



熊猫传媒

NEEQ : 832985

重庆熊猫传媒股份有限公司

Chongqing Panda Media Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

致投资者的一封信

2022年，公司在逐步完善的内控制度保驾护航下，各板块负责人士气充足，勇扛战旗，各司其职，将经营管理和业务管理两手齐抓，报告期内完成了对全资子公司北京宾果影视传媒有限公司增加注册资本及对公司整体VI形象的升级等工作，提升了公司的资质条件、综合竞争力及品牌形象的打造；同时，在业务方面不论是影视还是广告都取得了相当不错的成绩。

影视业务方面，由公司主控主投的公安题材大剧《勇者无惧》已确定首轮播出平台，即将与大家见面；通过该作品的成功发行，公司已完成影视全产业链的成功探索，公司精品创作和供给能力得到增强、产业融合及交流能力得到升华、重庆文化影视产业排头兵地位得到了巩固，不仅大大提高了公司在影视业的地位和竞争力，更是助推了重庆本土影视文化走向全国乃至全世界的必然过程；同时，公司充分响应《重庆市“十四五”文化发展改革规划》文化高质量发展的要求，为健全的现代文化产业体系做出贡献，从创作更好的内容、深耕作品本身出发，创作更多优质的影视作品，其中公司储备影视作品《近在咫尺》、《仲冬有蝉》已完成前期筹备工作，择机可开机；

广告业务方面，继去年成功举办“2021年泸州老窖•国窖1573全国冰joys城市分站项目活动”并首次完美实现“10城10明星”资源导入后，本期公司以绝对的优势再次中标，延续“10城10明星”的形式，从咖位到阵容都全新升级；另公司成功举办了“中国邮政第42届全国最佳邮票评选颁奖大会”，该大会与“中国电影百花奖”、“体育十佳运动员评选活动”并列为全国极具影响、深受人民群众喜欢的三大评选活动，此次活动的成功举办，让公司涉足大型演出活动业态就一鸣惊人，达到一般同行都难以企及的高度。不论是连续两次“冰joys”项目的承办还是“42届中邮颁奖”大会的成功举办，都充分体现了公司在影视艺人资源的强势，也体现了公司的资源整合能力、团队执行协作能力，更是得到了客户的高度认可，对公司未来发展有着重要的意义。

在新冠疫情反弹影响下，虽每一步都走得相对艰难，但每一步都走得很漂亮，这充分展示了经营领导人的智慧和谋略，以及对当前市场环境正确的战略性判断。接下来，公司将加大影视业务内容研创和投入的力度，坚持以创作、生产优秀影视作品作为中心环节，认真落实“找准选题、讲好故事、拍出精品”的相关要求，力求为当代影视发展创造更多的社会效益，为各股东带来更多的红利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
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	78

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。

公司负责人陈均、主管会计工作负责人朱丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）王麒淞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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事唐煌，因个人原因未出席董事会，也未委托其他董事出席。

2、未按要求披露的事项及原因

因公司与供应商、客户签订的合作协议涉及保密条款，故本报告附注中应收账款前5大客户，预付账款前5大供应商以第一名、第二名……代替。

【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
一、行业风险	影视剧行业近年来市场化程度越来越高，审查严格、限集、演员限价等行业调控下，处于行业低谷与机遇共存的环境。因此公司将充分运用自身能力和行业资源，甄选优质影视项目，与优秀影视创作人合作，与各播放平台保持良好沟通，以好的作品说话，尽量降低风险，稳定和加强投资者信心。而在广告业务版块，广告主投入更趋理性，媒体形式碎片化严重，但公司广告客户一直稳定，秉承做精做专的服务意识，始终保持广告业务的良性经营，保持重庆第一的龙头地位。
二、治理风险	股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理制度》、《大额资金使用管理办法》、《募集资金使用管理制度》等制度，2018年再次重申了《承诺

	管理制度》、《利润分配制度》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，逐步完善与强化内部管理，建立健全治理结构，但公司仍不可避免存在一定的治理风险。
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
熊猫传媒、公司、本公司、股份公司	指	重庆熊猫传媒股份有限公司
宾果传媒	指	北京宾果影视传媒有限公司
东阳必然	指	浙江东阳必然影视传媒有限公司
霍尔果斯熊猫影业、熊猫影业	指	霍尔果斯熊猫影业有限公司
霍尔果斯必然传媒、必然影视传媒	指	霍尔果斯市必然影视传媒有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年度 1-6 月
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
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、西南证券	指	西南证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《重庆熊猫传媒股份有限公司章程》
股东大会	指	重庆熊猫传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆熊猫传媒股份有限公司董事会
监事会	指	重庆熊猫传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
文投集团、重庆文投	指	重庆文化产业投资集团有限公司
重庆文担	指	重庆文化产业融资担保有限责任公司
重庆文融	指	重庆文融投资有限公司
西部世界	指	重庆西部世界科技有限公司
朱联必和	指	重庆朱联必和文化传播有限公司
快语商贸	指	重庆快语商贸有限公司
疫情	指	新型冠状病毒肺炎的发生和发展情况

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆熊猫传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Panda Media Co.,Ltd
证券简称	熊猫传媒
证券代码	832985
法定代表人	陈均

二、 联系方式

董事会秘书	朱丽娟
联系地址	重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 90 号中渝广场 2 幢 8 楼
电话	023-67843366
传真	023-67187196
电子邮箱	zhulijuan@panda-media.cn
公司网址	http://www.panda-media.cn/
办公地址	重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 90 号中渝广场 2 号楼 8 楼
邮政编码	401120
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	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 3 月 7 日
挂牌时间	2015 年 7 月 23 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）、租赁和商业服务业（L）-广播、电视、电影和影视录音制作业（86）、商务服务业（72）-电影和影视节目制作（863）、电影和影视节目发行（864）、广告业（724）-电影和影视节目制作（8630）、电影和影视节目发行（8640）、广告业（7240）
主要业务	动画片及影视剧的投资、制作与发行；整合营销、品牌包装、活动策划执行、广告代理服务
主要产品与服务项目	影视剧投资、制作及衍生品开发；广告代理、品牌包装、整合运营及活动执行策划等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,631,579
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（重庆文化产业投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（重庆市财政局），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	91500000747471281N	否
注册地址	重庆市北部新区金开大道 99 号 7 幢 1-2	否
注册资本（元）	40,631,579 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号附 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,649,513.29	1,051,864.39	722.30%
毛利率%	64.19%	52.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,009,372.73	-7,302,920.27	58.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,012,648.52	-7,432,146.07	111.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.66%	-12.48%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.66%	-12.70%	-
基本每股收益	-0.074	-0.180	58.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,934,218.48	223,381,607.95	4.28%
负债总计	169,818,244.68	157,256,261.42	14.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,115,973.80	66,125,346.53	-4.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.62	-4.55%
资产负债率%（母公司）	73.40%	70.16%	-
资产负债率%（合并）	72.90%	70.40%	-
流动比率	1.34	1.38	-
利息保障倍数	0.12	1.47	-

(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	-2,777,542.02	-24,301,164.58	88.57%
应收账款周转率	0.11	0.52	-
存货周转率	0.05	0.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.28%	1.62%	-
营业收入增长率%	722.30%	-63.92%	-
净利润增长率%	58.79%	411.37%	-

（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

本公司是一家综合性传媒集团，主营业务涵盖影视剧投资、制作及衍生品开发；广告代理；品牌包装、整合运营及活动营销策划等。

1、影视剧投资、制作及衍生品开发：公司重点发展业务版块，通过编剧原创、改编 IP，独立投资，短视频内容生产或与国内一线影视公司共同投资出品影视精品，并发行至全国各大电视台、新媒体平台等以获取收益，如作品《勇者无惧》、《我不是特工》、《特勤精英》等。同时公司也通过培育自己的品牌形象，并为其制作和开发衍生品而获得收益。该业务板块与广告代理业务版块结合，如当代剧的植入式广告等，为客户提供更多的宣传服务，增强了客户与公司的粘度。

2、广告代理、品牌包装、活动营销策划业务：公司全面代理重庆电视台各频道广告，与全国大部分卫视频道均达成紧密的战略合作关系；除电视广告外，公司还拥有高铁媒体、影院媒体、机场媒体、新媒体等多种资源，为客户提供丰富的媒体选择、最优的投放方案，以获取稳定的收益和良好的现金流。在活动营销方面，公司拥有资深的策划执行团队，为客户量身打造与产品有关的渠道促销、快闪店、文化演出、会务服务等一系列高水平公关推广活动，以塑造客户品牌口碑和市场认知度，实现“线上+线下”的完美结合，最大限度刺激销售，使客户和公司获得双赢。

报告期内公司商业模式未发生变化，坚持大力发展内容影视版块。

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%	
存货	120,994,529.26	51.94%	107,951,253.19	48.33%	12.08%
货币资金	6,575,252.13	2.82%	3,062,575.90	1.37%	114.70%

应收账款	83,305,388.58	35.76%	79,462,877.03	35.57%	4.84%
预付款项	1,172,880.16	0.50%	10,943,072.85	4.90%	-89.28%
应付账款	4,661,889.31	2.00%	2,504,077.13	1.12%	86.17%
其他应付款	14,037,562.83	6.03%	14,196,794.92	6.36%	-1.12%
短期借款	130,000,000.00	55.81%	119,490,000.00	53.49%	8.80%
长期借款	8,000,000.00	3.43%	8,000,000.00	3.58%	0.00%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.43%	1,000,000.00	0.45%	0.00%
负债合计	169,818,244.68	72.90%	157,256,261.40	70.40%	14.96%
资产总计	232,934,218.48	-	223,381,608.00	-	4.28%

项目重大变动原因:

- 1、存货增加 13,043,276.07 元，同比上升 12.08%，主要原因是报告期内公司筹拍电视剧成本较上年增加 12,996,066.07 元所致；
- 2、货币资金较上年增加 3,512,676.23 元，同比上升 114.70%，主要原因是公司于 6 月取得华夏银行贷款 10,000,000.00 元；
- 3、预付款项较上年减少 9,770,192.69 元，同比下降 89.28%，主要原因是预付款结转到公司筹拍电视剧及广告项目成本所致。
- 4、应付账款的增加 2,157,812.18 元，同比上升 86.17%，主要原因是报告期内广告活动增加，导致应付供应商款项增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,649,513.29	100%	1,051,864.39	100%	722.30%
营业成本	3,097,450.10	35.81%	495,097.71	47.07%	525.62%
税金及附加	2,448.33	0.03%	547.36	0.05%	347.30%
管理费用	4,439,868.52	51.33%	4,006,212.22	380.87%	10.82%
财务费用	3916402.44	45.28%	4,053,055.32	385.32%	-3.37%
信用减值损失	-243,605.88	-2.82%	70,902.15	6.74%	-443.58%
营业利润	-3050261.98	-35.27%	-7,432,146.07	-706.57%	58.96%
营业外收入	3,671.40	0.04%	129,820.86	12.34%	-97.17%
营业外支出	0.61	0.00%	595.06	0.06%	-99.90%
利润总额	-3,046,591.19	-35.22%	-7,302,920.27	-694.28%	58.28%
净利润	-3009372.73	-34.79%	-7,302,920.27	-694.28%	58.79%
经营活动产生的现金流量净额	-2,777,542.02	-	-24,301,164.58	-	88.57%
投资活动产生的现金流量净额	42,124.85	-	274,411.63	-	-84.65%
筹资活动产生的现金流量净额	6,248,093.4	-	23,382,721.75	-	-73.28%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入重大变动原因：公司营业收入较上年同期增加 7,597,648.9 元，同比上升 722.30%，主要系报告期内，公司承接了多项广告活动项目，导致广告业务营业收入较上年同比增加 6,340,566.00 元。
- 2、营业成本重大变动的的原因：公司营业成本较上年同期增加 2,602,352.39 元，同比上升 525.62%，原因同营业收入。
- 3、营业利润、利润总额、净利润重大变动原因：公司营业利润较上年同期亏损减少 4,381,884.09 元，同比上升 58.96%；利润总额、净利润较上年同期分别上升 58.28%、58.79%，主要原因与营业收入相同；
- 4、营业外收入重大变动原因：公司营业外收入较上年同期减少 126,149.46 元，同比下降 97.17%，主要原因为上期同期公司收到违约收入 129,820.86 元，本期无相关收入；
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 88.57%，主要原因为上年同期归还影视投资款 18,000,000.00 元，本期无相关费用。
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 84.65%，主要原因是上年同期公司收到其他与投资活动有关的现金 280,321.63 元，本期无相关费用。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.28%，主要原因是报告期内公司取得的银行贷款净额为 10,510,000.00 元，上年同期取得的银行贷款净额为 29,000,000.00 元，导致报告期内公司取得的筹资现金流量净额比上年同期减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
信用减值损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,670.79
非经常性损益合计	3,670.79
所得税影响数	395.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,275.79

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
北京宾果影视传媒有限公司	子公司	广播电视节目制作；电影发行；演出经纪；企业策划；设计、制作、代理、发布广告等。	20,000,000.00	11,831,200.93	-4,266,407.00	4,556,603.77	2,376,539.52
浙江东阳必然影视传媒有限公司	子公司	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装、道具、器材租赁；微电影、网络剧制作、发行等。	10,000,000.00	5,231.69	-614,903.48	0	-4,556.18
霍尔果斯市必然影视传媒有限公司	子公司	制作、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、广播电视节目；国产影片发行；摄制电影（单片）；影视文化信息咨询服务等。	9,000,000.00	75,660,789.28	8,267,269.38	0	-26,115.06
霍尔果斯熊猫影业有限公司	子公司	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视服装、道具、器材租赁；微电影、网络剧制作、发行；影视剧本创作、策划、交	10,000,000.00	2,158,387.91	1,085,708.25	0	83.15

		易 等					
--	--	-----	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司作为重庆首家登陆资本市场的文化传媒企业，被寄予厚望，为影视市场带来好的作品，创造更大的价值，为重庆文化产业做出贡献，是公司肩负的社会责任。公司必定以全力拼搏的精神担当好重庆文化界的排头兵。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌	是否履行必要的决策
----	------	------	-----------	------	------	------	-----------	-----------

			金额		起始	终止		公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	重庆文担	50,000,000	0	50,000,000	2022年2月28日	2023年2月18日	连带	是	已事前及时履行
2	重庆文担	60,000,000	0	60,000,000	2021年12月27日	2022年12月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	110,000,000	0	110,000,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	重庆文担	50,000,000	0	50,000,000	2022年2月28日	2023年2月18日	连带	是	已事前及时履行
2	重庆文担	60,000,000	0	60,000,000	2021年12月27日	2022年12月26日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	110,000,000	0	110,000,000	-	-	-	-	-

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	110,000,000	110,000,000

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	78,227,866.08	78,227,866.08

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

实际履行担保责任的金额为 0 元。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	118,000,000.00	118,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因债权债务往来或担保等事项产生的 118,000,000.00 元,系公司关联方为公司融资提供的关联担保。公司关联方重庆西部世界科技有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆快语商贸有限公司以及两位董事蒋理先生、朱丽娟女士先生为公司融资提供无偿担保,担保金额为 118,000,000.00 元。

报告期内公司关联交易符合公司大力发展影视业务之战略目的,提高公司综合竞争力,为股东创造更大价值,促进公司业务发展。

报告期内公司关联交易增加了公司流动资金,提升了公司综合实力和核心竞争力,为公司长期发展奠定基础,对公司的经营发展有积极意义。

（五） 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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关于资产、业务、机构、人员、财务独立性的承诺	2019年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	不向公司注入金融类、房产类企业或资产的承诺	2019年9月18日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2019年9月18日	-	正在履行中

-	其他股东	收益承诺	2019年9月18日	-	正在履行中
-	董监高	任职承诺	—	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期履行的事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	8,738,286.46	3.75%	抵押担保
房产	投资型房地产	抵押	1,510,068.00	0.65%	抵押担保
版权	存货	质押	1,670,526.76	0.72%	质押担保
应收账款	应收账款	质押	1,883,952.63	0.81%	质押担保
总计	-	-	13,802,833.85	5.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司向银行的借款导致了资产权利受限，但不会对公司造成不利影响，公司向银行申请借款，是为了给公司提供资金保障，是公司开展业务及生产经营的正常所需，对公司财务状况起到积极作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

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	25,986,604	63.96%	0	25,986,604	63.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	8.86%	0	3,600,000	8.86%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,644,975	36.04%	0	14,644,975	36.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,871,579	34.14%	0	13,871,579	34.14%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,631,579	-	0	40,631,579	-
普通股股东人数						26

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	重庆文化产业投资集团有限公司	17,471,579	0	17,471,579	43.0000%	13,871,579	3,600,000	0	0
2	重庆西部世界科技有限公司	8,722,091	0	8,722,091	21.4663%	0	8,722,091	8,722,091	0
3	重庆朱联必和文化传播有限公司	6,669,833	0	6,669,833	16.4154%	0	6,669,833	6,669,833	0
4	浙江三创影视文化传媒有限公司	2,000,000	0	2,000,000	4.9223%	0	2,000,000	0	0
5	重庆快语商贸有限公司	1,742,614	0	1,742,614	4.2888%	0	1,742,614	1,742,614	0
6	左铎	1,431,000	0	1,431,000	3.5219%	0	1,431,000	0	0
7	邹凯	897,862	0	897,862	2.2098%	673,396	224,466	0	0
8	西南证券股份有限公司	601,700	0	601,700	1.4809%	0	601,700	0	0
9	上海证券有限责任公司	579,800	0	579,800	1.4270%	0	579,800	0	0
10	湘财证	187,000	0	187,000	0.4602%	0	187,000	0	0

券股份 有限公司									
合计	40,303,479	-	40,303,479	99.1926%	14,544,975	25,758,504	17,134,538	0	
普通股前十名股东间相互关系说明：重庆西部世界科技有限公司实际控制人蒋理先生与重庆快语商贸有限公司实际控制人蒋小龙先生系同胞兄弟关系，除此之外，公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈均	董事长	男	1972年12月	2020年12月4日	2023年12月3日
蒋理	董事、总经理	男	1971年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
朱丽娟	董事、董事会秘书	女	1982年6月	2020年12月4日	2023年12月3日
蒋小龙	董事	男	1976年4月	2020年12月4日	2023年12月3日
张珺燕	董事	女	1983年5月	2020年12月4日	2023年12月3日
王麒淞	董事、财务总监	男	1982年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
唐煌	董事	男	1986年11月	2020年12月4日	2023年12月3日
程大凯	监事会主席	男	1976年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
邓雪	监事	女	1979年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
胡翔宇	监事	女	1978年12月	2020年12月4日	2023年12月3日
董事会人数:					7
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、总经理蒋理先生与公司董事蒋小龙先生系同胞兄弟关系，公司其他董、监、高之间无其他关联关系。

(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
行政人员	6	6
销售人员	6	12
技术人员	15	21

财务人员	5	5
员工总计	32	44

(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	五、（一）1	6,575,252.13	3,062,575.90
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	五、（一）2	83,305,388.58	79,462,877.03
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（一）3	1,172,880.16	10,943,072.85
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	五、（一）4	2,245,477.09	2,314,174.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	120,994,529.26	107,951,253.19
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	五、（一）6	103,638.89	353,669.31
流动资产合计		214,397,166.11	204,087,622.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）7	4,423,478.26	4,476,875.11
投资性房地产	五、（一）8	1,510,068.00	1,530,462.66

固定资产	五、(一) 9	8,933,428.41	9,130,052.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一) 10	1,090,409.67	1,453,879.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 11	1,548,297.73	1,707,886.77
递延所得税资产	五、(一) 12	1,031,370.30	994,829.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,537,052.37	19,293,985.58
资产总计		232,934,218.48	223,381,607.95
流动负债：			
短期借款	五、(一) 13	130,000,000.00	119,490,000.00
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	五、(一) 14	4,661,889.31	2,504,077.13
预收款项			
合同负债	五、(一) 15	3,198,588.68	3,197,227.82
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	五、(一) 16	0	397,903.54
应交税费	五、(一) 17	7,480,729.71	6,739,887.97
其他应付款	五、(一) 18	14,037,562.83	14,196,794.92
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	五、(一) 19	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	五、(一) 20	191,915.32	191,748.18
流动负债合计		160,570,685.85	147,717,639.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一) 21	8,000,000.00	8,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（一）22	1,247,558.83	1,538,621.86
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		9,247,558.83	9,538,621.86
负债合计		169,818,244.68	157,256,261.42
所有者权益：			
股本	五、（一）23	40,631,579.00	40,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）24	23,309,788.97	23,309,788.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）25	1,223,515.60	1,223,515.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）26	-2,048,909.77	960,462.96
归属于母公司所有者权益合计		63,115,973.80	66,125,346.53
少数股东权益			
所有者权益合计		63,115,973.80	66,125,346.53
负债和所有者权益总计		232,934,218.48	223,381,607.95

法定代表人：陈均

主管会计工作负责人：朱丽娟

会计机构负责人：王麒淞

（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		6,404,352.09	2,942,460.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）1	69,495,157.20	70,482,645.65
应收款项融资			
预付款项		1,166,624.80	10,608,011.11
其他应收款	十三、（一）2	13,527,018.62	11,783,033.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,089,396.87	104,773,236.40
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		103,638.89	302,426.10
流动资产合计		207,786,188.47	200,891,812.56
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,423,478.26	4,476,875.11
投资性房地产		1,510,068.00	1,530,462.66
固定资产		8,922,665.19	9,111,129.26
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		1,531,973.63	1,675,238.57
递延所得税资产		820,797.16	784,256.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,208,982.24	17,577,961.88
资产总计		224,995,170.71	218,469,774.44
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	119,490,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,039,159.50	717,910.54
预收款项			
合同负债		3,198,588.68	3,197,227.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			397,903.54
应交税费		6,711,939.94	6,117,217.88
其他应付款		14,016,012.83	14,164,887.88
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		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		191,915.32	191,748.18
流动负债合计		157,157,616.27	145,276,895.84
非流动负债：			
长期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计		165,157,616.27	153,276,895.84
所有者权益：			
股本		40,631,579.00	40,631,579.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,309,788.97	23,309,788.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,223,515.60	1,223,515.60
一般风险准备			
未分配利润		-5,327,329.13	27,995.03
所有者权益合计		59,837,554.44	65,192,878.60
负债和所有者权益合计		224,995,170.71	218,469,774.44

（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		8,649,513.29	1,051,864.39
其中：营业收入	五、(二) 1	8,649,513.29	1,051,864.39
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,456,169.39	8,554,912.61
其中：营业成本	五、(二) 1	3,097,450.10	495,097.71
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	五、(二) 2	2,448.33	547.36
销售费用			
管理费用	五、(二) 3	4,439,868.52	4,006,212.22
研发费用			
财务费用	五、(二) 4	3,916,402.44	4,053,055.32
其中：利息费用		3,479,877.27	3,144,811.01
利息收入		5,072.47	9,172.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 5	-243,605.88	70,902.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,050,261.98	-7,432,146.07
加：营业外收入	五、(二) 6	3,671.40	129,820.86
减：营业外支出	五、(二) 7	0.61	595.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,046,591.19	-7,302,920.27
减：所得税费用	五、(二) 8	-37,218.46	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,009,372.73	-7,302,920.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,009,372.73	-7,302,920.27

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		-3,009,372.73	-7,302,920.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,009,372.73	-7,302,920.27
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.074	-0.180
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.074	-0.180

法定代表人：陈均

主管会计工作负责人：朱丽娟

会计机构负责人：王麒淞

(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	十三、(二) 1	4,092,909.52	1,051,864.39
减：营业成本		1,897,450.10	495,097.71
税金及附加		2,370.83	528.56
销售费用			
管理费用		3,475,577.23	2,511,957.54
研发费用			
财务费用		3,867,885.13	4,049,223.24
其中：利息费用		3,433,399.89	3,144,811.01

利息收入		4,811.14	8,776.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-243,605.88	
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）		-5,393,979.65	-6,004,942.66
加：营业外收入		2,115.21	562.00
减：营业外支出		0.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,391,865.04	-6,004,380.66
减：所得税费用		-36,540.88	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,355,324.16	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,355,324.16	-6,004,380.66
（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		-5,355,324.16	-6,004,380.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.064	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.064	-0.15

(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		5,087,972.41	2,511,813.60
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		588,317.98	
收到其他与经营活动有关的现金	(三) 1	122,848,949.78	110,070,757.54
经营活动现金流入小计		128,525,240.17	112,582,571.14
购买商品、接受劳务支付的现金		4,124,077.49	3,806,950.67
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		3,184,663.59	2,406,495.32
支付的各项税费		22,069.52	1,179.27
支付其他与经营活动有关的现金	(三) 2	123,971,971.59	130,669,110.46
经营活动现金流出小计		131,302,782.19	136,883,735.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,777,542.02	-24,301,164.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,396.85	
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			600.00
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	(三) 3		280,321.63
投资活动现金流入小计		53,396.85	280,921.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,272.00	6,510.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,272.00	6,510.00
投资活动产生的现金流量净额		42,124.85	274,411.63
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		110,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,490,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,412,124.80	4,823,746.45
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) 4	849,781.80	793,531.80
筹资活动现金流出小计		103,751,906.60	111,617,278.25
筹资活动产生的现金流量净额		6,248,093.40	23,382,721.75
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		3,512,676.23	-644,031.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,062,575.90	5,330,601.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,575,252.13	4,686,569.82

法定代表人：陈均

主管会计工作负责人：朱丽娟

会计机构负责人：王麒淞

(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		5,087,972.41	2,142,432.00
收到的税费返还		564,549.34	
收到其他与经营活动有关的现金		132,762,278.82	111,784,804.38
经营活动现金流入小计		138,414,800.57	113,927,236.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,894,441.49	5,452,095.67
支付给职工以及为职工支付的现金		2,803,038.73	1,865,276.18
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		135,545,646.64	130,930,170.82

经营活动现金流出小计		141,243,126.86	138,247,542.67
经营活动产生的现金流量净额		-2,828,326.29	-24,320,306.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,396.85	
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			280,321.63
投资活动现金流入小计		53,396.85	280,321.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,272.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,272.00	
投资活动产生的现金流量净额		42,124.85	280,321.63
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		110,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		99,490,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,412,124.80	4,823,746.45
支付其他与筹资活动有关的现金		849,781.80	793,531.80
筹资活动现金流出小计		103,751,906.60	111,617,278.25
筹资活动产生的现金流量净额		6,248,093.40	23,382,721.75
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		3,461,891.96	-657,262.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,942,460.13	5,264,037.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,404,352.09	4,606,774.30

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

重庆熊猫传媒股份有限公司 财务报表附注

2022年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆熊猫传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系重庆必然广告有限公司以2014年8月31日为基准日，整体变更设立的股份有限公司，于2014年9月29日在重庆两江新区市场和监督管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为91500000747471281N的营业执照，注册资本4,063.1579万元，股份总数4,063.1579万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份1,464.50万股。公司股票已于2015年7月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属广告、影视传媒行业。主要经营活动广播电视节目制作经营，电视剧制作，演出经纪，电

影发行（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电影摄制服务，广告设计、制作、代理，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），企业形象策划，会议及展览服务，电影制作，摄影扩印服务，专业设计服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 30 日第三届第十七次董事会批准对外报出。

本公司将北京宾果影视传媒有限公司、浙江东阳必然影视传媒有限公司、霍尔果斯熊猫影业有限公司和霍尔果斯市必然影视传媒有限公司 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利

得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和

义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不

超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金、保证金、备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方往来款	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——影视剧组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——广告组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	广告业务应收账款 预期信用损失率(%)	影视剧业务应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	1.10
1-2年	10.00	1.27
2-3年	50.00	4.54
3年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、在制动画片、完成制作动画片、外购动画片等。(1)原材料系公司为拍摄影视剧、制作动画片购买或创作完成的剧本支出,在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧,在动画片投入制作时转入在制动画片。(2)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》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。(3)完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。(4)外购影视剧系公司购买的影视剧产品。(5)在制动画片系公司尚在制作中或已制作完成尚未取得《动画发行许可证》的动画片产品。(6)完成制作动画片系公司投资制作完成并取得《动画发行许可证》的动画片产品。(7)外购动画片系公司购买的动画片产品。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时,按以下规定和方法执行:

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

(2)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“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时,将该款项冲减该片的实际成本。

(3)在委托摄制业务中,公司按合同约定预付给受托方的制片款项,先通过“预付制片款”科目进行核算;当影片完成摄制并收到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片库存成本。

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) 一次性卖断国内全部著作权的，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、放映权转让给部分电影院线（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，应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。“计划收入比例法”计算公式为：计划销售成本结转率=影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本结转期内的销售总收入×100%，本期应结转的销售成本=本期影视剧实现销售收入×计划销售成本结转率。当电视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按照实际销售收入占预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的电视剧成本=电视剧总成本×（当期销售收入/预计销售总收入）。如果在首轮发行期内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。公司如果预计电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该剧未结转的成本予以全部结转。

(3) 对于仅外购信息网络传播权的影视剧，自取得授权之日起，在合理的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧、动画片以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	40	5	2.38
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
通用设备	年限平均法	3~5	5	19.00~31.67

（十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要为广告服务收入、电视剧销售收入和动画片销售收入，其确认方法为：

(1) 广告服务收入：公司一般根据与客户签订的广告发布合同，在广告内容见诸媒体，且收款或取得收款的权利时，按合同、协议约定的标准，根据服务时间与价格按会计期间确认营业收入。

(2) 电视剧销售收入：与购货方签订协议，根据合约条款交付经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》的电视剧播映带或其他载体，并于购货方获得前述载体控制权的时点时确认收入。其中，对于在交付播映带或其他载体后，购货方可以主导播出时间的，在交付播映带或其他载体时作为控制权转移时点；对于合同中约定上线播出时间且购货方无法主导播出时间的，在交付播映带或其他载体、电视剧开始播映的时点作为控制权转移时点。

(3) 分次结转：采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权、放映权转让给部分电影院线或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应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计算公式将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入

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）。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免征、5%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
霍尔果斯熊猫影业有限公司	5%
霍尔果斯市必然影视传媒有限公司	免征
除上述以外的其他纳税主体	5%

(二) 税收优惠

1. 根据《重庆市文化委员会关于认定重庆熊猫传媒有限公司为西部地区鼓励类产业企业的函》(渝文委行管〔2014〕72号)，公司主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类的列举范围。根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》

(财税〔2011〕58号)规定,公司被认定为西部鼓励类产业企业。公司自2013年度起企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据《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企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号):2020年5月1日至2025年5月31日霍尔果斯市必然影视传媒有限公司属于霍尔果斯特殊经济开发区内新办的《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。霍尔果斯市必然影视传媒有限公司本期处于免税期。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	4,620.00	4,620.00
银行存款	6,570,632.13	3,057,955.90
合计	6,575,252.13	3,062,575.90

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	84,679,121.72	100.00	1,373,733.14	1.62	83,305,388.58
合计	84,679,121.72	100.00	1,373,733.14	1.62	83,305,388.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,714,753.10	100.00	1,251,876.07	1.55	79,462,877.03
合计	80,714,753.10	100.00	1,251,876.07	1.55	79,462,877.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数
----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
影视剧组合	76,500,000.00	841,500.00	1.10
广告组合	8,179,121.72	532,233.14	6.50
小计	84,679,121.72	1,373,733.14	1.62

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	83,856,329.44
1-2年	256,977.32
2-3年	565,814.96
合计	84,679,121.72

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,251,876.07	126,095.22			4,238.15			1,373,733.14
小计	1,251,876.07	126,095.22			4,238.15			1,373,733.14

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	款项性质
第一名	76,500,000.00	90.34	影视剧款
第二名	4,832,000.00	5.71	广告款
第三名	1,229,952.63	1.45	广告款
第四名	579,000.00	0.68	广告款
第五名	517,400.68	0.61	广告款
小计	83,658,353.31	98.79	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,172,880.16	100.00		1,172,880.16
合计	1,172,880.16	100.00		1,172,880.16

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	10,943,072.85	100.00		10,943,072.85
合 计	10,943,072.85	100.00		10,943,072.85

(2) 预付款项金额较大额情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	660,000.00	56.27
重庆文鹤新能源科技有限公司	375,000.00	31.97
第三名	56,668.00	4.83
第四名	50,000.00	4.26
重庆西部世界科技有限公司	30,075.00	2.56
小 计	1,171,743.00	99.89

4. 其他应收款

(1) 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,697,721.80	100.00	452,244.71	16.76	2,245,477.09
合 计	2,697,721.80	100.00	452,244.71	16.76	2,245,477.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,644,669.99	100.00	330,495.90	12.50	2,314,174.09
合 计	2,644,669.99	100.00	330,495.90	12.50	2,314,174.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	305,875.97		

账龄组合	2,391,845.83	452,244.71	18.91
小 计	2,697,721.80	452,244.71	16.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,785,916.24
1-2 年	290,913.32
2-3 年	620,892.24
合 计	2,697,721.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数		27,174.78	303,321.12	330,495.9
期初数在本期		---	---	
--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	121,748.81			121,748.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	121,748.81	27,174.78	303,321.12	452,244.71

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金、备用金组合	305,875.97	417,709.10
往来款	2,391,845.83	2,226,960.89
合 计	2,697,721.80	2,644,669.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质
龙艳	非关联方	702,700.00	1 年以内	26.05	往来款
李金-剧组人员	非关联方	486,995.24	2-3 年	18.05	往来款
顾婷婷	非关联方	420,965.83	1 年以内	15.60	往来款
代云芳	非关联方	333,710.00	1 年以内	12.37	往来款
秦晓龙	非关联方	157,483.48	1-2 年	5.84	往来款
小 计		2,101,854.55		77.91	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
完成拍摄影视剧	108,274,073.16	1,392,447.69	106,881,625.47
在拍影视剧	14,112,903.79		14,112,903.79
合 计	122,386,976.95	1,392,447.69	120,994,529.26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
完成拍摄影视剧	108,226,863.16	1,392,447.69	106,834,415.47
在拍影视剧	1,116,837.72		1,116,837.72
合 计	109,343,700.88	1,392,447.69	107,951,253.19

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
完成拍摄影视剧	1,392,447.69					1,392,447.69
小 计	1,392,447.69					1,392,447.69

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税			
预付利息费用	103,638.89		103,638.89
合 计	103,638.89		103,638.89

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	42,752.64		42,752.64
预付利息费用	310,916.67		310,916.67
合 计	353,669.31		353,669.31

7. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	4,423,478.26	4,476,875.11
其中：权益工具投资	4,423,478.26	4,476,875.11
合 计	4,423,478.26	4,476,875.11

8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,709,938.80			1,709,938.80
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 固定资产转入				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,709,938.80			1,709,938.80
二、累计摊销				
1、年初余额	179,476.14			179,476.14
2、本年增加金额				
(1) 计提	20,394.66			20,394.66

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	199,870.80			199,870.80
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,510,068.00			1,510,068.00
2、年初账面价值	1,530,462.66			1,530,462.66

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他	合计
账面原值					
期初数	10,283,620.84	348,647.56	1,194,370.63		11,826,639.03
本期增加金额		9,975.22			9,975.22
1) 购置		9,975.22			9,975.22
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	10,283,620.84	358,622.78	1,194,370.63		11,836,614.25
累计折旧					
期初数	1,423,498.44	271,661.44	1,001,427.09		2,696,586.97
本期增加金额	121,835.94	28,014.06	56,748.87		206,598.87
1) 计提	121,835.94	28,014.06	56,748.87		206,598.87
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,545,334.38	299,675.50	1,058,175.96		2,903,185.84
账面价值					

期末账面价值	8,738,286.46	58,947.28	136,194.67		8,933,428.41
期初账面价值	8,860,122.4	76,986.12	192,943.54		9,130,052.06

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,180,819.34			2,180,819.34
2、本年增加金额				
(1) 租入				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	2,180,819.34			2,180,819.34
二、累计折旧				
1、年初余额	726,939.78			726,939.78
2、本年增加金额	363,469.89			363,469.89
(1) 计提	363,469.89			363,469.89
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	1,090,409.67			1,090,409.67
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,090,409.67			1,090,409.67

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,707,886.77	31,175.88	190,764.92		1,548,297.73
合 计	1,707,886.77	31,175.88	190,764.92		1,548,297.73

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	5,471,981.08	820,797.16	5,228,375.2	784,256.28
内部交易未实现利润	1,403,820.93	210,573.14	1,403,820.93	210,573.14
可抵扣亏损				
合 计	6,875,802.01	1,031,370.30	6,632,196.13	994,829.42

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		9,500,000.00
保证借款	130,000,000.00	109,990,000.00
应付利息		
合 计	130,000,000.00	119,490,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	4,661,889.31	2,504,077.13
合 计	4,661,889.31	2,504,077.13

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
广告植入款	3,198,588.68	3,197,227.82
合 计	3,198,588.68	3,197,227.82

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	397,903.54	2,817,592.38	3,215,495.92	
离职后福利—设定提存计划		134,172.37	134,172.37	
合计	397,903.54	2,951,764.75	3,349,668.29	

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	397,903.54	2,564,925.03	2,962,828.57	
职工福利费		13,748.23	13,748.23	
社会保险费		88,326.75	88,326.75	
其中：医疗保险费		84,401.56	84,401.56	
工伤保险费		3,925.19	3,925.19	
住房公积金		16,420.00	16,420.00	
小计	397,903.54	2,817,592.38	3,215,495.92	

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		130,136.22	130,136.22	
失业保险费		4,036.15	4,036.15	
小计		134,172.37	134,172.37	

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	3,008,115.70	2,223,801.50
代扣代缴个人所得税	4,047,650.57	4,055,009.23
企业所得税		35,945.59
城市维护建设税	4,159.85	5,146.62
房产税	397,025.85	395,015.02
土地使用税	15,221.76	15,221.76
教育费附加	1,388.09	2,374.86
地方教育附加	1,583.24	1,583.24
印花税	5,584.65	5,790.15
合计	7,480,729.71	6,739,887.97

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	14,037,562.83	14,196,794.92
应付利息		
应付股利		
合 计	14,037,562.83	14,196,794.92

(2) 其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	比例 (%)	内容
重庆阿扎山商贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	1年以内	71.24	往来款
蒋理	关联方	2,005,000.00	2-3年	14.28	往来款
重庆文融投资有限公司	关联方	1,564,800.00	1年以内	11.15	往来款
朱丽娟	关联方	400,000.00	1年以内	2.85	往来款
李晓丽	非关联方	4,488.00	1年以	0.03	往来款
小 计		13,974,288.00		99.55	

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待结转销项税额	191,915.32	191,748.18
合 计	191,915.32	191,748.18

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	8,000,000.00	8,000,000.00

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	1,302,905.99	1,640,446.40
未确认融资费用	55,347.16	101,824.54

合 计	1,247,558.83	1,538,621.86
-----	--------------	--------------

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,631,579.00						40,631,579.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	23,309,788.97			23,309,788.97
合 计	23,309,788.97			23,309,788.97

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,223,515.60			1,223,515.60
合 计	1,223,515.60			1,223,515.60

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	960,462.96	-2,973,211.25
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	960,462.96	-2,973,211.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,009,372.73	-7,302,920.27
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,048,909.77	-10,276,131.52

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,615,789.57	3,077,055.44	1,051,864.39	495,097.71
其他业务收入	33,723.72	20,394.66		
合 计	8,649,513.29	3,097,450.10	1,051,864.39	495,097.71

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	2,010.83	18.80
其他	437.50	528.56
合 计	2,448.33	547.36

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,817,592.38	2,092,976.90
车辆使用费	82,432.09	65,668.63
租赁费	114,642.86	424,541.07
业务招待费	129,873.00	127,165.41
差旅费	109,141.55	205,956.18
办公费及通讯费	259,157.87	590,769.97
折旧费及摊销	760,833.68	426,442.74
审计咨询律师费	116,350.08	42,993.11
其他	49,845.01	29,698.21
合 计	4,439,868.52	4,006,212.22

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,479,877.27	3,144,811.01
减：利息收入	5,072.47	9,172.79
手续费支出等	441,597.64	917,417.10
合 计	3,916,402.44	4,053,055.32

5. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-243,605.88	70,902.15
合 计	-243,605.88	70,902.15

6. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约收入		129,820.86	
其他	3,671.40		3,671.40
合 计	3,671.40	129,820.86	3,671.40

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.61	595.06	0.61
合 计	0.61	595.06	0.61

8. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-677.58	0.00
递延所得税费用	-36,540.88	0.00
合 计	-37,218.46	0.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	121,840,205.91	109,000,000.00
其他	1,008,743.87	1,070,757.54
合 计	122,848,949.78	110,070,757.54

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	120,765,238.48	109,000,000.00
归还影视投资款		18,000,000.00
付现经营费用	3,206,733.11	2,675,350.46
保证金		993,760.00
合 计	123,971,971.59	130,669,110.46

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他		280,321.63
合 计		280,321.63

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资担保费	462,500.00	406,250.00
通道费	375,000.00	37,500.00
股权质押费	12,281.80	349,781.80
归还拆借款		
其他		
合 计	849,781.80	793,531.80

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,009,372.73	-7,302,920.27
加: 资产减值准备		
信用减值损失	243,605.88	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	570,068.76	279,167.93
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	159,589.04	135,374.81
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)		29,711.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,317,377.27	3,685,298.43
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-36,540.88	
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)	-3,130,504.99	-1,904,122.48

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,842,511.55	-1,323,602.25
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,157,812.18	-17,900,071.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,777,542.02	-24,301,164.58
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	6,575,252.13	4,686,569.82
减: 现金的期初余额	3,062,575.90	5,330,601.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,512,676.23	-644,031.20
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,575,252.13	3,062,575.90
其中: 库存现金	4,620.00	4,620.00
可随时用于支付的银行存款	6,570,632.13	3,057,955.90
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,575,252.13	3,062,575.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,883,952.63	质押担保
存货	1,670,526.76	质押担保
固定资产	8,738,286.46	抵押担保
投资性房地产	1,510,068.00	抵押担保
合计	13,802,833.85	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

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	
北京宾果影视传媒有限公司	北京	北京	管理咨询、教育培训	100.00		设立
浙江东阳必然影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视剧制作、发行，影视衍生品设计开发等	100.00		设立
霍尔果斯熊猫影业有限公司	新疆	新疆	影视剧制作、发行，影视衍生品设计开发等	100.00		设立
霍尔果斯市必然影视传媒有限公司	新疆	新疆	影视剧制作、发行，影视衍生品设计开发等	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	138,000,000.00	138,000,000.00	130,000,000.00	8,000,000.00	
应付账款	4,661,889.31	4,661,889.31	2,866,722.97	1,795,166.34	
其他应付款	14,037,562.83	14,037,562.83	11,486,926.04	2,550,636.79	
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
小 计	157,699,452.14	157,699,452.14	145,353,649.01	12,345,803.13	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	127,490,000.00	127,490,000.00	119,490,000.00	8,000,000.00	
应付账款	2,504,077.13	2,504,077.13	1,196,245.30	1,307,831.83	
其他应付款	14,196,794.92	14,196,794.92	11,745,308.13	2,451,186.79	300.00
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
小 计	145,190,872.05	145,190,872.05	133,431,553.43	11,759,018.62	300.00

(三) 市场风险

1. 利率风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			4,423,478.26	4,423,478.26
交易性金融资产和其他非流动金融资产			4,423,478.26	4,423,478.26
权益工具投资			4,423,478.26	4,423,478.26

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

公司对被投资单位持股比例较低，投资的最终投向是非上市公司的股权，成本能够代表其公允价值的最佳计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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 (%)
重庆文化产业投资集团有限公司	重庆市渝北区回兴街道食品城大道18号重庆广告产业园12幢名义层第2层	利用自有资金对文化产业项目进行投资，对所投资的项目进行经营管理	200,000.00	43.00	43.00

重庆市财政局持有重庆文化产业投资集团有限公司100.00%的股权，本公司最终控制方是重庆市财政局。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆文化产业融资担保有限责任公司	同受母公司控制
重庆文融投资有限公司	同受母公司控制
重庆嘉禾实业有限公司	同受母公司控制
重庆文开投资有限责任公司	同受母公司控制
重庆文鹤新能源科技有限公司	同受母公司控制
重庆西部世界科技有限公司	股东
重庆朱联必和文化传播有限公司	股东
重庆快语商贸有限公司	股东
蒋理	重庆西部世界科技有限公司实际控制人

朱丽娟	重庆朱联必和文化传播有限公司的唯一出资人
蒋小龙	重庆快语商贸有限公司的唯一出资人

(二) 关联交易情况

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆文化产业融资担保有限责任公司、重庆西部世界科技有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆快语商贸有限公司、蒋理、朱丽娟	50,000,000.00	2022-2-28	2023-2-18	否
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司、重庆文化产业投资集团有限公司、重庆快语商贸有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆西部世界科技有限公司、蒋理、朱丽娟	10,000,000.00	2022-3-29	2023-3-29	否
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司、重庆文化产业投资集团有限公司、重庆快语商贸有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆西部世界科技有限公司、蒋理、朱丽娟	10,000,000.00	2022-5-19	2023-5-18	否
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司、重庆快语商贸有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆宾果实业有限公司、蒋理、朱丽娟	10,000,000.00	2022-1-10	2023-1-9	否
重庆市国有文化资产经营管理有限责任公司、重庆快语商贸有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆西部世界科技有限公司、蒋理、朱丽娟	10,000,000.00	2022-4-29	2023-4-28	否
重庆文化产业投资集团有限公司、重庆西部世界科技有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆快语商贸有限公司、蒋理、朱丽娟、	10,000,000.00	2022-5-25	2023-5-24	否
重庆文化产业投资集团有限公司、重庆西部世界科技有限公司、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆快语商贸有限公司、蒋理、朱丽娟、	18,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	否

(2) 其他说明

重庆文化产业融资担保有限责任公司为本公司于 2022 年 2 月向中国银行沙坪坝支行借款 50,000,000.00 元提供全额担保。

重庆西部世界科技有限公司（原名：重庆宾果实业有限公司）以其持有本公司股份 8,722,091 股（占公司总股本的 21.47%）；重庆朱联必和文化传播有限公司以其持有本公司的股份 669,833 股（占公司总股本的 16.42%）；重庆快语商贸有限公司以其持有本公司的股份 1,742,614 股（占公司总股本的

4. 29%) 提供质押反担保以及连带责任反担保;

本公司以账面价值为 10,248,354.46 元的房产提供抵押反担保;

公司提供名下位于重庆渝北区龙溪街道红锦大道 90 号中渝广场 2 幢 8-1、8-4, 建筑总面积为 823.12 m² 的办公用房作顺位抵押反担保;

公司提供名下位于重庆市江北区天澜大道 11 号 30 幢 10-4, 建筑面积为 128.24 m² 的办公用房作顺位抵押反担保;

公司董事蒋理提供名下位于重庆市北部新区金山大道 18 号 16 幢 1 单元 6-1 的住宅顺位抵押反担保;

公司子公司霍尔果斯熊猫影业业有限公司以其持有原创漫画《熊猫侠齐天》的版权提供质押反担保;

重庆西部世界科技有限公司(原名:重庆宾果实业有限公司)、重庆朱联必和文化传播有限公司、重庆快语商贸有限公司、浙江东阳必然影视传媒有限公司、北京宾果影视传媒有限公司、霍尔果斯熊猫影业业有限公司、霍尔果斯市必然影视传媒有限公司提供法人连带责任反担保;

公司董事蒋理先生、朱丽娟女士、董事蒋小龙先生提供连带责任反担保;

公司提供现在及未来所享有的不低于 135 万元的部分应收账款提供质押反担保。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
拆入				
蒋理	2,005,000.00	2019-1-1	2022-8-22	6.00%
朱丽娟	400,000.00	2019-3-21	2022-8-22	6.00%

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,845,834.17	1,832,941.20

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
蒋理	借款利息	60,150.00	60,150.00
朱丽娟	借款利息	12,000.00	27,000.00
重庆文化产业融资担保有限责任公司	融资担保费	462,500.00	406,250.00
重庆文融投资有限公司	借款利息		858,111.12
重庆文融投资有限公司	融资通道费		10,500.00

重庆文开投资有限责任公司	借款利息	405,000.00	
重庆文鹊新能源科技有限公司	融资咨询费	375,000.00	

(三) 关联方预付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预付款项	重庆文鹊新能源科技有限公司	375,000.00	
	重庆西部世界科技有限公司	30,075.00	
小 计		405,075.00	

(四) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	蒋理	2,005,000.00	2,005,000.00
	朱丽娟	400,000.00	400,000.00
小 计		2,405,000.00	2,405,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
广告收入	8,615,789.57	3,077,055.44
小 计	8,615,789.57	3,077,055.44

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,253,865.72	4.65	527,908.52	16.22	2,725,957.20
无风险组合	66,769,200.00	95.35			66,769,200.00
合 计	70,023,065.72	100.00	527,908.52	0.75	69,495,157.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,119,497.10	5.81	406,051.45	9.86	3,713,445.65
无风险组合	66,769,200.00	94.19			66,769,200.00
合 计	70,888,697.10	100.00	406,051.45	0.57	70,482,645.65

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
广告组合	3,253,865.72	527,908.52	16.22
小 计	3,253,865.72	527,908.52	16.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	69,189,681.99
1-2 年	256,977.32
2-3 年	576,406.41
合 计	70,023,065.72

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	406,051.45	126,095.22			4,238.15		527,908.52	
小 计	406,051.45	126,095.22			4,238.15		527,908.52	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	款项性质
第一名	66,769,200.00	95.35	影视剧款
第二名	1,229,952.63	1.76	广告款
第三名	579,000.00	0.83	广告款
第四名	517,400.68	0.74	广告款
第五名	469,216.17	0.67	广告款
小 计	69,564,769.48	99.35	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,979,263.33	100	452,244.71	32.35	13,527,018.62
合 计	13,979,263.33	100	452,244.71	32.35	13,527,018.62

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,113,529.07	100.00	330,495.90	27.28	11,783,033.17
合 计	12,113,529.07	100.00	330,495.90	27.28	11,783,033.17

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	130,097.00		
合并范围内关联方往来款	11,702,939.61		
账龄组合	2,146,226.72	452,244.71	21.07
小 计	13,979,263.33	452,244.71	3.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	11,271,764.46
1-2 年	1,471,171.46
2-3 年	1,236,327.41
合 计	13,979,263.33

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数		27,174.78	303,321.12	330,495.90
期初数在本期	---	---	---	
--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	121,748.81			121,748.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	121,748.81	27,174.78	303,321.12	452,244.71

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金、备用金组合	130,097.00	130,097.00
合并范围内关联方往来款	11,702,939.61	9,724,133.72
往来款	2,146,226.72	2,259,298.35

合 计	13,979,263.33	12,113,529.07
-----	---------------	---------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质
北京宾果影视传媒有限公司	关联方	11,012,654.44	1 年以内	78.78	往来款
龙艳	非关联方	702,700.00	1 年以内	5.03	往来款
浙江东阳必然影视传媒有限公司	关联方	615,435.17	2-3 年	4.40	往来款
李金	非关联方	486,995.24	2-3 年	3.48	往来款
代云芳	非关联方	333,710.00	1 年以内	2.39	往来款
小 计		13,151,494.85		94.08	

(二) 母公司利润表项目注释

营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,059,185.80	1,877,055.44	1,051,864.39	495,097.71
其他业务收入	33,723.72	20,394.66		
合 计	4,092,909.52	1,897,450.10	1,051,864.39	495,097.71

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	3,670.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,670.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	395.00	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,275.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.66%	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,009,372.73
非经常性损益	B	3,275.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,012,648.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,125,346.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	64,620,660.17
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-4.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,009,372.73
非经常性损益	B	3,275.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,012,648.52
期初股份总数	D	40,631,579.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	40,631,579.00
基本每股收益	M=A/L	-0.07

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.07
---------------	-------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆熊猫传媒股份有限公司

二〇二二年八月三十日

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。