



ST 海润

NEEQ : 836583

北京海润影业股份有限公司

Hairun Pictures Co.,Ltd.

半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记



报告期内，由海润影业出品的影片《龙马精神》进入后期制作，该片由杨子编剧、执导，成龙、刘浩存、郭麒麟领衔主演，该片计划将于 2022 年 12 月 31 日在全国各大院线上映。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
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 .....	85

## 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。

公司负责人刘燕铭、主管会计工作负责人张毓珊及会计机构负责人（会计主管人员）高芸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
行业监管及政策风险	电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策，涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。根据《电影管理条例》，国家电影制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策将受到国家广播电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，在获得新的发展机遇的同时，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战。因此，公司坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范电影业务所面临的监管政策风险。
联合摄制的风险	联合摄制作目前已经成为电影投资制作的主要形式之一，有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司电影业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下，一般

	<p>由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入执行制片方后不参与具体的拍摄工作，仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。目前，公司存在少量作为非执行制片方参与联合摄制的业务，该业务模式下，执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况直接影响影片的最终收入。公司对联合摄制业务中合作方的控制力较弱，为降低相关的风险，公司对联合摄制非执行制片方项目单一项目投资金额做出控制，以及委派公司财务人员非执行制片方项目进行核查。</p>
采用“计划收入比例法”结转成本风险	<p>由于电影摄制、发行过程较长，电影产品的成本结转往往存在跨期的情形，电影公司一般采用“计划收入比例法”对电影产品结转销售成本。公司采用该种核算方法不会影响各期销售收入的确认，但是会影响各期销售成本的结转，且公司在销售成本结转时往往需要预估电影的整体销售收入，销售收入预测的准确程度直接影响销售成本结转的准确性和当期利润的准确性。公司因社会经济环境、观众需求等发生重大变化或公司发生判断失误等因素导致预测销售收入与实际销售收入存在较大差异时，将直接影响各期结转销售成本的准确性，从而导致公司净利润存在一定的波动性。报告期内，公司在与发行渠道进行充分沟通后采取与市场类似作品对比的计算方法对计划收入进行估算。</p>
电影作品的侵权盗版风险	<p>电影行业是典型的创意行业，具有制作周期长，初始成本高，但是复制和模仿成本低的特点。一旦被盗版，公司将面临着巨大的损失。虽然我国政府已经制定了一系列知识产权保护法规，加大了对侵权行为的打击，但是在未来一段时间内，公司将不可避免面临着盗版风险。公司通过严谨的法律条款安排对于潜在侵权方进行相应的制约。</p>
知识产权纠纷的风险	<p>电影制作企业的主要收入来源为电影版权收入，《中华人民共和国著作权法》第十五条规定：“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有。”在联合投资摄制电影的模式下，电影版权的归属依赖于合作各方的合同约定，如约定不清楚或者执行过程中存在与合同约定不一致的情形，则存在发生电影著作权纠纷的风险。电影生产过程中通常会使用他人知识产权，比如公司将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人肖像作为道具等，需要取得他人的许可，如果未取得他人的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则公司作品存在侵犯他人知识产权的风险。公司无法完全避免发生知识产权纠纷。如果公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁，一方面可能会直接损害公司的经济利益；另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。针对上述风险，公司已通过相应的法律条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。</p>

新冠疫情的风险	根据国家卫生健康委员会公布，2022年3月初，我国多地出现疫情病例。2022年3月18日，国家电影局下发《关于从严抓好电影院疫情防控工作的通知》，严格落实分区分级防控要求。明确中高风险地区电影院一律暂不开放，低风险地区电影院要按照属地防疫部署要求，严格执行上座率不超过75%的要求。如疫情不断反复，则公司可能将面临电影项目无法如期上映或因上座率受限导致无法取得预期票房的风险。
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、海润影业	指	北京海润影业股份有限公司
海润影视	指	海润影视制作有限公司
云深资本	指	北京云深资本管理有限公司
上海力加	指	上海力加文化传播有限公司
天津金星	指	天津金星创业投资有限公司
苏州启明	指	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）
云静资本	指	云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	北京海润影业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海润影业股份有限公司董事会
监事会	指	北京海润影业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中宣部	指	中国共产党中央委员会宣传部
国家广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
省级广电总局	指	国家广播电影电视局所在省、自治区、直辖市设置的地方管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京海润影业股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期、上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
高管、公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
三会	指	董事会、监事会、股东大会

注：除特别说明外，本公司2022年半年报所有数值保留2位小数；若出现各分项数值之间和合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海润影业股份有限公司
英文名称及缩写	Hairun Pictures Co.,Ltd
	Hairun Pictures
证券简称	ST 海润
证券代码	836583
法定代表人	刘燕铭

### 二、 联系方式

董事会秘书	张毓珊
联系地址	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层
电话	010-56180235
传真	-
电子邮箱	zh.yushan2007@163.com
公司网址	<a href="http://www.hairunpictures.com/">http://www.hairunpictures.com/</a>
办公地址	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层
邮政编码	100101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 2 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R-文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音业-R863-R8630-电影和影视节目制作业
主要业务	电影和影视节目制作业务
主要产品与服务项目	主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
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）	81,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为北京云深资本管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘燕铭，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	91110116551424344B	否
注册地址	北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9号201室（集群注册）	否
注册资本（元）	81,000,000.00 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

主办券商联系电话：010-83321226

**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	4,229,015.21	23,048,972.17	-81.65%
毛利率%	7.67%	3.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,704,482.17	-1,557,554.12	-9.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,776,913.23	-1,557,554.12	-14.08%
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）	3.04%	-	-
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）	3.17%	-	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	0.00%

注：公司净资产为负。

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	137,399,328.40	134,039,158.45	2.51%
负债总计	194,393,928.20	189,324,921.91	2.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	-57,766,205.16	-56,061,722.99	-3.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.71	-0.69	-2.90%
资产负债率%（母公司）	140.54%	140.31%	-
资产负债率%（合并）	141.48%	141.25%	-
流动比率	0.66	0.66	-
利息保障倍数	-	0.02	-

##### (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	-8,757,684.19	-6,080,866.11	-44.02%
应收账款周转率	0.19	0.95	-
存货周转率	0.03	0.55	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.51%	-25.24%	-
营业收入增长率%	-81.65%	5,014.45%	-
净利润增长率%	-9.40%	-27.01%	-

**（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**

报告期内，公司主要从事电影投资、制作、发行业务，各业务环节紧密结合，形成了较为完整的业务布局。公司主要立足于产业链中的内容生产环节，根据题材和定位等因素对影片剧本进行开发和选择，并通过主投或参投的方式参与影片制作。

公司主要通过投资、制作电影，取得影片的票房分账收益和衍生收入，从而获得利润。公司根据影片题材及定位、影片特点等因素对影片剧本进行开发，并通过主投或参投的方式参与影片制作。公司电影业务主要收入来自影片票房分账业务收入、版权业务收入、广告植入业务收入等方式。票房分账业务收入系影片在电影院线放映后产生的票房由院线、发行方、制片方等主体分账后产生的收入。版权业务收入系向专业从事电影网络/广播发行业务的电影发行企业出售影片版权取得的收入，即：公司通过向网络视频服务商出售影片信息网络传播权、向电视台出售影片的电视播映权、向音像制品出版企业出售影片音像制品出版权获取相应收入。广告植入业务收入系公司根据客户的需求，依托自身的电影制片资源，为客户提供电影广告策划及植入服务而获得的收入。

报告期内，公司所从事的主要业务、经营模式等未发生重大变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,145,528.99	4.47%	15,118,212.62	11.28%	-59.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	121,483,575.98	88.42%	109,231,060.71	81.49%	11.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	5,106,928.73	3.72%	5,106,953.81	3.81%	0.00%

固定资产	57,979.21	0.04%	57,979.21	0.04%	0.00%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	15,600.00	0.01%	26,400.00	0.02%	-40.91%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	10,535.57	0.01%	1,508.89	0.00%	598.23%
其他应收款	112,214.00	0.08%	70,000.00	0.05%	60.31%
应付账款	14,023,531.16	10.21%	16,807,194.25	12.54%	-16.56%
预收账款	114,904,571.56	83.63%	113,204,571.56	84.46%	1.50%
应缴税费	3,380.66	0.00%	127,247.97	0.09%	-97.34%
应付职工薪酬	89,614.96	0.07%	54,972.14	0.04%	63.02%
其他应付款	65,372,829.86	47.58%	59,130,935.99	44.11%	10.56%
递延所得税资产	4,426,626.11	3.22%	4,426,626.11	3.30%	0.00%
资产总计	137,399,328.40	100.00%	134,039,158.45	100.00%	2.51%

### 项目重大变动原因：

1、货币资金变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司因主要用于支付影片《龙马精神》后期制作费用，导致货币资金减少。

### 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	4,229,015.21	100.00%	23,048,972.17	100.00%	-81.65%
营业成本	3,904,518.42	92.33%	22,178,275.31	96.22%	-82.39%
毛利率	7.67%	-	3.78%	-	-
销售费用	-	-	17,695.91	0.08%	100.00%
管理费用	2,124,162.26	50.23%	2,165,219.85	9.39%	-1.90%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-2,459.46	-0.06%	2,787.14	0.01%	-188.24%
信用减值损失	-	-	-68,982.10	-0.30%	100.00%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	97,074.75	2.30%	-	-	-
投资收益	-25.08	-0.00%	-195,254.32	-0.85%	99.99%
公允价值变收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-1,708,336.34	-40.40%	-1,579,242.46	-6.85%	-8.17%
营业外收入	-	-	-	-	-

营业外支出	500.00	0.01%	-	-	-
净利润	-1,708,836.34	-40.41%	-1,561,996.93	-6.78%	-9.40%
经营活动产生的现金流量净额	-8,757,684.19	-	-6,080,866.11	-	-44.02%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本变动超过 30%的主要原因：报告期内，公司收到电影《宠爱》部分票房分账收入较上年同期减少，本报告期内公司无新增项目，导致营业收入及营业成本变动较大。
- 2、经营活动产生的现金流量净额变动超过 30%的主要原因：报告期内，一方面公司收入较上年同期减少，另一方面，因电影《龙马精神》处于后期制作中，制作费用尚未支付完毕，导致经营活动产生的现金流量净额变动较大。

### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	97,074.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>96,574.75</b>
所得税影响数	24,143.69
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>72,431.06</b>

### 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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业	净利润
------	-----	-----	------	-----	-----	----	-----

	型	务				收入	
鄂尔多斯海润影业股份有限公司	子公司	电视剧、广播剧、动画片的制作、复制、发行	30,000,000.00	116.66	116.66	-	-8,742.70
北京华夏星火数字电影院线有限公司	子公司	电影发行	5,000,000.00	2,089,759.49	1,929,013.38	-	- 10,885.46
北京海润电影发行有限公司	子公司	制作、发行动画片、电视综艺、专题片	3,000,000.00	2,836,085.51	2,612,906.36	-	550.62

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京海润华夏影视制作发行有限公司	制作、发行动画片、专题片、电视综艺	完善业务链条
脸谱传媒有限公司	广播电视节目制作	完善业务链条
江苏小宇宙映像文化有限公司	影视基地经营	完善业务链条
北京恒信海润文化传媒有限公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）	完善业务链条

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

公司始终重视企业的社会责任，积极履行各项应尽的义务。公司依法合规经营，在积极为股东创造价值，同时也积极承担对员工、合作伙伴的责任，为社会经济发展尽一份力。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮件、多种方式与投资者进行沟通交流，努力提高公司的透明度，为投资者提供更全面的公司信息。

报告期内，公司高度重视环境保护工作，在日常运营中，公司积极倡导全体员工节水、节电，减少废弃物的排放，在工作区域实行垃圾分类，提高员工的环保意识。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品,提供劳务	20,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	15,000,000.00	1,350,000.00



**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《关于公司实际控制人避免同业竞争承诺履行完毕的公告》(2018-008)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月19日	2018年4月9日	已履行完毕
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月19日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年2月19日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年2月19日		正在履行中
《2017年第一次股票发行方案》	其他股东	减少和规范关联交易承诺	2017年2月9日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	42,339,878	52.27%	0	42,339,878	52.27%
	其中：控股股东、实际控制人	14,305,426	17.66%	0	14,305,426	17.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	38,660,122	47.73%	0	38,660,122	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	33,931,054	41.89%	0	33,931,054	41.89%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数						16

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	北京云深资本管理有限公司	26,955,680	0	26,955,680	33.28%	17,970,454	8,985,226	0	0
2	刘燕铭	21,280,800	0	21,280,800	26.27%	15,960,600	5,320,200	0	0
3	孙丽	4,965,520	0	4,965,520	6.13%	3,310,347	1,655,173	0	0
4	上海力加文化传播有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	0	4,000,000	0	0
5	郭涛	3,546,800	0	3,546,800	4.38%	0	3,546,800	0	0
6	刘诗施	3,546,800	0	3,546,800	4.38%	0	3,546,800	0	0

7	天津金星创业投资有限公司	2,664,000	0	2,664,000	3.29%	0	2,664,000	0	0
8	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	2.96%	0	2,400,000	0	0
9	周炜	2,128,080	0	2,128,080	2.63%	0	2,128,080	0	0
10	李英英	2,128,080	0	2,128,080	2.63%	0	2,128,080	0	0
	<b>合计</b>	<b>73,615,760</b>	<b>-</b>	<b>73,615,760</b>	<b>90.89%</b>	<b>37,241,401</b>	<b>36,374,359</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：刘燕铭持有北京云深资本管理有限公司 99%的股权，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘燕铭	董事长、总经理	男	1963年8月	2021年9月17日	2024年9月16日
韩肯	董事、副总经理	女	1985年5月	2021年9月17日	2024年9月16日
张毓珊	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1984年5月	2021年9月17日	2024年9月16日
王娟	董事	女	1972年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
刘馨宜 (LIU XIN YI)	董事	女	1997年11月	2021年9月17日	2024年9月16日
刘保合	监事会主席	男	1953年7月	2021年9月17日	2024年9月16日
孙路路	职工代表监事	女	1985年2月	2021年9月17日	2024年9月16日
陈漫虹	监事	女	1974年8月	2021年9月17日	2024年9月16日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长刘燕铭为控股股东云深资本的实际控制人、海润影业的实际控制人，董事刘馨宜(LIU XIN YI)为董事长刘燕铭之女，除了上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### (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
管理层	3	3
制作	5	5
财务人员	3	2
策划	1	1
董事会办公室	1	1
行政	5	5
员工总计	18	17

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,145,528.99	15,118,212.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		
应收款项融资			
预付款项	六、3	10,535.57	1,508.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	112,214.00	70,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	121,483,575.98	109,231,060.71
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、6	40,339.81	417.10
<b>流动资产合计</b>		<b>127,792,194.35</b>	<b>124,421,199.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	5,106,928.73	5,106,953.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	57,979.21	57,979.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	15,600.00	26,400.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	4,426,626.11	4,426,626.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,607,134.05	9,617,959.13
<b>资产总计</b>		137,399,328.40	134,039,158.45
<b>流动负债：</b>			
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	六、12	14,023,531.16	16,807,194.25
预收款项	六、13	114,904,571.56	113,204,571.56
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	89,614.96	54,972.14
应交税费	六、15	3,380.66	127,247.97
其他应付款	六、16	65,372,829.86	59,130,935.99
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			
<b>流动负债合计</b>		194,393,928.20	189,324,921.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		194,393,928.20	189,324,921.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	12,967,055.96	12,967,055.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-151,733,261.12	-150,028,778.95
归属于母公司所有者权益合计		-57,766,205.16	-56,061,722.99
少数股东权益		771,605.36	775,959.53
<b>所有者权益合计</b>		-56,994,599.80	-55,285,763.46
<b>负债和所有者权益总计</b>		137,399,328.40	134,039,158.45

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,099,751.22	15,063,863.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1		
应收款项融资			
预付款项		9,026.68	
其他应收款	十五、2	122,677.56	144,500.00
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		121,483,575.98	109,231,060.71
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		40,417.85	252.06
<b>流动资产合计</b>		<b>127,755,449.29</b>	<b>124,439,676.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	9,231,361.62	9,167,886.70
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		54,904.21	54,904.21
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		4,426,626.11	4,426,626.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,712,891.94</b>	<b>13,649,417.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,468,341.23</b>	<b>138,089,093.74</b>
<b>流动负债：</b>			
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		14,023,531.16	16,807,194.25
预收款项		114,902,809.21	113,202,809.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		89,614.96	54,972.14
应交税费		3,380.66	127,247.97
其他应付款		69,796,017.23	63,554,123.36
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			
<b>流动负债合计</b>		198,815,353.22	193,746,346.93
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		198,815,353.22	193,746,346.93
<b>所有者权益：</b>			
股本		81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,967,055.96	12,967,055.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-151,314,067.95	-149,624,309.15
<b>所有者权益合计</b>		-57,347,011.99	-55,657,253.19
<b>负债和所有者权益合计</b>		141,468,341.23	138,089,093.74

### （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	六、20	4,229,015.21	23,048,972.17
其中：营业收入	六、20	4,229,015.21	23,048,972.17
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,034,401.22	24,363,978.21
其中：营业成本	六、20	3,904,518.42	22,178,275.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	8,180.00	
销售费用	六、22		17,695.91
管理费用	六、23	2,124,162.26	2,165,219.85
研发费用			
财务费用	六、24	-2,459.46	2,787.14
其中：利息费用			
利息收入		2,559.96	4,413.91
加：其他收益	六、25	97,074.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	-25.08	-195,254.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25.08	-195,254.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27		-68,982.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,708,336.34	-1,579,242.46
加：营业外收入	六、29		
减：营业外支出	六、30	500.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,708,836.34	-1,579,242.46
减：所得税费用	六、31		-17,245.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,708,836.34	-1,561,996.93
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）		-1,708,836.34	-1,561,996.93
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）		-4,354.17	-4,442.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,704,482.17	-1,557,554.12

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,708,836.34	-1,561,996.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,704,482.17	-1,557,554.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,354.17	-4,442.81
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	-0.02

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	4,229,015.21	23,048,972.17
减：营业成本	十五、4	3,904,518.42	22,178,275.31
税金及附加		8,172.10	17,695.91
销售费用			
管理费用		2,104,619.18	2,148,479.26
研发费用			
财务费用		-1,486.02	441.47
其中：利息费用			
利息收入		9,031.97	4,358.34
加：其他收益		97,074.75	

投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-25.08	-195,254.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25.08	-195,254.32
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）			-68,982.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,689,758.80	-1,560,156.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,689,758.80	-1,560,156.20
减：所得税费用			-17,245.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,689,758.80	-1,542,910.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,689,758.80	-1,542,910.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,689,758.80	-1,542,910.67
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,269,739.36	16,658,972.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32 (1)	21,585,288.54	545,345.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,855,027.90</b>	<b>17,204,317.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,416,031.84	5,174,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,446,427.00	1,467,517.75
支付的各项税费		130,035.09	343,177.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、32 (2)	7,620,218.16	16,300,488.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,612,712.09</b>	<b>23,285,183.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,757,684.19</b>	<b>-6,080,866.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,757,684.19	-6,080,866.11
加：期初现金及现金等价物余额		14,903,213.18	7,273,597.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,145,528.99	1,192,731.63

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：张毓珊

会计机构负责人：高芸

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,269,739.36	16,658,972.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,584,087.48	531,289.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		25,853,826.84	17,190,261.64
购买商品、接受劳务支付的现金		25,416,031.84	5,174,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,446,427.00	1,467,517.75
支付的各项税费		130,035.09	343,177.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,610,446.20	16,298,087.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,602,940.13	23,282,782.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,749,113.29	-6,092,520.44

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,749,113.29	-6,092,520.44
加：期初现金及现金等价物余额		14,848,864.51	7,230,008.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,099,751.22	1,137,487.70



### 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：

-

## （二） 财务报表项目附注

### 北京海润影业股份有限公司 2022年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京海润影业股份有限公司（以下简称“本公司”或“海润影业”）成立于2010年2月11日，取得北京市工商行政管理局怀柔分局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码91110116551424344B，注册资本8,100.00万元，实收资本8,100.00万元，公司法定代表人：刘燕铭，注册地址：北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街9号201室（集群注册），办公地址：北京市朝阳区安慧北里安园5号海润大厦五层。营业期限：2010年02月11日至2060年02月10日。本公司证券代码编号：836583。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属影视传媒行业，主要经营范围：电影摄制；电影发行；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；企业策划、设计；市场调查；技术推广服务；计算机系统服务；公共软件服务；经济贸易咨询；投资咨询；租赁影视器材、服装、道具；销售日用品、工艺品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

##### 3、财务报告的批准报出

本中期财务报表业经本公司董事会于2022年8月29日决议批准对外报出。

##### 4、合并报表范围

详见本附注八“在其他主体中的权益（企业集团的构成）”。本公司本期合并范围同上期相比未发生变化。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务

报表均以历史成本为计量基础。产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

### 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。

### 2、营业周期

本公司经营周期是指本公司从项目策划、寻找投资方、电影前后期制作、有权部门审批上映作为经营周期。本公司以 12 个月作为一个营业周期，以权责发生制为核算基础，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互



抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行（如果国内四大商业银行承兑的票据）
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

本公司对应收票据是否计提是具有可选性的，对信誉较好的银行承兑汇票不计提预期信用损失。请根据被审计单位的实际情况制定。

##### ②应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险资产组合	合并范围内关联方应收账款

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄分析法	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无风险资产组合	合并范围内关联方及其他参股公司往来余额

#### （1）预期信用损失的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）预期信用损失的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：500 万元（含 500 万元）以上应收款项，单项金额重大并单项计提预期信用损失的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提预期信用损失。

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

##### ②单项金额虽不重大但单项计提预期信用损失的应收账款：

单项计提预期信用损失的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

预期信用损失的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提预期信用损失。

③预期信用损失的转回如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括影视剧剧本、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。影视剧剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作的剧本支出等，本公司通过原材料进行核算，在相关影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧，转入生产成本。

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

品。

## （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，除自制拍摄影视剧外，与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影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。

②联合摄制业务中由其他合作方负责摄制并控制成本核算，公司在联合摄制过程中虽无法实施控制行为但能实施一定的影响，预期能够获得成本费用分割单据的，公司按照共同经营模式进行核算，公司按合同约定支付合作方的影片制作款，先通过“预付款项-预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本并根据收入确认情况分配结转主营业务成本。

③在联合摄制业务中如果由其他合作方负责摄制并控制成本核算，公司在联合摄制过程中不具有控制行为也无法实施一定的影响，投资金额占比较小，预期不能够获得成本费用分割单据的，公司按合同约定支付合作方的影片制作款，先通过“预付款项—预付制片款”科目进行核算；公司收到电影项目清算收入时首先冲抵“预付账款-预付制片款”，冲抵完毕后继续受到清算收入时，计入主营业务收入。若收到电影项目清算收入不能弥补“预付账款-预付制片款”的，应将余额转入主营业务成本，作为经营损失。

④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—预收制片款”科目进行核算。当影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，公司按照净额法确认相应的收入及成本。

⑤企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断影视剧全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。预期不能获取计划收入的，公司按照谨慎原则将全部库存商品成本转入主营业务成本。

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

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“完成拍摄影视剧”或“外购影视剧”中象征性保留 1 元余额。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品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。

## 11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### 13、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、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



#### （5）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。

### 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### 17、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去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/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

类别	净残值率	摊销期限
非专利技术	如果不属于持有待售资产，则为	5年

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、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及各类检测费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、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。

## 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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

#### （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。

#### （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。

## 22、股份支付

### （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。

### （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。

## 23、收入

本公司业务收入类型包括电影院线票房分账收入、广告植入收入、新媒体版权交易收入以及其他收入。公司各项业务收入确认的具体方法如下：

电影票房分账收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

电影版权新媒体交易收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

广告植入收入：在取得《电影片公映许可证》前，收到的款项，作为预收账款核算，在影视剧完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期

应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

## 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。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更



### （1）会计政策变更

本公司本期报告期内无重大会计政策变更。

### （2）会计估计变更：

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

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

### （2）预期信用损失计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项预期信用损失的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

#### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （10）预计负债

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

项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### （11）公允价值计量

本公司其他权益性投资在财务报表中一般按公允价值计量。本公司的董事会会聘请专业估价机构进行估价，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注披露。

公司如存在其他涉及重大会计判断和会计估计的事项，会作出相应披露。在草拟措辞时，一般会表达以下观点：（1）本公司管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；（2）但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异；（3）重点突出不确定性的来源、作出判断和假设时需考虑的因素以及这些因素发生改变时对财务报表的影响。

### 30、其他

凡对投资者进行投资决策有重要影响的财务信息，公司均已充分披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	院线收入、新媒体收入、广告收入	0%；6%
城建税	实际缴纳的流转税额	0%；7%；5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	0%；3%
城市堤防费	实际缴纳的流转税额	2%
文化发展基金	娱乐收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠及批文

根据财税[2019]17号规定，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入，自2019年1月1日至2023年12月31日免征增值税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末余额指2021年12月31日，期末余额指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上年同期金额指2021年1-6月。

**1. 货币资金**

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,010.45	16,759.09
银行存款	6,130,518.54	15,101,453.53
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>6,145,528.99</b>	<b>15,118,212.62</b>
其中：存放在境外的款项总额	无	无

备注：本公司期末货币资金不存在抵押、质押或冻结等其他导致资金使用存在受限的情形。

**2. 应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上	22,152,063.29	22,152,063.29
<b>小计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>22,152,063.29</b>
<b>减：预期信用损失</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>22,152,063.29</b>
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**(2) 按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款：	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
其中：单项金额重大的应收款项	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款：	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
其中：账龄组合计提	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款：	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
其中：单项金额重大的应收款项	9,433,962.27	42.59	9,433,962.27	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款：	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
其中：账龄组合	12,718,101.02	57.41	12,718,101.02	100.00	-
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>22,152,063.29</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

**①期末单项计提的预期信用损失**

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）	计提理由
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5,660,377.36	100.00	预计无法收回
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3,773,584.91	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>9,433,962.27</b>	<b>100.00</b>	——

## ②组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上	12,718,101.02	12,718,101.02	100.00
<b>合计</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>100.00</b>

## ③组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内			
1—2年			
2—3年			
3年以上	12,718,101.02	12,718,101.02	100.00
<b>合计</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>12,718,101.02</b>	<b>100.00</b>

## (3) 预期信用损失变化的情况

类别	上年年末账面余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款预期信用损失	22,152,063.29				22,152,063.29
<b>合计</b>	<b>22,152,063.29</b>				<b>22,152,063.29</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,698,113.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.38%，计提的信用减值损失准备期末余额金额为 16,698,113.22 元。

债务人名称	电影名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用减值损失准备期末余额
湖南丰沃文化传媒有限公司	《情况不妙》	3,773,584.91	17.03	3,773,584.91
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《老爸当家》	5,948,113.21	26.85	5,948,113.21
北京浩马世纪广告有限公司	《惊天大逆转》	5,660,377.36	25.55	5,660,377.36
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《华丽上班族》	750,000.00	3.39	750,000.00
客户 4	《我是马布里》	566,037.74	2.56	566,037.74
<b>合计</b>		<b>16,698,113.22</b>	<b>75.38</b>	<b>16,698,113.22</b>

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 3. 预付款项

## 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	9,026.68	85.68		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	1,508.89	14.32	1,508.89	100.00
合计	10,535.57	100.00	1,508.89	100.00

## 4. 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	112,214.00	70,000.00
合 计	112,214.00	70,000.00

## A、其他应收款

## (1) 按照账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,214.00	50,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	40,000.00
3 年以上	4,316,004.76	4,276,004.76
小 计	4,408,218.76	4,366,004.76
减：预期信用损失	4,296,004.76	4,296,004.76
合 计	112,214.00	70,000.00

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他经营性往来	4,408,218.76	4,366,004.76
合并范围内关联方往来		
小 计	4,408,218.76	4,366,004.76
减：预期信用损失	4,296,004.76	4,296,004.76
合 计	112,214.00	70,000.00

## (3) 预期信用损失情况

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）	
<b>2022 年 1 月 1 日余额</b>			<b>4,296,004.76</b>	<b>4,296,004.76</b>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>			<b>4,296,004.76</b>	<b>4,296,004.76</b>

## (4) 预期信用损失的情况

类别	上年年末账面余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	4,296,004.76				4,296,004.76
<b>合计</b>	<b>4,296,004.76</b>				<b>4,296,004.76</b>

## (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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	信用减值损失准备期末余额
客户 5	往来借款	2,800,000.00	3 年以上	63.52	2,800,000.00
客户 6	投资款	1,250,000.00	3 年以上	28.36	1,250,000.00
客户 7	保证金	50,000.00	1 年以内	1.13	无坏账
客户 8	预付款	40,000.00	3 年以上	0.91	20,000.00
内部餐厅往来	单位往来	130,000.00	3 年以上	2.95	130,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,270,000.00</b>	<b>—</b>	<b>96.86</b>	<b>4,200,000.00</b>

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	2,421,326.04		2,421,326.04
在拍摄电影	110,003,819.97		110,003,819.97
完成拍摄电影	10,686,264.76	1,627,834.79	9,058,429.97

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	123,111,410.77	1,627,834.79	121,483,575.98

(续)

项目	上年年末账面余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	2,421,326.04		2,421,326.04
在拍摄电影	97,751,304.70		97,751,304.70
完成拍摄电影	10,686,264.76	1,627,834.79	9,058,429.97
合计	110,858,895.50	1,627,834.79	109,231,060.71

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末账面余额	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	
完成拍摄电影	1,627,834.79					1,627,834.79
合计	1,627,834.79					1,627,834.79

**6. 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末账面余额
待抵扣进项税	40,339.81	417.10
合计	40,339.81	417.10

**7. 长期股权投资**

被投资单位	上年年末账面余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	4,734,918.79			58.60		
北京恒信海润文化传媒有限公司	372,035.02			-83.68		
合计	5,106,953.81			-25.08		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京海润华夏影视制作发行有限公司				4,734,977.39	
北京恒信海润文化传媒有限公司				371,951.34	
合计				5,106,928.73	

**8. 其他权益工具投资**

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	上年年末账面余额
----	------	----------



	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
其中：按成本计量的	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>		<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	

## (2) 本期可供出售金融资产实质减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	300,000.00	300,000.00
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回	---	---
<b>期末已计提减值余额</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产分类列示

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、上年年末账面余额	981,519.25	654,543.00	1,636,062.25
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	981,519.25	654,543.00	1,636,062.25
二、累计折旧			
1、上年年末账面余额	932,444.32	645,638.72	1,578,083.04
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	932,444.32	645,638.72	1,578,083.04
三、减值准备			
1、上年年末账面余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	49,074.93	8,904.28	57,979.21
2、年初账面价值	49,074.93	8,904.28	57,979.21

(2) 公司无闲置的固定资产情况。

## 10. 无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末账面余额	180,000.00	180,000.00

项目	软件使用权	合计
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>180,000.00</b>	<b>180,000.00</b>
二、累计摊销		
<b>1、上年年末账面余额</b>	<b>153,600.00</b>	<b>153,600.00</b>
2、本期增加金额	10,800.00	10,800.00
（1）计提	10,800.00	10,800.00
3、本期减少金额		
<b>4、期末余额</b>	<b>164,400.00</b>	<b>164,400.00</b>
三、减值准备		
1、上年年末账面余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
<b>1、期末账面价值</b>	<b>15,600.00</b>	<b>15,600.00</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>26,400.00</b>	<b>26,400.00</b>

## 11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末账面余额	
	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
预期信用损失	16,078,669.65	4,019,667.41	16,078,669.65	4,019,667.41
存货跌价准备	1,627,834.79	406,958.70	1,627,834.79	406,958.70
<b>合计</b>	<b>17,706,504.44</b>	<b>4,426,626.11</b>	<b>17,706,504.44</b>	<b>4,426,626.11</b>

## 12. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末账面余额
经营性应付项目	14,023,531.16	16,807,194.25
<b>合计</b>	<b>14,023,531.16</b>	<b>16,807,194.25</b>

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末账面余额
暂估收入分账成本	14,023,531.16	16,807,194.25
<b>合计</b>	<b>14,023,531.16</b>	<b>16,807,194.25</b>

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洋浦权天商业品牌网络服务股份有限公司	《大闹天竺》	2,470,300.00	暂估成本，尚未结算
供应商 1	《我是马布里》	1,921,698.11	暂估成本，尚未结算
银河映像（香港）有限公司	《三人行》	980,000.00	暂估成本，尚未结算

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 2	《降魔传》	157,567.43	暂估成本，尚未结算
供应商 3	《降魔传》	447,567.43	暂估成本，尚未结算
供应商 4	《降魔传》	3,488,963.34	暂估成本，尚未结算
供应商 5	《降魔传》	2,228,290.43	暂估成本，尚未结算
供应商 6	《幕后玩家》	267,376.05	暂估成本，尚未结算
供应商 7	《相亲相爱》	199,811.59	暂估成本，尚未结算
<b>合计</b>		<b>12,161,574.38</b>	—

### 13. 预收账款

#### (1) 预收账款列示

项目	期末余额	上年年末账面余额
预收经营电影拍摄投资款	114,904,571.56	113,204,571.56
<b>合计</b>	<b>114,904,571.56</b>	<b>113,204,571.56</b>

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	电影项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 9	《舒克的桃花运》	891,509.43	预收电影制作款项
联合投资方 1	《宠爱》	3,111,111.11	电影制作款项
联合投资方 2	《宠爱》	1,800,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 3	《龙马精神》	4,500,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 4	《龙马精神》	63,000,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 5	《龙马精神》	20,000,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 6	《龙马精神》	6,750,000.00	预收电影制作款项
联合投资方 7	《龙马精神》	10,000,000.00	预收电影制作款项
<b>合计</b>		<b>110,052,620.54</b>	

### 14. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,744.20	967,717.22	967,302.34	21,159.08
二、离职后福利-设定提存计划	34,227.94	205,367.64	171,139.70	68,455.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<b>合计</b>	<b>54,972.14</b>	<b>1,173,084.86</b>	<b>1,138,442.04</b>	<b>89,614.96</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		693,888.02	693,888.02	
职工福利费				
社会保险费	20,744.20	124,465.20	124,050.32	21,159.08
其中：医疗生育保险费	20,329.32	121,975.92	121,975.92	20,329.32
工伤保险费	414.88	2,489.28	2,074.40	829.76

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
住房公积金		149,364.00	149,364.00	
工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>20,744.20</b>	<b>967,717.22</b>	<b>967,302.34</b>	<b>21,159.08</b>

**(3) 设定提存计划**

项目	上年年末账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	33,190.72	199,144.32	165,953.60	66,381.44
二、失业保险费	1,037.22	6,223.32	5,186.10	2,074.44
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>34,227.94</b>	<b>205,367.64</b>	<b>171,139.70</b>	<b>68,455.88</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、医疗、失业、工伤保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地政府规定的缴纳基数的 16%、10%、0.8%、0.2%每月分别向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**15. 应交税费**

项目	期末余额	上年年末账面余额
企业所得税		123,872.19
代扣代缴个人所得税	3,380.66	3,375.78
<b>合计</b>	<b>3,380.66</b>	<b>127,247.97</b>

**16. 其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末账面余额
其他经营性往来	65,372,829.86	59,130,935.99
<b>合计</b>	<b>65,372,829.86</b>	<b>59,130,935.99</b>

**(2) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末账面余额
版权收入待分配往来	6,553,328.90	6,553,328.90
关联企业资金往来	36,281,026.56	39,931,026.56
非关联企业间资金往来	19,998,357.96	11,500,000.00
社会保障性往来	44,201.84	192,722.04
其他往来	2,495,914.60	953,858.49
<b>总计</b>	<b>65,372,829.86</b>	<b>59,130,935.99</b>

**(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司	2,000,000.00	资金拆借
刘燕铭	10,000,000.00	资金拆借
北京润品物业管理有限公司	9,804,222.00	尚未结算
尚未分配的版权收入	6,553,328.90	尚未结算
北京海润华夏影视制作发行有限公司	6,626,804.56	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
力加太阳文化传播（北京）公司	4,500,000.00	尚未结算
北京风雷动文化传媒有限公司	3,600,000.00	尚未结算
上海新海润文化发展有限公司	2,000,000.00	尚未结算
黑莓影视制作(内蒙古)有限公司	1,000,000.00	尚未结算
王庆华	568,439.40	尚未结算
陈建生	6,500,000.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>53,152,794.86</b>	—

### 17. 股本

项目	上年年末账面余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00					-	81,000,000.00
<b>合计</b>	<b>81,000,000.00</b>					-	<b>81,000,000.00</b>

2022年6月30日各股东持有股份份额情况如下：

项目	上年年末账面余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	内部股东转股	股东增资	小计	
北京云深资本管理有限公司	26,955,680.00						26,955,680.00
刘燕铭	21,280,800.00						21,280,800.00
孙丽	4,965,520.00						4,965,520.00
上海力加文化传播有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00
郭涛	3,546,800.00						3,546,800.00
刘诗施	3,546,800.00						3,546,800.00
天津金星创业投资有限公司	2,664,000.00						2,664,000.00
苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000.00						2,400,000.00
周炜	2,128,080.00						2,128,080.00
李英英	2,128,080.00						2,128,080.00
束焕	1,418,720.00						1,418,720.00
侣海岩	1,418,720.00						1,418,720.00
王晶	1,418,720.00						1,418,720.00
赵丽颖	1,418,720.00						1,418,720.00
云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00
高云翔	709,360.00						709,360.00
<b>合计</b>	<b>81,000,000.00</b>						<b>81,000,000.00</b>

### 18. 资本公积

项目	上年年末账面余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,967,055.96			12,967,055.96

合计	12,967,055.96		12,967,055.96
----	---------------	--	---------------

**19. 未分配利润**

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年末未分配利润	-150,028,778.95	-149,186,539.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-150,028,778.95	-149,186,539.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,704,482.17	-842,239.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-151,733,261.12	-150,028,778.95

**20. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本列示**

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,229,015.21	3,904,518.42	23,048,972.17	22,178,275.31
其他业务				
合计	4,229,015.21	3,904,518.42	23,048,972.17	22,178,275.31

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
电影票房分账收入	3,532,500.00	3,057,933.54	16,545,000.00	16,084,178.31
广告植入收入	678,735.85	846,584.88		
电影版权收入	17,779.36		6,503,972.17	6,094,097.00
合计	4,229,015.21	3,904,518.42	23,048,972.17	22,178,275.31

**21. 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	5,448.80	
文化事业建设费	2,731.20	
合计	8,180.00	

**22. 销售费用**

项目	本期金额	上年同期金额
办公费		1,653.55
交通费		1,510.96
业务招待费		13,531.40
差旅费		
通讯费		1,000.00

项目	本期金额	上年同期金额
广告宣发费		
<b>合计</b>		<b>17,695.91</b>

**23. 管理费用**

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,474,635.04	1,490,365.07
办公费	11,017.20	32,147.89
汽油费	31,185.08	14,112.92
维修费	2,828.54	0
业务招待费	2,372.81	4,959.01
租赁费	47,085.00	52,107.40
差旅费	738.00	0
服务费	536,398.34	526,759.95
车辆保险费	3,377.75	3,831.61
折旧及摊销	10,800.00	10,800.00
其他	3,724.50	30,136.00
<b>合计</b>	<b>2,124,162.26</b>	<b>2,165,219.85</b>

**24. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,559.96	4,413.91
汇兑损失		
减：汇兑收益		
担保费		
其他	100.50	7,201.05
<b>合计</b>	<b>-2,459.46</b>	<b>2,787.14</b>

**25. 其他收益**

补助项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益金额
税收返还收益	97,074.75		97,074.75
影视投资政府扶持			-
<b>合计</b>	<b>97,074.75</b>		<b>97,074.75</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
税入返还收益	97,074.75		与收益相关

**26. 投资收益**

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-25.08	-195,254.32
<b>合计</b>	<b>-25.08</b>	<b>-195,254.32</b>

**27. 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		-40,000.00
其他应收款坏账损失		-28,982.10
合 计		-68,982.10

**28. 营业外支出**

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	500.00		500.00
合 计	500.00		500.00

**29. 所得税费用**

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-17,245.53
合 计		-17,245.53

**30. 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	9,083.47	4,332.54
收电影拍摄投资款	3,500,000.00	
税收返还补助	97,107.13	
其他经营性往来款	17,979,097.94	541,012.50
合 计	21,585,288.54	545,345.04

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上年同期金额
备用金及制作费		90,000.00
广告宣发费	4,189,972.57	3,000,000.00
报销日常办公费	148,087.48	314,245.76
房屋租金及水电物业费	47,085.00	52,107.40
支付分账款	1,800,000.00	1,500,000.00
其他经营性往来	1,435,073.11	11,344,135.24
合 计	7,620,218.16	16,300,488.40

**31. 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	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,708,836.34	-1,561,996.93
加：信用减值损失		68,982.10
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	10,800.00	10,800.00



补充资料	本期金额	上年同期金额
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（减：收益）		
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）		
投资损失（减：收益）	25.08	195,254.32
递延所得税资产减少（减：增加）		-17,245.53
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-12,252,515.27	16,810,000.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	12,795.76	-6,895,878.20
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,180,046.58	-14,690,781.87
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,757,684.19</b>	<b>-6,080,866.11</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	6,145,528.99	1,192,731.63
减：现金的期初余额	14,903,213.18	7,273,597.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,757,684.19</b>	<b>-6,080,866.11</b>

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
<b>一、现金</b>	<b>6,145,528.99</b>	<b>1,192,731.63</b>
其中：库存现金	15,010.45	16,785.09
可随时用于支付的银行存款	6,130,518.54	1,175,946.54
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,145,528.99</b>	<b>1,192,731.63</b>
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		

## 七、合并范围变更

公司本期未发生合并范围变更事项

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京海润电影发行有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00		设立
鄂尔多斯海润影业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	影视制作	100.00		设立
北京华夏星火数字电影院线有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00		非同一控制企业合并

注 1：鄂尔多斯海润影业有限公司成立于 2015 年 8 月 11 日，认缴注册资本 3,000.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日实际缴付出资 6.35 万元。

## （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
北京华夏星火数字电影院线有限公司	40.00%	-4,354.17		771,605.36

## （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
北京华夏星火数字电影院线有限公司	2,071,084.49	18,675.00	2,089,759.49	160,746.11		160,746.11

（续）

子公司名称	上年年末账面余额					
	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
北京华夏星火数字电影院线有限公司	2,071,206.39	29,475.00	2,100,681.39	160,782.55	-	160,782.55

（续）

子公司名称	本期金额				上年同期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华夏星火数字电影院线有限公司		-21,982.14	-21,982.14	9,617.86		-11,106.99	-11,106.99	9,693.01

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京海润华夏影视制作发行有限公司	北京市	北京市	影视制作	40.00		权益法
江苏小宇宙映像文化有限公司	宜兴市	宜兴市	影视文化咨询、设计、影视基地经营、器材租赁等	20.00		权益法
脸谱传媒有限公司	北京市	北京市	影视制作	50.00		权益法
北京恒信海润文化传媒有限公司	北京市	北京市	租赁舞台灯光音响设备；租赁服装；电影摄制；文艺创作	40.00		权益法

注 1：江苏小宇宙映像文化有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日，认缴注册资本共 5,000.00 万元，本公司认缴注册资本 1,000.00 万元占比 20.00%。截止 2022 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

注 2：脸谱传媒有限公司成立于 2016 年 01 月 14 日，认缴注册资本共 5,000.00 万元，本公司认缴注册资本 2,500.00 万元占比 50.00%。截止 2022 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

表 1

项目	北京海润华夏影视制作发行有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上年同期金额
流动资产	12,017,619.72	12,017,473.22
非流动资产		
<b>资产合计</b>	<b>12,017,619.72</b>	<b>12,017,473.22</b>
流动负债	180,176.24	180,176.24
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>180,176.24</b>	<b>180,176.24</b>
按持股比例计算的净资产份额	4,734,977.39	4,734,918.79
调整事项	无	无
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>4,734,977.39</b>	<b>4,734,918.79</b>
营业收入		
净利润	146.50	2,566.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>146.50</b>	<b>2,566.91</b>
本期收到的来自联营企业的股利		

表 2

项目	北京恒信海润文化传媒有限公司	
	期末余额/本期金额	年初余额/上年同期金额
流动资产	949,127.60	949,336.80
非流动资产		
<b>资产合计</b>	<b>949,127.60</b>	<b>949,336.80</b>
流动负债	19,249.26	19,249.26
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>19,249.26</b>	<b>19,249.26</b>
按持股比例计算的净资产份额	371,951.34	372,035.02
调整事项	无	无
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>371,951.34</b>	<b>372,035.02</b>
营业收入		122,641.52
净利润	-1,346.56	-490,702.70
终止经营的净利润		
其他综合收益		
<b>综合收益总额</b>	<b>-1,346.56</b>	<b>-490,702.70</b>
本期收到的来自联营企业的股利	无	无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策

如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司注意到金融工具运用及权重搭配管理可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

#### 1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

##### (1) 金融资金期末余额：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	6,145,528.99			6,145,528.99
应收账款			22,152,063.29	22,152,063.29
其他应收款	92,214.00	40,000.00	4,276,004.76	4,408,218.76
合计	6,237,742.99	40,000.00	26,428,068.05	32,705,811.04

##### (2) 金融负债期末余额：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
-----	-------	-------	-------	----

应付账款	14,023,531.16	14,023,531.16
其他应付款	86,163,255.23	86,163,255.23
<b>合计</b>	<b>100,186,786.39</b>	<b>100,186,786.39</b>

### 3、持续经营风险管理

为改善本公司持续经营状况，进一步优化公司资产负债结构，降低资产负债率，提高盈利能力，以下事项将对本公司持续经营状况有重大影响：

(1) 经营能力方面，公司长期深耕电影业务领域，拥有丰富的运营管理经验，具有出色的研发能力及制作能力，公司重视内容创新，注重影片内容与商业性的结合，在国产类型片探索上不断创新。在电影行业受疫情严重冲击的情况下，公司推陈出新、不断制作优秀的电影作品，并陆续有电影上映/拍摄。

#### (2) 本公司关于流动性改善相关应对措施

本公司在新电影上映方面，由公司执行制片并出品的电影《龙马精神》已于 2021 年 11 月底前杀青，目前进入后期制作阶段，该片预计于 2022 年 12 月 31 日贺岁档上映。该项目由电影《宠爱》的导演杨子担任编剧及执导，成龙、刘浩存、郭麒麟领衔主演，电影《龙马精神》是 2022 年第一部定档跨年贺岁的影片，有望再度领跑跨年及元旦档，预计将会给公司带来持续的运营收入，产生充足的经营性现金流。

(3) 往来借款承诺展期支付说明，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司账面有经营性往来借款共计 52,514,218.56 元，其中包括股东云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司 2,000,000.00 元、股东刘燕铭 12,000,000.00 元、股东北京润品物业管理有限公司 11,804,222.00 元、关联单位北京海润华夏影视制作发行有限公司 7,976,804.56 元，上述提供往来借款的单位及个人均承诺将上述借款无偿延期至 2023 年 12 月 31 日，以支持本公司在电影行业的发展，因此本公司未来两年内无偿债压力。另外，公司控股股东承诺当公司流动资金紧张时，将会无条件给予资金支持。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控制人情况

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘燕铭	实际控制人	59.55	59.55

注①：刘燕铭先生直接持股比例为 26.27%，刘燕铭先生控制的北京云深资本管理有限公司持有本公司股份比例 33.28%，直接及间接持有本公司股份比例为 59.55%。

### 2、本公司的子公司情况

详见“附注八、1、在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
诸暨临润投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
上海海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
江苏海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
浙江海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
海南海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京海润时代演艺经纪有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润国际广告有限公司	实际控制人参股
北京铭润华艺投资管理有限公司	受同一控股股东控制
银河映像（香港）有限公司	实际控制人参股
Avaler Benefice	受同一实际控制人控制
HR Investment Holdings Limited	受实际控制人刘燕铭配偶控制
北京润品物业管理有限公司	公司董事参股的公司
北京云深资本管理有限公司	受同一实际控制人控制
海润娱乐行销（鄂尔多斯）有限公司	实际控制人控制的企业

## 5、关联方交易情况

### 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘燕铭	12,000,000.00	2018-05-02	2023-12-31	获得展期支付承诺
北京润品物业管理有限公司	11,804,222.00	2017-11-28	无到期日	获得展期支付承诺
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,976,804.56	2015-08-31	无到期日	获得展期支付承诺

## 6、关联方应收应付款项

### 关联方应付款项

项目名称	期末余额	上年年末账面余额
<b>应付账款：</b>		
银河映像（香港）有限公司	980,000.00	980,000.00
<b>合计</b>	<b>980,000.00</b>	<b>980,000.00</b>
<b>其他应付款：</b>		
北京润品物业管理有限公司	11,804,222.00	11,804,222.00
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,976,804.56	6,626,804.56
刘燕铭	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>31,781,026.56</b>	<b>30,431,026.56</b>

## 7、关联方承诺

本公司关联方承诺在与本公司进行关联交易时，遵从公允性法则，根据公司法及公司《关联方交易管理办法》等相关规定，不侵犯关联主体的经济利益。

### 十一、承诺及或有事项

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

### 十二、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 29 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚欠云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司款项揭示如下：

债权人	拆借金额	起始日	到期日	说明
云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司	2,000,000.00	2016-09-06	2023-12-31	获得展期支付承诺

备注：云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司持有本公司股份份额 100 万股，持有份额 1.23%。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末账面金额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	22,123,782.80	22,123,782.80
小 计	22,123,782.80	22,123,782.80
减：预期信用损失	22,123,782.80	22,123,782.80
合 计	0.00	0.00

## 2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失应收款项	9,433,962.27	42.64	9,433,962.27	100.00	-
按信用风险组合计提预期信用损失应收款项	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	-
其中：账龄组合	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
单项金额不重大但单独计提预期信用损失应收款					
合 计	22,123,782.80	100.00	22,123,782.80	100.00	

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	9,433,962.27	42.64	9,433,962.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	-
其中：账龄组合	12,689,820.53	57.36	12,689,820.53	100.00	
单项金额不重大但单独计提预期信用损失应收款项					
合 计	22,123,782.80	100.00	22,123,782.80	100.00	

## (1) 期末单项计提的预期信用损失

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)	计提理由
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5,660,377.36	100.00	预计无法收回
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3,773,584.91	100.00	预计无法收回
合 计	9,433,962.27	9,433,962.27	—	—

## (2) 组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	12,689,820.53	12,689,820.53	100.00
<b>合计</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>100.00</b>

## (3) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	12,689,820.53	12,689,820.53	100.00
<b>合计</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>12,689,820.53</b>	<b>100.00</b>

## 3、预期信用损失变化的情况

类别	上年年末账面余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款预期信用损失	22,123,782.80				22,123,782.80
<b>合计</b>	<b>22,123,782.80</b>				<b>22,123,782.80</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **16,698,113.22** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **75.38%**，计提的信用减值损失准备期末余额金额为 **16,698,113.22** 元。

债务人名称	电影名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	信用减值损失准备期末余额
湖南丰沃文化传媒有限公司	《情况不妙》	3,773,584.91	17.06	3,773,584.91
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《老爸当家》	5,948,113.21	26.89	5,948,113.21
北京浩马世纪广告有限公司	《惊天大逆转》	5,660,377.36	25.59	5,660,377.36
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	《华丽上班族》	750,000.00	3.39	750,000.00
客户 4	《我是马布里》	566,037.74	2.55	566,037.74
<b>合计</b>		<b>16,698,113.22</b>	<b>75.48</b>	<b>16,698,113.22</b>

## 5、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



其他应收款	122,677.56	144,500.00
<b>合 计</b>	<b>122,677.56</b>	<b>144,500.00</b>

## 1、按照账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,214.00	70,000.00
1 至 2 年	-	500.00
2 至 3 年		60,000.00
3 年以上	4,177,969.15	4,161,505.59
<b>小 计</b>	<b>4,270,183.15</b>	<b>4,292,005.59</b>
<b>减：预期信用损失</b>	<b>4,147,505.59</b>	<b>4,147,505.59</b>
<b>合 计</b>	<b>122,677.56</b>	<b>144,500.00</b>

## 2、按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他经营性往来	4,220,183.15	4,167,505.59
保证金	50,000.00	50,000.00
关联方往来		74,500.00
<b>小 计</b>	<b>4,270,183.15</b>	<b>4,292,005.59</b>
<b>减：信用减值损失准备</b>	<b>4,147,505.59</b>	<b>4,147,505.59</b>
<b>合 计</b>	<b>122,677.56</b>	<b>144,500.00</b>

## 3、预期信用损失情况

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)	
<b>2022 年 1 月 1 日余额</b>			<b>4,147,505.59</b>	<b>4,147,505.59</b>
2022 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期：				
——转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			<b>4,147,505.59</b>	<b>4,147,505.59</b>

## 4、预期信用损失的情况

类 别	上年年末账面余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	4,147,505.59				4,147,505.59
<b>合 计</b>	<b>4,147,505.59</b>				<b>4,147,505.59</b>

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
客户 5	往来借款	2,800,000.00	3 年以上	65.57	2,800,000.00
客户 6	投资款	1,250,000.00	3 年以上	29.27	1,250,000.00
其他	员工社保	55,882.09	3 年以上	1.50	55,882.09
客户 7	预付款	40,000.00	3 年以上	0.94	20,000.00
客户 8	保证金	50,000.00	1 年以内	1.13	无坏账
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>4,195,882.09</b>	<b>—</b>	<b>97.28</b>	<b>4,125,882.09</b>

#### 6、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 7、转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司本期无转移其他应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末账面余额		
	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	6,063,500.00	1,939,067.11	4,124,432.89	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89
对联营、合营企业投资	5,106,928.73		5,106,928.73	5,106,953.81		5,106,953.81
<b>合计</b>	<b>11,170,428.73</b>	<b>1,939,067.11</b>	<b>9,231,361.62</b>	<b>11,106,953.81</b>	<b>1,939,067.11</b>	<b>9,167,886.70</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	上年年末账面余额	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
北京华夏星火数字电影院线公司	3,000,000.00			3,000,000.00		1,939,067.11
北京海润电影发行有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
鄂尔多斯海润影业有限公司		63,500.00		63,500.00		
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>63,500.00</b>		<b>6,063,500.00</b>		<b>1,939,067.11</b>

#### 3、对联营企业投资

被投资单位	上年年末账面余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京海润华夏影视制作发行有限公司	4,734,918.79			58.60		
北京恒信海润文化传媒有限公司	372,035.02			-83.68		
<b>合计</b>	<b>5,106,953.81</b>			<b>-25.08</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京海润华夏影视制作发行有限公司				4,734,977.39	
北京恒信海润文化传媒有限公司				371,951.34	
<b>合计</b>				<b>5,106,928.73</b>	

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,229,015.21	3,904,518.42	23,048,972.17	22,178,275.31
其他业务收入				
<b>合计</b>	<b>4,229,015.21</b>	<b>3,904,518.42</b>	<b>23,048,972.17</b>	<b>22,178,275.31</b>

## 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	3,532,500.00	3,057,933.54	16,545,000.00	16,084,178.31
广告植入收入	678,735.85	846,584.88		
电影版权收入	17,779.36		6,503,972.17	6,094,097.00
电影票房分账收入	<b>4,229,015.21</b>	<b>3,904,518.42</b>	<b>23,048,972.17</b>	<b>22,178,275.31</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-25.08	-195,254.32
<b>合计</b>	<b>-25.08</b>	<b>-195,254.32</b>

**十五、补充资料****1、本期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	97,074.75
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	-500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>小计</b>	<b>96,574.75</b>
<b>所得税影响额</b>	<b>24,143.69</b>
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>72,431.06</b>

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2022年6月30日加权平均净资产收益及每股收益

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	净资产为负数，不适用	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	净资产为负数，不适用	-0.02	-0.02

## (2) 2021年6月30日加权平均净资产收益及每股收益

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	净资产为负数，不适用	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	净资产为负数，不适用	-0.02	-0.02

北京海润影业股份有限公司

2022年8月29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：

董事会秘书办公室