案的议案》，为本次定向发行之目的，公司实际控制人折龙龙与投资方签订附生效条件的股份认购协议之补充协议。主要条款如下：

(1) 折龙龙作为好看传媒实际控制人，承诺好看传媒 2017 年度、2018 年度、2019 年度（以下简称“近三年”）经投资方认可的会计师事务所按照 IPO（指公司股票在境内 A 股市场首次公开发行并上市，下同）要求审计后的净利润（扣除非经常性损益）合计不少于人民币 11,000 万元。若好看传媒实际经营状况低于以上设定的业绩目标，则须以好看传媒近三年经审计的净利润（扣除非经常性损益）为基础，重新调整本次投资前对好看传媒的估值并触发下列条款：

(a) 若好看传媒于近三年经审计后的净利润（扣除非经常性损益）之和低于以上业绩目标所规定的 90%（不含本数）且高于以上业绩目标所规定的 70%（含本数），则实际控制人向投资方予以现金补偿，上述现金补偿的具体补偿公式： $(X-Y) \times (\text{本次发行完成后投资方持有公司出资额} \div \text{本次发行完成后好看传媒注册资本}) \times 10$ 倍市盈率，其中 X 为上述业绩目标规定的近三年经审计后净利润（扣除非经常性损益）之和，Y 为好看传媒近三年经审计后实际净利润（扣除非经常性损益）之和；

(b) 若好看传媒于近三年经审计后的实际净利润（扣除非经常性损益）低于以上业绩目标所规定的 70%（不含本数），则按本补充协议第七条规定的回购条款执行。

(2) 特殊条款“第七条回购”约定：好看传媒本次定向发行完成后，在以下回购条件中的任一条件达成时，投资方有权根据下述约定要求实际控制人对投资方所持好看传媒股份进行回购：

(a) 好看传媒于近三年经审计后的实际净利润（扣除非经常性损益）低于以本补充协议第二条所规定业绩目标的 70%（不含本数），或 (b) 严重违反其在交易文件下的义务，或 (c) 券商认为已经具备进行合格 IPO 申报的条件下，好看传媒未于 2019 年 12 月 31 日前进行 IPO 申报并获审核部门受理，则在其后的任何时间，投资方有权要求实际控制人以“回购价格”回购其持有的全部或部分股份，回购价格的计算公式为： $\text{投资方实际投资额} \times (1+10\% \times \text{本次认购完成日至回购日投资方实际持有公司出资天数} \div 365 \text{ 天}) - \text{投资方获得的好看传媒的现金分红数}$ 。

公司 2017-2019 年经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告显示，公司扣非后三年净利润之和低于约定业绩目标的 70%，触发回购条款。

公司控股股东、实际控制人折龙龙分别与原股票发行对象宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）、杭州信文银投资合伙企业（有限合伙）于 2019 年 1 月、6 月签署《股份回购协议》，重新约定回购价格和分次分阶段回购期限，承诺本人或指定其他主体不晚于 2021 年 5 月 31 日前完成原发行股份回购。《股份回购协议》约定：“自本协议签订之日起，双方于 2018 年 1 月 2 日签署的《股份认购协议之补充协议》的所有法律效力自行终止。”

截止本报告披露日，公司实际控制人、控股股东折龙龙先生本人或指定其他主体已经按照《股份回购协议》对杭州信文银投资合伙企业（有限合伙）履行完成全部回购义务；对宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）履行完成部分回购义务。双方一直保持友好沟通，商谈并逐步实施后续回购。

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	33,118,967	67.03%	0	33,118,967	67.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,835,344	9.79%	0	4,835,344	9.79%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,291,033	32.97%	0	16,291,033	32.97%
	其中：控股股东、实际控制人	16,291,033	32.97%	0	16,291,033	32.97%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		49,410,000	-	0	49,410,000	-
普通股股东人数						118

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	折龙龙	21,126,377		21,126,377	42.76%	16,291,033	4,835,344	0	0
2	孟彩连	14,581,470		14,581,470	29.51%	0	14,581,470	0	0
3	宁波梅山保税港区龙海羽德投资管理中心（有限合伙）	2,206,000		2,206,000	4.46%	0	2,206,000	0	0
4	折明明	1,549,347		1,549,347	3.14%	0	1,549,347	0	0
5	宁波梅山保税港区信度投资中心（有限合伙）	1,200,000		1,200,000	2.43%	0	1,200,000	0	0

6	杨洁	857,326		857,326	1.73%	0	857,326	0	0
7	黄桂民	756,929		756,929	1.53%	0	756,929	0	0
8	徐砚鹏	754,717		754,717	1.53%	0	754,717	0	0
9	新时代证券股份 有限公司	742,679		742,679	1.50%	0	742,679	0	0
10	郑莉	492,000		492,000	1.00%	0	492,000	0	0
合计		44,266,845	-	44,266,845	89.59%	16,291,033	27,975,812	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

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
折龙龙	董事长、总经理、董事会秘书	男	1980 年 9 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
罗明慧	董事、财务总监	女	1984 年 3 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
王钰倩	董事	女	1994 年 12 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
王潮	董事	男	1988 年 6 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
葛金良	董事	男	1986 年 8 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
杜超	监事会主席、职工监事	男	1984 年 8 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
赵常秀	监事	女	1987 年 12 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日
尹广学	监事	男	1984 年 8 月	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 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：

无

(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
李静	董事	离任	无	换届调整
于珊	董事	离任	无	换届调整
孙佳佳	董事	离任	无	换届调整
王潮	无	新任	董事	换届选举
王钰倩	无	新任	董事	换届选举
张紫彤	监事会主席、职工监事	离任	无	换届调整
杜超	无	新任	监事会主席、职工监事	换届选举
赵常秀	无	新任	监事	换届选举
葛金良	监事	新任	董事	换届调整选举

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**（1）王钰倩董事履历：**

王钰倩，女，中国国籍，1994年12月生，本科学历，无境外永久居留权。2020年4月至2020年11月，就职于山东吴迪文化传媒有限公司，任直播商务；2020年12月至今就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任商务总监。

（2）王潮董事履历：

王潮，男，中国国籍，1988年6月生，本科学历，无境外永久居留权。2012年10月至2015年9月，就职于北京太空堡垒影视文化发展有限公司，任编导；2018年3月至2020年10月，就职于北京五更三点文化发展有限公司，任影视部内容总监；2020年10月至今，就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任影视部内容总监。

（3）杜超监事履历：

杜超，男，中国国籍，1984年8月生，本科学历，无境外永久居留权。2008年7月至2010年12月，就职于薛城电视台，任记者；2011年3月至2012年9月，就职于北京好看文化传媒有限公司，任编导；2012年9月至2015年9月，就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任执行主编；2015年9月至2019年8月，就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任监事兼执行主编；2019年9月至2020年2月，就职于央视创造传媒有限公司，任编剧；2020年3月至2021年3月，就职于央视《解码科技史》栏目，任执行导演；2021年4月至今，就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任影视策划。

（4）赵常秀监事履历：

赵常秀，女，中国国籍，1987年12月生，本科学历，无境外永久居留权。2010年1月至2010年11月，就职于贵州电视台，任编导；2010年12月至2013年7月，就职于北京好看文化传媒有限公司，任编导；2015年至2016年，就职于贵州广播电视台，任主编；2017年至2019年4月，就职于英美吉文化传媒有限公司，任导演；2019年5月至2019年10月就职于北京二零壹六文化传媒有限公司，任主编；2019年11月至今，就职于西安好看影视文化传媒股份有限公司，任内容总监。

（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	2
财务人员	2	2
业务人员	18	16
员工总计	23	20

（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	(一)	16,186,881.91	14,093,717.26
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	(二)	16,221,666.59	16,422,175.96
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,525,062.27	1,131,659.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	838,367.97	848,442.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	32,229,546.17	31,070,915.56
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	(六)	13,751,728.35	18,040,658.66
流动资产合计		80,753,253.26	81,607,569.24
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	(七)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(八)	697,428.90	712,351.38

固定资产	(九)	1,718,128.64	1,795,548.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	494,568.13	791,309.03
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	306,000.00	306,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,216,125.67	4,605,208.66
资产总计		84,969,378.93	86,212,777.90
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	(十二)	1,023,836.83	1,149,914.75
预收款项			
合同负债	(十三)	943,396.23	1,657,595.56
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	(十四)	260,561.18	378,475.95
应交税费	(十五)	16,380.76	24,307.31
其他应付款	(十六)	1,039.53	19,577.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十七)	56,603.77	99,455.73
流动负债合计		2,301,818.30	3,329,326.43
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	(十八)	484,931.38	780,667.50
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		484,931.38	780,667.50
负债合计		2,786,749.68	4,109,993.93
所有者权益：			
股本	(十九)	49,410,000.00	49,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	35,795,691.56	35,795,691.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	15,507,633.69	15,507,633.69
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	-17,975,251.91	-18,057,385.33
归属于母公司所有者权益合计		82,738,073.34	82,655,939.92
少数股东权益		-555,444.09	-553,155.95
所有者权益合计		82,182,629.25	82,102,783.97
负债和所有者权益总计		84,969,378.93	86,212,777.90

法定代表人：折龙龙

主管会计工作负责人：罗明慧

会计机构负责人：罗明慧

(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		12,251,420.68	10,326,539.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	(一)	72,440,236.13	74,395,220.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,253,926.75	10,253,926.75
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		274,013.53	466,044.85
流动资产合计		95,219,597.09	95,441,731.67
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	(二)	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,663.66	16,937.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		306,000.00	306,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,308,663.66	12,322,937.16
资产总计		107,528,260.75	107,764,668.83
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		283,018.86	283,018.86
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,148.30	5,206.40
应交税费			
其他应付款			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		288,167.16	288,225.26
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			
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			
负债合计		288,167.16	288,225.26
所有者权益：			
股本		49,410,000.00	49,410,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,795,691.56	35,795,691.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,819,785.58	6,819,785.58
一般风险准备			
未分配利润		15,214,616.45	15,450,966.43
所有者权益合计		107,240,093.59	107,476,443.57
负债和所有者权益合计		107,528,260.75	107,764,668.83

（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		1,323,082.49	2,983,630.30
其中：营业收入	(二十三)	1,323,082.49	2,983,630.30
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,109,693.92	6,665,317.55
其中：营业成本	(二十三)	1,206,590.17	2,725,945.89
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	(二十四)		16,062.25
销售费用	(二十五)		275,396.80
管理费用	(二十六)	1,901,550.16	3,656,031.01
研发费用			
财务费用	(二十七)	1,553.59	-8,118.40
其中：利息费用		12,835.36	0
利息收入		11,688.19	9,369.90
加：其他收益	(二十八)	5,623.14	19,915.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	1,569,140.19	354,013.10
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）	(三十)	300,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,151.90	-3,307,758.71
加：营业外收入	(三十一)	5,983.87	2,570.46
减：营业外支出	(三十二)	14,290.49	9,991.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,845.28	-3,315,179.61
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		79,845.28	-3,315,179.61
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）		79,845.28	-3,315,179.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,288.14	-236,508.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,133.42	-3,078,671.38
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		79,845.28	-3,315,179.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		82,133.42	-3,078,671.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,288.14	-236,508.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.06

法定代表人：折龙龙

主管会计工作负责人：罗明慧

会计机构负责人：罗明慧

(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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		224,949.56	210,355.32
研发费用			
财务费用		-1,624.26	-6,481.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,248.82	
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）			
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）		-222,076.48	-203,874.25
加：营业外收入			
减：营业外支出		14,273.50	120.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-236,349.98	-203,994.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,349.98	-203,994.25
（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		-236,349.98	-203,994.25
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		1,126,440.87	4,031,844.43
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		211,933.95	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	7,016,377.25	3,149,539.35
经营活动现金流入小计		8,354,752.07	7,181,383.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,654,963.74	12,557,139.40
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		2,142,462.01	2,918,143.38
支付的各项税费			28,102.51
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	3,786,169.78	1,363,793.07
经营活动现金流出小计		7,583,595.53	16,867,178.36
经营活动产生的现金流量净额		771,156.54	-9,685,794.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,400,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,646,008.11	370,994.23
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		28,046,008.11	8,370,994.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		26,400,000.00	8,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,400,000.00	8,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,646,008.11	370,994.23
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	(三十三)	324,000.00	
筹资活动现金流出小计		324,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-324,000.00	
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		2,093,164.65	-9,314,800.35
加：期初现金及现金等价物余额		14,093,717.26	17,085,480.65
六、期末现金及现金等价物余额		16,186,881.91	7,770,680.30

法定代表人：折龙龙

主管会计工作负责人：罗明慧

会计机构负责人：罗明慧

(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			
收到的税费返还		211,933.95	
收到其他与经营活动有关的现金		3,073.08	6,926.07
经营活动现金流入小计		215,007.03	6,926.07
购买商品、接受劳务支付的现金			9,490,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		64,556.85	91,724.13
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		180,568.88	347,377.00
经营活动现金流出小计		245,125.73	9,929,101.13
经营活动产生的现金流量净额		-30,118.70	-9,922,175.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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		237,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,802,160.58	6,623,058.37
筹资活动现金流入小计		17,039,160.58	6,623,058.37
偿还债务支付的现金		237,000.00	
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		14,847,160.58	7,110,000.00
筹资活动现金流出小计		15,084,160.58	7,110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,955,000.00	-486,941.63
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		1,924,881.30	-10,409,116.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,326,539.38	14,563,254.02
六、期末现金及现金等价物余额		12,251,420.68	4,154,137.33

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

西安好看影视文化传媒股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

西安好看影视文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2015 年 8 月由西安好看影视文化传媒有限公司整体变更的股份有限公司。公司统一社会信用代码：916101330515717279。2016 年 3 月公司在全国中小企业股份转让系统挂

牌。所属行业为广播、电视、电影和影视录音创作业。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,941 万股，注册资本为 4,941 万元，注册地：西安市曲江新区行政商务 T35 号泛溪国际大厦第 1 幢 1 单元 22 层 12201 号房，实际经营地：北京市朝阳区建国路 27 号紫檀大厦 707 号。

本公司主要经营活动为：广播电视节目（影视剧、片）策划、拍摄、制作、发行；各类文化艺术交流活动的组织、策划，广告的设计、制作、代理、发布，计算机平面、多媒体、动漫产品的设计，承办展览展示服务活动，影视文化信息咨询服务，企业管理咨询，企业形象策划，影视设备租赁。

本公司实际控制人为折龙龙。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本公司因受新型冠状病毒疫情及整体市场需求下滑影响，公司制作业务量未取得大的突破，导致公司业绩继续下滑，连续三年发生亏损，对公司经营业绩造成一定的影响，无法准确预计未来是否具备盈利能力，故导致公司的持续经营能力存在不确定性。公司继续积极谋划参与节目制作及影视剧投资制作业务，继续做好储备项目策划及前期剧本打磨等工作，公司克服劣势、积极蓄力，利用在行业内积累的经验开拓市场，寻求在行业领域长久的发展。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果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；如果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。由此形成的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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

原材料系公司为制作视频节目、提供节目相关服务等购买的素材、资料等。

在产品系公司尚在录制中或已录制完成尚未通过公司审核部审核的影视节目。

库存商品系公司录制完成已通过公司审核部门审核的影视节目。

低值易耗品系公司购买的价值较小、使用年限较短的资产。

2、 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 公司存货的采购成本包括节目策划服务费、节目制作费、节目拍摄劳务费、节目录制场地租赁费、节目技术服务费、节目录制服装费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 公司存货的加工成本包括公司节目制作人员工资、按照一定方法分配的办公租赁费和办公设备折旧费。

(3) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

3、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(1) 一次性卖断的，在确认收入的同时，将实际发生的成本结转销售成本。

(2) 采用按发行收入分账、片租等结算方式，或采用多次发行且仍可继续向其他单位发行的，在符合收入确认条件之日起 24 个月内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过 5 年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

a) 计划收入比例法是指从首次确认销售收入之日起，以当期实现的销售收入占计划收入总额的比例，计算确定本期应结转的销售成本的方法。采用该方法，确定的计划收入总额应尽可能接近实际，并遵循稳健性原则。

b) 计算公式为：当期实现的销售收入占计划收入比例=当期实现的销售收入/计划收入总额×100%

c) 当期应结转的销售成本=影视节目总成本×当期实现的销售收入占计划收入比例

(3) 本公司除自行拍摄电视栏目外，与境内外其他单位合作摄制电视剧业务的，按以下规定和方法执行：

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

b) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项”科目进行核算。当电视剧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。

c) 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“预付款项”科目进行核算；当电视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确定的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作电视剧库存成本。

d) 公司的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

4、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(十) 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 合同资产

1、 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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“(X) X、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	26	5	3.65

运输工具	年限平均法	4-5	1-5	19.00-19.80
办公设备	年限平均法	3	1-5	31.67-33.00
电子设备	年限平均法	3	1-5	31.67-33.00

3、 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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 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，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时点履行的履约义务，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。

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

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,确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十五) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付

租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(XX) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，在租赁变更生效日，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。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(XX) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(XX) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则

当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表 2021 年 1 月 1 日余额无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号)，自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通

知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、9%、0%
水利基金	按营业收入计缴	0.06%、0.1%
文化事业建设费	按营业收入计缴	3%

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
西安好看影视文化传媒股份有限公司	25%
北京好看文化传媒有限公司	25%
内蒙古悦看影视传媒有限公司	9%
霍尔果斯好看影视有限公司	12.5%
北京茗智有限公司	25%
新疆好看影视有限公司	25%

霍尔果斯好看影视有限公司根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发【2011】33 号)、《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意

见》（新政发【2012】48 号）以及《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，即 2016 年至 2020 年免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	16,186,881.91	14,093,717.26
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	16,186,881.91	14,093,717.26
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	413,629.43	314,138.81
1 至 2 年		
2 至 3 年	5,146,074.31	5,746,074.31
3 年以上	4,470,000.00	4,470,000.00
3 至 4 年	22,000,000.00	22,000,000.00
小计	32,029,703.74	32,530,213.12
减：坏账准备	15,808,037.15	16,108,037.16
合计	16,221,666.59	16,422,175.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,470,000.00	79.68	13,235,000.00	50	13,235,000.00	26,470,000.00	81.37	13,235,000.00	50	13,235,000.00
按组合计提坏账准备	5,559,703.74	20.32	2,573,037.15	46.28	2,986,666.59	6,060,213.12	18.63	2,873,037.16	47.41	3,187,175.96
其中：										
账龄组合	5,559,703.74	20.32	2,573,037.15	46.28	2,986,666.59	6,060,213.12	18.63	2,873,037.16	47.41	3,187,175.96
合计	32,029,703.74	100.00	15,808,037.15		16,221,666.59	32,530,213.12	100.00	16,108,037.16		16,422,175.96

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（%）	
江苏亿象万千影视文化有限	4,470,000.00	2,235,000.00	0.5	根据协议约定付款
天津天逸盛华文化传播有限	22,000,000.00	11,000,000.00	0.5	根据协议约定付款
合计	26,470,000.00	13,235,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	413,629.43		
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,146,074.31	2,573,037.15	50
3 年以上			
合计	5,559,703.74	2,573,037.15	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	16,108,037.16		300,000.00		15,808,037.16
合计	16,108,037.16		300,000.00		15,808,037.16

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合计					

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津天逸盛华文化传播有限公司	22,000,000.00	68.69%	11,000,000.00
浙江天猫技术有限公司	3,666,074.31	11.45%	1,833,037.15
江苏亿象万千影视文化有限公司	4,470,000.00	13.96%	2,235,000.00
贵州电视文化传媒有限公司	1,480,000.00	4.62%	740,000.00
北京微播视界科技有限公司	413,629.43	1.29%	
合计	32,029,703.74	100.00%	15,808,037.15

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,184,910.91	77.70	779,059.00	68.84
1 至 2 年	340,151.36	22.30	352,600.00	31.16
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,525,062.27	100.00	1,131,659.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江天猫技术有限公司	891,509.39	58.46%
湖州羽艺影视工作室	300,000.00	19.67%
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	185,879.95	12.19%
北京富华行物业管理有限公司	54,000.00	3.54%
阳光财产保险股份有限公司北京分公司	26,751.05	1.75%
合计	1,458,140.39	95.61%

(四) 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		
其他应收款项	838,367.97	848,442.80
合计	838,367.97	848,442.80

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,762,677.97	20,072,252.80
1 至 2 年	541,830.00	262,330.00
2 至 3 年	20,000.00	
3 年以上	193,860.00	193,860.00
小计	20,518,367.97	20,528,442.80
减：坏账准备	19,680,000.00	19,680,000.00
合计	838,367.97	848,442.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,680,000.00	97.34	19,680,000.00	100.00		19,680,000.00	95.87	19,680,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	838,369.97	2.66			838,369.97	848,442.80	4.13			848,442.80
其中：										
其中：往来款项	734,530.00	1.2			734,530.00	824,451.85	4.02			824,451.85
押金、保 证金	46,660.00	1.18			46,660.00	23,606.93	0.11			23,606.93
备用金、 其他等	57,177.97	0.28			57,177.97	384.02				384.02
合计	20,518,369.97	100	19,680,000.00		838,367.97	20,528,442.80	100	19,680,000.00		848,442.80

(3) 坏账准备计提情况

账面余额	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			19,680,000.00	19,680,000.00
上年年末余额在本期				
--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			19,680,000.00	19,680,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	848,442.80		19,680,000.00	20,528,442.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	10,084.83			10,084.83
其他变动				
期末余额	838,367.97		19,680,000.00	20,518,367.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	19,680,000.00				19,680,000.00
合计	19,680,000.00				19,680,000.00

(5) 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
往来款	734,530.00	824,451.85
备用金		
押金	46,660.00	23,606.93
其他	571,77.97	384.02
合计	838,367.97	848,058.78

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

欠款方名称	款项性质	期末余额				占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	
		账面余额		坏账准备				账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
北京金逸盛典文化传播有限责任公司	预付账款重分类	10,000,000.00	48.74%	10,000,000.00	100		1 年以内	
热气球(北京)影视文化有限公司	预付账款重分类	9,680,000.00	47.18%	9,680,000.00	100		1 年以内	
光延时代(北京)文化传媒有限公司	往来款	300,000.00	1.46%			300,000.00	35.78	1 年以内
北京华富丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	往来款	192,700.00	0.94%			192,700.00	22.99	3 年以上
陕西华辉利科技实业发展有限公司	往来款	149,836.67	0.73%			149,836.67	17.87	1 至 2 年
小计		20,315,146.67	99.01%	19,680,000.00		642,536.67	74.86	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	28,591,697.00		28,591,697.00	25,933,795.63		25,933,795.63
库存商品	32,080,393.69	28,442,544.52	3,637,849.17	33,215,825.83	28,442,544.52	4,773,281.31
合计	60,672,090.69	28,442,544.52	32,229,546.17	59,149,621.46	28,442,544.52	31,070,915.56

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	15,357,845.51					15,357,845.51
库存商品	13,084,699.01					13,084,699.01
合计	28,442,544.52					28,442,544.52

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
电视剧固定收益投资款	13,000,000.00	17,000,000.00
预付房租物业费		1,318.55
预交所得税	230,978.12	230,978.12
增值税期末留抵额	419,409.24	727,135.57
待摊网络费用	101,340.99	81,226.42
合计	13,751,728.35	18,040,658.66

(七) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
东阳传驿人影视文化有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东阳传驿人影视文化有限公司					考虑公允价值选择权，非交易目的而持有且发行方作为权益	

(八) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	816,808.74	816,808.74
(2) 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	816,808.74	816,808.74
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	104,457.36	104,457.36
(2) 本期增加金额	14,922.48	14,922.48
—计提或摊销	14,922.48	14,922.48
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	119,379.84	119,379.84
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	697,428.90	697,428.90
(2) 上年年末账面价值	712,351.38	712,351.38

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,718,128.64	1,795,548.25
固定资产清理		
合计	1,718,128.64	1,795,548.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,689,385.29	1,037,530.29	489,990.71	86,679.72	3,303,586.01
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			285,470.10	339.80	285,809.90
—处置或报废			285,470.10	339.80	285,809.90
(4) 期末余额	1,689,385.29	1,037,530.29	204,520.61	86,339.92	3,017,776.11
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	216,046.32	775,886.77	435,074.34	81,030.33	1,508,037.76
(2) 本期增加金额	30,863.76	21,466.25	10,256.94	542.17	63,129.12
—计提	30,863.76	21,466.25	10,256.94	542.17	63,129.12
(3) 本期减少金额			271,196.60	322.81	271,519.41
—处置或报废			271,196.60	322.81	271,519.41
(4) 期末余额	246,910.08	797,353.02	174,134.68	81,249.69	1,299,647.47
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,442,475.21	240,177.27	30,385.93	5,090.23	1,718,128.64
(2) 上年年末账面价值	1,473,338.97	261,643.52	54,916.37	5,649.39	1,795,548.25

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,186,963.59	1,186,963.59
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	1,186,963.59	1,186,963.59
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	395,654.56	395,654.56
(2) 本期增加金额	296,740.90	296,740.90
— 计提	296,740.90	296,740.90
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	692,395.46	692,395.46
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	494,568.13	494,568.13
(2) 年初账面价值	791,309.03	791,309.03

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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	2,040,000.00	306,000.00	2,040,000.00	306,000.00
合计	2,040,000.00	306,000.00	2,040,000.00	306,000.00

2、 未确认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	42,146,743.06	34,945,154.60
可抵扣亏损	17,841,945.68	14,709,847.35
合计	59,988,688.74	49,655,001.95

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022	62,594.38	62,594.38	
2023	6,034,738.44	6,034,738.44	
2024	3,353,181.07	3,353,181.07	
2025	4,703,587.53	4,703,587.53	
2026	3,687,844.26		
合计	17,841,945.68	14,709,847.35	

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	189,827.40	315,905.32
一至二年	141,509.43	141,509.43
二至三年	0.00	692,500.00
三年以上	692,500.00	
合计	1,023,836.83	1,149,914.75

(十三) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
节目制作应收款项		714,199.33
服务及其他业务应收款项	943,396.23	943,396.23
合计	943,396.23	1,657,595.56

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	356,315.11	1,890,168.07	2,002,731.47	243,751.71
离职后福利-设定提存计划	22,160.84	125,610.18	130,961.55	16,809.47
合计	378,475.95	2,015,778.25	2,133,693.02	260,561.18

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	342,291.55	1,754,842.42	1,864,112.37	233,021.60
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	14,023.56	77,097.65	80,391.10	10,730.11
其中：医疗保险费	13,473.06	74,131.67	77,285.26	10,319.47
工伤保险费	550.50	2,965.98	3,105.84	
生育保险费				410.64
(4) 住房公积金		58,228.00	58,228.00	
合计	356,315.11	1,890,168.07	2,002,731.47	243,751.71

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,440	121,835.52	126,981.12	16,294.40
失业保险费	720.84	3,774.66	3,980.43	515.07
合计	22,160.84	125,610.18	130,961.55	16,809.47

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	8,730.40	8,730.40
个人所得税	7,650.36	15,576.91
合计	16,380.76	24,307.31

(十六) 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		
其他应付款项	1,039.53	19,577.13
合计	1,039.53	19,577.13

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,039.53	19,577.13
一至二年		
二至三年		
三年以上		
合计	1,039.53	19,577.13

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	56,603.77	99,455.73
合计	56,603.77	99,455.73

(十八) 租赁负债

项目	期末余额
北京富华丽紫檀宫廷工艺品有限公司	484,931.38
合计	484,931.38

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,410,000.00						49,410,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	35,795,691.56			35,795,691.56
其他资本公积				
合计	35,795,691.56			35,795,691.56

(二十一) 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	15,507,633.69	15,507,633.69			15,507,633.69
合计	15,507,633.69	15,507,633.69			15,507,633.69

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-18,057,385.33	12,201,962.48
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	-18,057,385.33	12,201,962.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,133.42	-30,259,347.81
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	-17,975,251.91	-18,057,385.33

(二十三) 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	1,323,082.49	1,206,590.17	2,983,630.30	2,725,945.89
其他业务				
合计	1,323,082.49	1,206,590.17	2,983,630.30	2,725,945.89

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	1,323,082.49	2,983,630.30
租赁收入		
合计	1,323,082.49	2,983,630.30

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-	785.16
教育费附加	-	336.49
地方教育附加	-	224.34
印花税	-	1,890.10
车船税	-	
房产税	-	12,479.03
水利基金	-	
土地使用税	-	347.13
合计	-	16,062.25

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
房租	-	22,983.57
物业	-	4,358.86
差旅费		9,589.75

项目	本期金额	上期金额
工资		237,265.62
业务招待费		1,199.00
合计		275,396.80

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	89,018.51	44,884.33
差旅费	56,079.62	51,472.52
聘请中介机构费	253,378.16	165,094.35
水电物业费	37,906.97	63,202.19
业务招待费	890.00	55,675.91
折旧费	78,051.60	155,004.73
职工薪酬	714,069.47	2,586,197.70
咨询服务费	90,112.26	6,331.29
租赁费	292,968.27	368,512.72
宽带服务费	18,867.9	19,166.90
项目支出	270,407.40	140,488.37
合计	1,901,550.16	3,656,031.01

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,835.36	
其中：租赁负债利息费用	12,835.36	
减：利息收入	11,688.19	9,369.90
手续费	406.42	1,251.50
合计	1,553.59	-8,118.40

(二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	4,374.32	19,915.44
稳岗补贴	1,248.82	
合计	5,623.14	19,915.44

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	1,248.82		与收益相关
合计	1,248.82		

(二十九) 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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	288,008.11	70,994.23
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入	1,281,132.08	283,018.87
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,569,140.19	354,013.10

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	300,000.00	
合计	300,000.00	

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	2400.71	417.01	2400.71
小规模增值税减免	3,583.16	2153.45	3,583.16
合计	5,983.87	2,570.46	5,983.87

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,290.49	4,162.76	14,290.49
未抵扣进项税			
罚款		5,000.00	
滞纳金		828.60	
合计	14,290.49	9991.36	14,290.49

(三十三) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	11,688.19	9,369.90
与收益相关政府补助	1,248.82	
其他营业外收入	2,400.71	2,570.46
收到经营性往来款	1,039.53	137,598.99
收回电视剧固定收益投资款	7,000,000.00	3,000,000.00
合计	7,016,377.25	3,149,539.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	786,169.78	1,353,801.71
支付经营性往来款		
罚款支出		5,000.00
其他营业外支出		4,991.36
支付电视剧固定收益投资款	3,000,000.00	
合计	3,786,169.78	1,363,793.07

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
新租赁准则下支付的租赁付款(本金及租赁负债利息)	324,000.00	
合计	324,000.00	

(三十四) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,845.28	-3,315,179.61
加：信用减值损失	-300,000.00	
资产减值准备		
固定资产折旧	78,051.60	155,004.73
油气资产折耗		
使用权资产折旧	296,740.90	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	14,290.49	4,162.76
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	12,835.36	-8,118.40
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,569,140.19	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,158,630.61	-1,198,141.76
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,800,130.71	-4,941,332.38

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-482,967.00	-382,189.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	771,156.54	-9,685,794.58
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		
减：现金的期初余额	16,186,881.91	7,770,680.30
加：现金等价物的期末余额	14,093,717.26	17,085,480.65
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,093,164.65	-9,314,800.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,186,881.91	28,187,434.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,186,881.91	28,187,434.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,186,881.91	28,187,434.52
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		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京好看文化传媒有限公司	北京	北京	广播电视 节目制作	100		同一控制 下企业合 并
内蒙古悦看影视传媒有限公司	北京	内蒙古	广播电视 节目制作	100		设立
霍尔果斯好看影视有限公司	北京	新疆	广播电视 节目制作	100		设立
北京茗智文化有限公司	北京	北京	文化艺术	90		设立
新疆好看影视有限公司	北京	新疆	广播电视 节目制作	100		设立

内蒙古悦看影视传媒有限公司已于 2020 年 8 月申请注销，目前正在履行注销手续。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况（不适用）

实际控制人	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	558,200.93	466,837.26

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未发生应披露而未披露的或有事项。

九、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 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	34,000,000.00	34,000,000.00
其他应收款项	38,440,236.13	40,395,220.69
合计	72,440,236.13	74,395,220.69

1、 应收股利**(1) 应收股利明细**

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
霍尔果斯好看影视有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
小计	34,000,000.00	34,000,000.00
减：坏账准备		
合计	34,000,000.00	34,000,000.00

2、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,725,399.46	12,680,384.02
1 至 2 年	25,902,530.22	25,902,530.22
2 至 3 年	1,812,306.45	1,812,306.45
3 年以上		
小计	38,440,236.13	40,395,220.69
减：坏账准备		
合计	38,440,236.13	40,395,220.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	38,439,836.67	100.00			38,439,836.67	40,395,220.69	100.00		40,395,220.69	
其中：										
往来款	38,439,836.67	100.00			38,439,836.67	40,394,836.67	100.00		40,394,836.67	
备用金、其他等	399.46				399.46	384.02			384.02	
合计	38,440,236.13	100.00			38,440,236.13	40,395,220.69	100.00		40,395,220.69	

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	40,395,220.69			40,395,220.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,954,984.56			1,954,984.56
其他变动				
期末余额	38,440,236.13			38,440,236.13

(3) 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
往来款	38,439,836.67	40,394,836.67
备用金		
公积金	98.00	98.00
社保	301.46	286.02
合计	38,440,236.13	40,395,220.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

应收对象	期末余额	占其他应收账款期末余额合计数的比例(%)
霍尔果斯好看影视有限公司	32,910,000.00	85.61%
北京茗智文化有限公司	5,380,000.00	14.00%
陕西华辉利科技实业发展有限公司	149,836.67	0.39%
员工社保	399.46	0.00%
合计	38,440,236.13	100.00%

(二) 长期股权投资

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	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
内蒙古悦看影视传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯好看影视有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京好看影视传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	11,000,000.00			11,000,000.00		

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,623.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,569,140.19	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,306.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,566,456.71	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,566,456.71	

(二) 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 (元)	
		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	0.1%	0	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79%	0	0

西安好看影视文化传媒股份有限公司
(加盖公章)

二〇二二年八月二十四日

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：

公司董事会秘书办公室

西安好看影视文化传媒股份有限公司
董事会

2022 年 8 月 26 日