



华映文化

NEEQ : 836846

北京华映星球文化发展股份有限公司
(Taikong Works Culture Deveopment Co.,Ltd)



半年度报告

2022

公司半年度大事记



《我也会发明：闪电家族》26 集制作完成，并取得发行许可证。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

李孟滔、李倩对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。公司控股股东、实际控制人、其他董事、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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、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的详细信息情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
李孟滔	董事	同意	公司于2022年8月30日以现场结合通讯表决方式召开第三届董事会第六次会议审议《2022年半年度报告》议案，董事李孟滔先生对该项议案投同意票，但：表示对于华映的半年度报告的信息是否真实、准确、完整不确认，所以无法在《北京华映星球文化发展股份有限公司董事、高级管理人员关于公司2022年半年度报告的书面确认意见》中签署确认意见。
李倩	董事	同意	公司于2022年8月30日以现场结合通讯表决方式召开第三届董事会第六次会议审议《2022年半年度报告》议案，董事李倩女士对该项议案投同意票，但：本人作为北京华映星球文化发展股份有限公司的董事，是由公司股东委派，并未参与公司日常经营管理，无法保证公司2022年度半年度报告，所披露的信息真实、准确、完整、不存在任何虚假记载，误导性陈述或重大遗漏，所以无法在《北京华映星球文化发展股份有限公司董事、高级管理人员关于公司2022年半年度报告的书面确认意见》中签署确认意见。

【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
政策风险	由于我国动漫产业尚处于发展初期，与动漫产业发达国家相比

	<p>较为落后，因此，在未来相当长的时间内相关管理部门对于动漫产业的扶持保护政策将具有持续性。但随着国内动漫企业的逐渐成长，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争格局，对国内动漫企业形成冲击。这会对公司的盈利水平造成不利影响。</p>
知识产权风险	<p>动漫作品的主要收入来源包括版权、品牌形象授权及衍生品收入等，但我国知识产权保护机制还不够完善，导致动漫企业相关产品因盗版而权益受损，使真正提供创意的动漫企业难以在市场上获得与其知名度相匹配的商业收益。在动漫衍生品市场上总有盗版竞争者捷足先登，扰乱市场秩序。长期以往将严重制约动漫产业发展动力，这在很大程度上阻碍了国内动漫原创的发展以及产业化进程。如果公司未能有效保护自身动漫作品的知识产权，或被其他公司恶意侵权，将可能在市场竞争中削弱自身的竞争优势，从而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
动漫人才缺失风险	<p>我国现有的动漫人才队伍已经有相当的基础，但我国绝大多数院校的动漫教学历史还太短，在目标、师资、教材、教学模式、教学体系、课程设置等方面都不够完备，培养出的人才与实际工作的需求还有一定的差距。我国不仅缺乏熟悉动漫的技术人才，还缺乏优秀的原创人才、成熟的营销团队和策划人。国内整体动漫行业生态的不成熟将导致较难培养出优秀的动漫人才。动漫行业竞争加剧，核心人才比较稀缺，在此情况下，若公司未来核心人才出现流失，则将会对公司的业务经营造成不利影响。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为胡劲松、刘可欣夫妇。胡劲松直接持有公司股份 10,857,620 股，占公司总股本的 21.72%；刘可欣直接持有公司股份 13,572,030 股，占公司总股本的 27.14%，且系胡劲松配偶；胡劲松、刘可欣夫妇通过北京数字天空管理咨询中心(有限合伙)间接持有公司股份 7,500,13 股,占公司总股本的 15.00%。综上，胡劲松、刘可欣夫妇实际控制公司股份 31,929,789 股，占公司总股本的 63.86%，如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
动漫产品投资回报不确定性风险	<p>动漫创意产业的核心在于动漫作品的内涵价值，而一个动漫形象是否成功具有一定的不确定性，并不能通过事先的消费市场摸底、调研来充分把握，过去同类型动画作品的成功也不一定能再次复制。公司通过对动画片制作的前期、中期、后期进行论证和评估，根据持续的投资回报跟踪分析来调整后续投资计划，从而大大降低了投资风险，保障了动画片投资收益的稳定性。尽管公司建立了上述保障体系，但由于创意及消费者偏好的未知性，动漫产品的投资回报仍存在一定的不确定性，从而有可能引起公司盈利能力的波动。</p>
存货余额较大风险	<p>报告期末，公司未经审计合并报表存货账面价值为 3,164.08 万元，占总资产的比例达 61.75%。公司期末存货余额主要为库存商品和正在制作过程中的在产品。动漫行业的普遍特征是制作周期和摊销周期较长，公司动画片的制作，从前期目标观众调研、形象设计、故事设计到后期制作，并到取得发行许可证，通常需要 1-3 年的时间周期；公司动画片的成本摊销期通常再需要 2 年时间，较长的制作和摊销周期导致公司存货周转较慢，因此存货结存较高。尽管公司制定了一整套完善的预算体系，并委派专人跟踪动画片的制作费用支出，从而能够确保动漫作品的成本可控，而且目前公司已经积累了一定的动漫制作、发行和衍生产业链的综合运营经验，但仍不能排除未来个别动漫作品发行及衍生产品收入未达到预期收益</p>

	的风险。
控股股东、实际控制人股权司法冻结风险	公司控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇持有的公司股份全部被司法冻结，其中胡劲松被冻结 10,857,620 股，占公司总股本 21.72%，该司法冻结期限为 2020 年 7 月 23 日起至 2023 年 7 月 22 日止；刘可欣被冻结 13,572,030 股，占公司总股本 27.14%，司法冻结期限为 2020 年 7 月 23 日起至 2023 年 7 月 22 日止。前述被冻结的股份是控股股东、实际控制人的股份，如果全部或部分被冻结股份被行权可能导致公司控股股东及实际控制人发生变化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/母公司	指	北京华映星球文化发展股份有限公司
杭州华映	指	杭州华映星球影业有限公司
霍城华映	指	霍城县华映星球影业有限公司
厦门视听	指	华映星球（厦门）视听技术有限责任公司
绍兴华映	指	华映星球（绍兴）互联网科技有限公司
苏州华映	指	苏州华映星球科技文化发展有限公司
绍兴艺数宝	指	绍兴艺数宝科技有限公司
主办券商、大同证券	指	大同证券股份有限公司
数字天空	指	北京数字天空管理咨询中心(有限合伙)
早鸟投资	指	上海早鸟文化投资管理中心(有限合伙)
宁波谦石	指	宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)
武汉华工	指	武汉华工创业投资有限责任公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《北京华映星球文化发展股份有限公司章程》及其修订及补充
股东大会	指	北京华映星球文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华映星球文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京华映星球文化发展股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2022年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京华映星球文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Taikong Works Culture Deveopment Co.,Ltd -
证券简称	华映文化
证券代码	836846
法定代表人	胡劲松

二、联系方式

董事会秘书	周良
联系地址	北京市朝阳区三间房东路1号34幢
电话	010-62066447
传真	010-84564161
电子邮箱	zhouliang@taikongworks.com
公司网址	www.taikongworks.com
办公地址	北京市朝阳区三间房东路1号34幢
邮政编码	100024
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	2008年6月5日
挂牌时间	2016年5月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要业务	动漫影视作品的原创、制作、发行以及衍生运营业务
主要产品与服务项目	动漫影视作品的原创、制作、发行以及衍生运营业务
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）	50,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡劲松、刘可欣夫妇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡劲松、刘可欣夫妇），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	91110105676628068B	否

注册地址	北京市朝阳区三间房东路 1 号 34 幢	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	大同证券

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	2,990,993.83	4,625,620.45	-54.65%
毛利率%	63.11%	63.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-832,201.55	-320,870.72	-159.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,340,401.55	-397,670.72	-237.06%
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）	-1.92%	-0.68%	-
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）	-3.09%	0.84%	-
基本每股收益	-0.0166	-0.0064	-

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,241,955.40	54,021,156.70	-5.14%
负债总计	7,342,562.70	9,509,786.06	-22.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,233,847.71	43,845,825.65	-1.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.88	-1.40%
资产负债率%（母公司）	19.97%	20.29%	-
资产负债率%（合并）	14.33%	17.60%	-
流动比率	7.77	6.88	-
利息保障倍数	-28.37	-28.84	-

（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	-1,550,733.68	-2,499,347.73	37.95%
应收账款周转率	0.20	0.29	-
存货周转率	0.03	0.06	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.14%	5.94%	-
营业收入增长率%	-35.34%	22.25%	-
净利润增长率%	-205.29%	-114.57%	-

（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

目前公司已经形成了较为完善的原创动漫产业链。产业链上游是基于动漫创意的形象、角色及故事等元素设计形成的著作权；中游是动漫作品的加工和制作，最后，动漫影视作品及其著作权等经媒体、市场运营等渠道推广后形成发行、授权及衍生品收入。

1. 动漫创作模式

动漫创意作为动漫产业的核心，拥有自己的动漫创意是公司生存的根本，而成熟稳定的创作团队则是动漫创作的基础。公司形成了以入选 2014 年文化产业创业创意人才扶持计划的中国优秀青年设计师刘可欣为核心的创作团队，设置了专门的创作中心，全面负责公司动漫内容和形象资源的原创、评估和决策，对动漫影视片前、中、后期创作的质量和内容进行审查和监督。具体到每一部动画片或动漫电影而言，创意部门负责整合文化艺术创意的需求，提出公司拟投资拍摄动漫影视作品的故事风格、故事大纲、分级简纲与主场景设计，同时结合市场的需求，对企划创作方案进行再创作，确定符合市场与创意需求的自主动漫形象。

2. 动画、宣传片制作模式

动画、宣传片制作处于动漫产业链的中游，公司接受客户的委托，根据客户提供的资料，由创意中心与客户沟通确定动画、宣传片的策划方案，由生产中心进行加工制作，最终形成完整的作品交付客户。为保证动漫产品的质量符合客户的需求，在整个制作过程中，客户通常会派人参与整个制作过程。在此模式下公司制作的动漫产品的著作权通常归客户所有。

3. 动漫作品发行及授权

对于公司创作的动漫影视作品，公司在形成创意的时候会制作一部动画短片，通过推介会、媒体宣传、参展动漫节、电视节等方式进行推广。在动漫作品制作完成后采用授权许可的销售模式，与电视台、电影院、新媒体等传播渠道商签订合同向其提供动漫作品的播映权，另外，公司还会将动漫形象授权给衍生品的生产厂商。对于通过联合投资、参与剧本创作等方式获得的著作权，公司的授权范围限于公司已取得的知识产权。

4. 盈利模式

（1）动漫作品授权及发行业务

公司利用动漫作品的传播优势，以著作权为先导，逐步构建了以著作权、商标权等一系列知识产权为核心的知识产权体系，通过知识产权产业化的路径，逐渐形成了国内较为完善的原创动漫产业链。公司主要通过将动漫作品的播映权（约定范围及年限）授权给电视媒体，以及互联网、移动多媒体等新媒体来获取收入。对于公司的自有 IP，公司通过授权给游戏、图书出版商来获得授权金以及收入分成。

（2）动画、宣传片制作业务

公司主要通过直接与客户签订合同并提供制作服务获取收入。

（3）影视投资业务

对于公司参与投资或者制作的动漫及影视作品，公司通过收入分成方式获取收入。

报告期内及报告期后至 2022 年半年度报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

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	1,629,182.73	3.18%	4,102,496.39	7.59%	-60.29%
应收账款	9,441,000.61	18.42%	9,608,695.62	17.79%	-1.75%
预付款项	3,503,422.52	6.84%	3,447,874.26	6.38%	1.61%
其他应收款	88,816.87	0.17%	446,369.74	0.83%	-80.10%
存货	31,640,822.53	61.75%	29,057,978.16	53.79%	8.89%
固定资产	681,667.30	1.33%	806,492.69	1.49%	-15.48%
短期借款	664.58	0%	500,664.58	0.93%	-99.87%
应付账款	2,043,521.55	3.99%	1,291,544.99	2.39%	58.22%
其他应付款	3,011,866.57	5.88%	2,054,910.09	3.80%	46.57%

项目重大变动原因：

- 1.报告期末公司货币资金较上年期末减少了 60.29%，主要是由于北京疫情在家办公，收入减少，原应收款账期延长；
- 2.报告期末公司应收账款较上年期末减少 1.75%，主要是由于公司增大了对于应收账款的催收；
- 3.报告期末公司预付账款较上年期末增加 1.61%，主要是项目进入新阶段，采购了项目相关资产；
- 4.报告期末公司其他应收款较上年期末减少 80.10%，主要是 21 年审计重分类调整数影响；
- 5.报告期末公司存货较上年期末增加 8.89%，主要是由于项目处于制作阶段，人工成本计入相关项目资本化支出，导致存货增加；
- 6.报告期末公司固定资产较上年期末减少 15.48%，主要是由于 21 年成立成立新子公司采购办公用品；
- 7.报告期末公司短期借款较上年期末减少 99.87%，主要是由于偿还到期短期借款，未继续借款；
- 8.报告期末公司应付账款较上年期末增加 58.22%，主要是由于公司加强对委托合同管理，对于所有外包制作合同都需要经过相关部门验收合格后才能支付相关款项，导致结算期延长，应付账款增加；
- 9.报告期末公司其他应付款较上年期末增加 46.57%，主要是由于未发放佣金薪酬。

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	2,990,993.83	-	4,625,620.45	-	-35.34%
营业成本	1,103,503.94	36.89%	1,683,410.23	36.39%	-34.45%
毛利率	63.11	-	63.61%	-	-
销售费用	1,067,637.66	35.70%	544,707.29	11.78%	96.00%
管理费用	2,496,251.41	83.46%	2,041,109.93	44.13%	22.30%
财务费用	39,397.85	1.32%	50,882.27	1.10%	-22.57%
营业利润	-1,708,807.21	-	265,405.00	5.74%	-743.85%
净利润	-611,977.94	-	-200,460.99	-	-205.29%
经营活动产生的现金流量净额	-1,550,733.68	-	-2,499,347.73	-	37.95%
投资活动产生的现金流量净额	-422,579.98	-	-365,278.16	-	-15.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-	-1,113,362.12	-	55.09%

项目重大变动原因：

- 1.本期公司营业收入较上年同期减少 35.34%，主要是由于受新冠肺炎疫情影响，收入有所减少；
- 2.本期公司营业成本较上年同期减少 34.45%，主要是由于本期收入减少，成本也相应减少；
- 3.本期公司销售费用较上年同期增加 96.00%，主要是由于公司继续增加运营支出，相关人员工资社保等费用支出列在销售费用中，使得销售费用增加；
- 4.本期公司管理费用较上年同期增加 22.30%，主要是由收入减少，管理人员和固定资产增加，薪酬支

出和折旧费用增多，导致管理费用增加；
 5.本期公司财务费用较上年同期减少 22.57%，主要是由于银行借款减少，利息支出减少；
 6.本期公司营业利润较上年同期减少 743.85%，主要是由于受新冠疫情影响，收入减少，期间费用增加；
 7.本期公司净利润较上年同期减少 205.29%，主要是由于受新冠疫情影响，收入减少，收到基金扶持；
 8.本期公司经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 37.95%，主要是由于预付账款及销售费用增加，占用资金较多；
 9.本期公司投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 15.69%，主要是由于本年无新增注册子公司
 10.本期公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 55.09%，主要是由于公司偿还银行借款，未产生新的借款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
北京广电扶持基金	508,200.00
非经常性损益合计	508,200.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	508,200.00

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
杭州华映星球影业有限公司	子公司	影视发行制作	500万元	2,308,810.66	1,957,881.20	0	-26,261.76
霍城县华映星球影业有限公司	子公司	影视发行制作	300万元	5,049,498.88	4,049,498.88	0	-678,366.30
华映星球（厦门）视听技术有限责任公司	子公司	影视发行制作	100万元	1,034,117.90	44,299.35	75,471.70	75,476.83

华映星球（绍兴）互联网科技有限公司	子公司	影视发行制作	100万元	5,441,042.51	4,173,327.61	2,141,509.38	839,475.16
绍兴艺数宝科技有限公司	子公司	影视发行制作	100万元	1,326,176.61	963,791.43	894,201.43	91,180.85

（二）主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(三)
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.(四)
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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺, 减少和规范关联交易承诺	2016年2月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	避免同业竞争承诺, 减少和规范关联交易承诺	2016年2月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免同业竞争承诺, 减少和规范关联交易承诺	2016年2月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

（四）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
股权	股权	质押	24,429,650	47.68%	股权回购争议导致司法冻结
总计	-	-	24,429,650	47.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇持有的公司股份全部被司法冻结，其中胡劲松被冻结 10,857,620 股（含股权质押 2,314,800 股），占公司总股本 21.72%，该司法冻结期限为 2020 年 7 月 23 日起至 2023 年 7 月 22 日止；刘可欣被冻结 13,572,030 股，占公司总股本 27.14%，司法冻结期限为 2020 年 7 月 23 日起至 2023 年 7 月 22 日止。前述被冻结的股份是控股股东、实际控制人的股份，如果全部或部分被冻结股份被行权可能导致公司控股股东及实际控制人发生变化。详见公司于 2020 年 10 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露的《司法冻结的公告（补发）》（公告编号：2020-030）。

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	26,052,657	52.11%	0	26,052,657	52.11%
	其中：控股股东、实际控制人	6,107,412	12.21%	0	6,107,412	12.21%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,947,343	47.89%	0	23,947,343	47.89%
	其中：控股股东、实际控制人	18,322,238	36.64%	0	18,322,238	36.64%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数				11		

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	刘可欣	13,572,030	0	13,572,030	27.14%	10,179,023	3,393,007	0	13,572,030
2	胡劲松	10,857,620	0	10,857,620	21.72%	8,143,215	2,714,405	2,314,800	10,857,620
3	北京数字天空管理咨询中心(有限合伙)	7,500,139	0	7,500,139	15.00%	5,625,105	1,875,034	0	0

4	宁波谦石高新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,835,000	0	5,835,000	11.67%	0	5,835,000	0	0
5	武汉华工创业投资有限责任公司	5,280,001	0	5,280,001	10.56%	0	5,280,001	0	0
6	上海早鸟文化投资管理中心(有限合伙)	2,991,043	0	2,991,043	5.98%	0	2,991,043	0	0
7	顾玉明	2,714,405	0	2,714,405	5.43%	0	2,714,405	0	0
8	王朝晖	624,881	0	624,881	1.25%	0	624,881	0	0
9	张小兵	624,881	-1,500	623,381	1.25%	0	623,381	0	0
10	许安东	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
	合计	50,000,000	-	49,999,500	100.00%	23,947,343	26,052,157	2,314,800	24,429,650

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东胡劲松、刘可欣系夫妻关系，胡劲松、刘可欣分别持有公司股东北京数字天空管理咨询中心(有限合伙) 53.32%、35.54%的出资比例。除此之外，股东之间并无其他关联关系。

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
胡劲松	董事长、总经理	男	1970年6月	2021年8月18日	2024年8月17日
刘可欣	董事、总导演	女	1978年4月	2021年8月18日	2024年8月17日
张海华	董事	男	1967年8月	2021年8月18日	2024年8月17日
李孟滔	董事	男	1978年2月	2021年8月18日	2024年8月17日
李倩	董事	女	1982年12月	2021年8月18日	2024年8月17日
曹小卉	监事会主席	男	1946年7月	2021年8月18日	2024年8月17日
张力	职工代表监事	女	1989年2月	2021年8月18日	2024年8月17日
国庆	监事	女	1982年10月	2021年8月18日	2024年8月17日
周良	董事会秘书	男	1970年3月	2021年8月18日	2024年8月17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：

公司董事长胡劲松与董事、总导演刘可欣为夫妻关系，二人为公司的实际控制人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭玉平	财务负责人	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
财务人员	2	2
创作人员	15	15
市场人员	2	2
制作人员	10	10
员工总计	36	36

（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、1	1,629,182.73	4,102,496.39
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、2	9,441,000.61	9,608,695.62
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,503,422.52	3,447,874.26
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、4	88,816.87	446,369.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	31,640,822.53	29,057,978.16
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、6	35,457.86	72,604.02
流动资产合计		46,338,703.12	46,736,018.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	681,667.30	806,492.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		1,313,829.06	3,835,804.35
无形资产	五、8	91,918.28	146,097.26
开发支出		700,271.65	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,115,565.99	2,496,744.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,903,252.28	7,285,138.51
资产总计		51,241,955.40	54,021,156.70
流动负债：			
短期借款	五、10	664.58	500,664.58
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、11	2,043,521.55	1,291,544.99
预收款项	五、12		
合同负债	五、13	410,000.00	330,188.68
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、14	145,412.20	420,504.26
应交税费	五、15	350,495.25	961,275.30
其他应付款	五、16	3,011,866.57	2,054,910.09
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			1,216,721.49
其他流动负债	五、17		19,811.32
流动负债合计		5,961,960.15	6,795,620.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,380,602.55	2,714,165.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,602.55	2,714,165.35
负债合计		7,342,562.70	9,509,786.06

所有者权益：			
股本	五、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	10,377,594.87	10,377,594.87
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	五、20	-17,143,747.16	-16,531,769.22
归属于母公司所有者权益合计		43,233,847.71	43,845,825.65
少数股东权益		665,544.99	665,544.99
所有者权益合计		43,899,392.70	44,511,370.64
负债和所有者权益总计		51,241,955.40	54,021,156.70

法定代表人：胡劲松

主管会计工作负责人：鹿珍珍

会计机构负责人：张燕

(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		807,635.16	3,453,723.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,670,214.72	9,325,214.73
应收款项融资			
预付款项		1,346,300.31	1,310,610.30
其他应收款	十三、2	-171,008.01	349,478.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,658,152.43	30,600,992.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		43,311,294.61	45,040,019.47
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	十三、3	9,579,593.78	9,610,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,540.10	138,154.53

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,313,829.06	1,541,728.39
无形资产		91,918.28	146,097.26
开发支出		700,271.65	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,811,384.96	1,811,384.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,600,537.83	13,247,365.14
资产总计		56,911,832.44	58,287,384.61
流动负债：			
短期借款		664.58	500,664.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,740,272.78	6,249,572.78
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-7,870.00	
应交税费		332,947.86	450,764.77
其他应付款		2,918,728.84	3,117,181.30
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			563,100.51
其他流动负债			
流动负债合计		9,984,744.06	10,881,283.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,380,602.55	946,132.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,602.55	946,132.12
负债合计		11,365,346.61	11,827,416.06
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		10,377,594.87	10,377,594.87
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		-14,831,109.04	-13,917,626.32
所有者权益合计		45,546,485.83	46,459,968.55
负债和所有者权益合计		56,911,832.44	58,287,384.61

（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		2,990,993.83	4,625,620.45
其中：营业收入	五、21	2,990,993.83	4,625,620.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,715,457.22	4,470,181.33
其中：营业成本	五、21	1,103,503.94	1,683,410.23
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、22	8,666.36	34,050.76
销售费用	五、23	1,067,637.66	544,707.29
管理费用	五、24	2,496,251.41	2,041,109.93
研发费用			116,020.85
财务费用	五、25	39,397.85	50,882.27
其中：利息费用		19,483.58	54,848.76
利息收入		8,813.23	9,054.03
加：其他收益	五、26	15,076.18	109,965.88
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）		580.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,708,807.21	265,405.00
加：营业外收入	五、27	1,136,731.51	

减：营业外支出		191.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-572,267.25	265,405.00
减：所得税费用	五、28	39,710.69	465,865.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-611,977.94	-200,460.99
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）		-611,977.94	-200,460.99
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）		220,223.61	120,409.73
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-832,201.55	-320,870.72
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		-611,977.94	-200,460.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-832,201.55	-320,870.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		220,223.61	120,409.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0166	-0.0064
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0166	-0.0064

法定代表人：胡劲松

主管会计工作负责人：鹿珍珍

会计机构负责人：张燕

（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、4	919,811.32	1,454,090.55
减：营业成本	十三、4	923,208.47	860,454.33
税金及附加		365.00	4,702.82
销售费用			421,505.30
管理费用		1,393,832.78	1,714,168.32
研发费用			116,020.85

财务费用		38,975.79	49,385.30
其中：利息费用		19,483.58	54,848.76
利息收入			8,092.46
加：其他收益		14,898.00	108,670.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,421,672.72	-1,603,475.89
加：营业外收入		508,200.00	
减：营业外支出		10.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-913,482.72	-1,603,475.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-913,482.72	-1,603,475.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-913,482.72	-1,603,475.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,576,070.00	5,846,674.50
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			19,837.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	1,358,917.43	278,056.04
经营活动现金流入小计		4,934,987.43	6,144,567.83
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,712.88	3,838,615.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,535,261.19	3,059,116.35
支付的各项税费		368,914.17	237,820.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	3,139,832.87	1,508,363.70
经营活动现金流出小计		6,485,721.11	8,643,915.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,550,733.68	-2,499,347.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,406.22	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,406.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,986.20	365,278.16
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		452,986.20	365,278.16
投资活动产生的现金流量净额		-422,579.98	-365,278.16
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			240,000.00
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			500,000.00
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			740,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,233.32
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	五、29		302,128.80
筹资活动现金流出小计		500,000.00	1,853,362.12
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-1,113,362.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,473,313.66	-3,977,988.01
加：期初现金及现金等价物余额		4,102,496.39	5,349,064.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,629,182.73	1,371,076.05

法定代表人：胡劲松

主管会计工作负责人：鹿珍珍

会计机构负责人：张燕

(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		2,290,000.00	3,250,497.38
收到的税费返还			19,837.29
收到其他与经营活动有关的现金		610,879.52	1,809,842.47
经营活动现金流入小计		2,900,879.52	5,080,177.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,496,224.00	2,884,655.51
支付给职工以及为职工支付的现金		205,190.70	2,575,694.93
支付的各项税费		42,476.40	72,046.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,880,496.74	1,270,992.02
经营活动现金流出小计		4,624,387.84	6,803,389.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,723,508.32	-1,723,212.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,406.22	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,406.22	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,986.20	19,923.09
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			1,610,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		452,986.20	1,629,923.09
投资活动产生的现金流量净额		-422,579.98	-1,629,923.09
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			500,000.00
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			500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,233.32
支付其他与筹资活动有关的现金			302,128.80
筹资活动现金流出小计		500,000.00	1,853,362.12
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-1,353,362.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,646,088.30	-4,706,497.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,453,723.46	5,070,327.85
六、期末现金及现金等价物余额		807,635.16	363,830.52

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

本期纳入合并范围的子公司包括 5 家，本年减少 1 家子公司。

（二）财务报表项目附注

北京华映星球文化发展股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京华映星球文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为北京华映星球国际文化发展有限公司（以下简称“有限公司”），由胡劲松、刘可欣夫妇发起设立，于 2008 年 6 月 5 日经北京市朝阳区工商行政管理局核准登记。公司现总部位于北京市朝阳区三间房东路 1 号懋隆文创园 11A，法定代表人为胡劲松。

（1）历史沿革

北京华映星球文化发展有限公司成立时注册资金 100 万元，其中胡劲松认缴出资 50 万元，

持股比例 50.00%；刘可欣认缴出资 50 万元，持股比例 50.00%。第一期胡劲松出资 25 万元，刘可欣出资 25 万元，合计 50 万元出资由北京中诚恒平会计师事务所有限公司以中诚恒平（2007）验字第 0247 号验资报告验证。

2008 年 8 月 25 日，根据有限公司股东会决议，有限公司增加注册资本 200 万元，本次增资的 200 万元及有限公司设立时认缴的二期出资 50 万元，合计 250 万元由北京泳泓胜会计师事务所有限责任公司以泳字验 8-399 号验资报告验证。增资后，有限公司注册资本变更为 300 万元，其中胡劲松出资 150 万元，持股比例 50.00%；刘可欣出资 150 万元，持股比例 50.00%。

2013 年 4 月 17 日，根据有限公司第一届第六次股东会决议，有限公司增加注册资本 700 万元，增资后注册资本变更为 1,000 万元。上述出资已经北京中诚正信会计师事务所有限公司以中诚正信验字（2013）第 055 号验资报告验证。有限公司于 2013 年 8 月 7 日办理了工商变更登记手续，变更后股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资额	所占比例(%)
刘可欣	5,000,000.00	50.00
胡劲松	4,000,000.00	40.00
张达宏	1,000,000.00	10.00
合计	10,000,000.00	100.00

2014 年 7 月 25 日，根据有限公司第二届第三次股东会决议，有限公司同意增加新股东上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙），增资后注册资本变更为 1,083.33 万元。股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资额	所占比例(%)
刘可欣	5,000,000.00	46.15
胡劲松	4,000,000.00	36.92
张达宏	1,000,000.00	9.23
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	833,300.00	7.69
合计	10,833,300.00	100.00

2014 年 8 月 28 日，根据有限公司第三届第一次股东会决议，股东胡劲松、刘可欣、张达宏分别将持有的部分股权转让给新股东北京数字天空管理咨询中心（有限合伙）、张小兵和王朝晖。转让后，有限公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资额	所占比例(%)
刘可欣	3,781,146.00	34.90
胡劲松	3,024,916.00	27.92
张达宏	756,229.00	6.98
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	833,300.00	7.69
北京数字天空管理咨询中心（有限合伙）	2,089,527.00	19.29
张小兵	174,091.00	1.61
王朝晖	174,091.00	1.61
合计	10,833,300.00	100.00

2014年12月，有限公司及全体股东与武汉华工创业投资有限责任公司及宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）签订增资协议，有限公司于2014年12月29日收到武汉华工创业投资有限责任公司及宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）增资款项。该增资事项于2015年1月21日经有限公司股东会决议通过，增资后有限公司注册资本变更为1392.9922万元，股权结构如下：

单位：元

股东名称	出资额	所占比例(%)
刘可欣	3,781,146.00	27.14
胡劲松	3,024,916.00	21.72
张达宏	756,229.00	5.43
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	833,300.00	5.98
北京数字天空管理咨询中心（有限合伙）	2,089,527.00	15.00
张小兵	174,091.00	1.25
王朝晖	174,091.00	1.25
宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）	1,625,622.00	11.67
武汉华工创业投资有限责任公司	1,471,000.00	10.56
合计	13,929,922.00	100.00

（2）股份制改造及股份公司基本情况

2015年8月8日，有限公司临时股东会决议以2015年6月30日为基准日整体变更为股份有限公司，将账面净资产60,377,594.87元折合为5,000.00万股股份，股本5,000.00万元，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月9日以瑞华验字[2015]01760010号验资报告予以验证。2015年8月8日，本公司创立大会暨第一次

股东大会决议，决定设立北京华映星球文化发展股份有限公司（以下简称公司，或者本公司），并审议通过公司章程。公司于2015年8月27日办理了工商变更登记。本次折股情况如下：

单位：元

股东名称	股份制改造前	本次增加	本次减少	股份制改造后		本比例 (%)
				注册资本	股本	
刘可欣	3,781,146.00	9,790,884.00		13,572,030.00	13,572,030.00	27.144
胡劲松	3,024,916.00	7,832,704.00		10,857,620.00	10,857,620.00	21.715
张达宏	756,229.00	1,958,176.00		2,714,405.00	2,714,405.00	5.429
上海早鸟文化投资管理 中心（有限合伙）	833,300.00	2,157,743.00		2,991,043.00	2,991,043.00	5.982
北京数字天空管理咨询 中心（有限合伙）	2,089,527.00	5,410,612.00		7,500,139.00	7,500,139.00	15.00
张小兵	174,091.00	450,790.00		624,881.00	624,881.00	1.25
王朝晖	174,091.00	450,790.00		624,881.00	624,881.00	1.25
宁波谦石高新创业投资 合伙企业（有限合伙）	1,625,622.00	4,209,378.00		5,835,000.00	5,835,000.00	11.67
武汉华工创业投资有限 责任公司	1,471,000.00	3,809,001.00		5,280,001.00	5,280,001.00	10.56
合计	13,929,922.00	36,070,078.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

2016年3月21日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京华映星球文化发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2367号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让。

本公司股票于2016年5月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称华映星球，证券代码836846。

2017年8月2日、3日、4日，本公司股东张达宏分别转让给顾玉明870,000股、950,000股、894,405股股份，并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了登记。转让后公司股权结构如下：

单位：元

股东名称	转让前	本次增加	本次减少	股本	转让后 实缴资本	占股本 比例(%)
刘可欣	13,572,030.00			13,572,030.00	13,572,030.00	27.144
胡劲松	10,857,620.00			10,857,620.00	10,857,620.00	21.72
张达宏	2,714,405.00		2,714,405.00			
上海早鸟文化投资管理 中心（有限合伙）	2,991,043.00			2,991,043.00	2,991,043.00	5.982
北京数字天空管理咨询 中心（有限合伙）	7,500,139.00			7,500,139.00	7,500,139.00	15.00
张小兵	624,881.00			624,881.00	624,881.00	1.25
王朝晖	624,881.00			624,881.00	624,881.00	1.25
宁波谦石高新创业投资 合伙企业（有限合伙）	5,835,000.00			5,835,000.00	5,835,000.00	11.67
武汉华工创业投资有限 责任公司	5,280,001.00			5,280,001.00	5,280,001.00	10.56
顾玉明		2,714,405.00		2,714,405.00	2,714,405.00	5.429
合计	50,000,000.00	2,714,405.00	2,714,405.00	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司工商登记信息如下：

本公司法定代表人：胡劲松

本公司注册资本：5,000.00 万元

本公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

本公司住所：北京市朝阳区三间房东路 1 号 34 幢

本公司统一社会信用代码：91110105676628068B

本公司登记机关：北京市工商行政管理局朝阳分局

本公司的实际控制人是胡劲松、刘可欣。

2、公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：本公司所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业。

主要经营活动：制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2020 年 12 月 27 日）；从事互联网文化活动；电视剧制作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广

告；电脑动画设计；承办展览展示；影视策划；企业形象策划；销售工艺美术品、日用品；货物进出口。（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。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年8月30日决议批准报出。

4、合并报表范围

截止2022年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。【如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。】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【及吸收合并下的被合并方】，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本六三、14、(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。

7、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，按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。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的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下

二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的

依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票：承兑人为信用风险较小的银行；
应收票据组合2 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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 低风险组合：管理层评价该类款项具有较低的信用风险

应收账款组合2 账龄组合：以应收款项的账龄作为信用风险特征

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 账龄组合：以其他应收款的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合2 低风险组合：日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、正常的关联方账款等应收款项

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、低值易耗品等。

在产品是指制作中的动画电影、动画片、宣传片等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的动画电影、动画片、宣传片等各种产成品之实际成本。

（2）存货取得和发出的计价方法

公司所拥有的原创自主动画片在法定有效期内，均作为存货核算。

公司自制的原创自主动画片发生的所有费用按动画作品名在“存货—生产成本—动画作品”中分明细核算，当动画作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该动画作品发生的直接费用结转“存货—库存商品—动画作品”。

①本公司除自主制作动画片外，与其他单位合作开发的，按以下规定和方法执行：

A、联合摄制业务中，企业与合作方共同创作并由企业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，应先通过“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，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。联合摄制业务中由公司负责创作，联合投资方货币资金投入的，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；在作品通过合作方验收后根据制作节点将该款项确认为制作费收入；同时将该作品所发生的费用按照合作方应享有的比例结转为制作费成本，计入当期损益。

B、受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。根据制作节点将该款项确认为制作费收入，同时按公司为该作品发生的直接费用结转为制作费成本，计入当期损益。

C、委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当作品完成制作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作品库存成本。

②销售库存商品，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：

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

B、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、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超24个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C、采用制作过程中已分期交付部分产品的结算方式将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，公司按照该作品实际已发生的制作费成本以及完成的进度节点计算该

作品至完工时的预计总成本，据此采用计划收入比例法逐笔（期）结转销售成本。

D、公司在尚拥有动画作品著作权时，在“库存商品”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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法为低值易耗品采用一次转销法摊销

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2015 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

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

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

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

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	0	20

运输设备	年限平均法	5	0	20
------	-------	---	---	----

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命

不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约节点确认收入。履约节点不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户按合同约定的取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）动漫或其他制作服务收入：

以制作业务总收入或总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，制作业务完成程度能够可靠地确定为标志，按照项目进度节点确认相关的劳务收入的实现。

（2）动漫产品版权转让收入、动漫影视作品发行播映收入：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

①合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；

②合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用

或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司不存在重要会计政策变更的情况

(2) 会计估计变更

本公司不存在重要会计估计变更的情况。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	详见下表	

(1) 企业所得税

序号	纳税人	计税基础	实际申报税率
1	北京华映星球文化发展股份有限公司	应纳税所得额	25%
2	杭州华映星球影业有限公司	应纳税所得额	25%
3	霍城县华映星球影业有限公司	应纳税所得额	25%
4	华映星球（绍兴）互联网科技有限公司	应纳税所得额	25%
5	绍兴艺数宝科技有限公司	应纳税所得额	25%

6	华映星球（厦门）视听 技术有限责任公司	应纳税所得额	25%
---	------------------------	--------	-----

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年12月31日】，期末指【2022年6月30日】，本期指2022年1-6月，上年同期指2021年1-6月

1、货币资金

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	3,380.79	9,212.79
银行存款	1,625,801.94	4,093,283.60
其他货币资金		-
合计	1629182.73	4,120,496.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,859,892.20	5,418,891.59	9,441,000.61	15,027,587.21	5,418,891.59	9,608,692.62

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
上海芳华绝代文化传播有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	对方公司已注销
北京赛我时代网络科技有限公司	1,107,352.00	100	1,107,352.00	对方公司已注销
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	206,977.09	100	206,977.09	预期无法收回
西藏乐视网网络信息技术有限公司	220,500.00	100	220,500.00	预期无法收回

北京恒诚源国际影视 文化传媒有限公司	2,184.47	100	2,184.47	长期挂账
合计	3,537,013.56		3,537,013.56	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	4,687,500.00	5	2,34,375.00
1至2年	5,384,112.80	10	538,411.28
3至4年	4,955,974.41	78.16	1,109,091.75
合计	15,027,587.21		2,260,444.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,307,352.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,567,352.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海紫卉动漫文化传播有限公司	4,000,000.00	1年以内	25.73	200,000.00
北京中知文化创意发展有限公司	4,000,000.00	1年以内	25.73	200,000.00
上海芳华绝代文化传播有限公司	2,200,000.00	3-4年	12.86	1,000,000.00
咪咕文化科技有限公司	1,200,000.00	1年以内	7.72	60,000.00
北京赛我时代网络科技有限公司	1,107,352.00	5年以上	7.12	1,107,352.00
合计	12,507,352.00		79.16	2,567,352.00

3、预付款项

账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,437,489.31	69.54	2,381,941.05	69.08
1至2年	1,065,923.21	30.42	10,65,923.21	30.92

2至3年	10		10	
3年以上				
合计	3,503,422.52	100.00	3,447,874.26	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
伊犁若水文化传媒有限公司	供应商	2,258,523.41	32.14	1年以下	未履行完毕
上海奇悟动漫工作室	供应商	400,000.00	6.68	1年以下	未履行完毕
厦门果动体育股份有限公司	供应商	250,000.00	3.41	1至2年	未履行完毕
上海智玖鼎鹤文化创意工作室	供应商	88,320.50	1.2	1年以下	未履行完毕
合计		2,996,843.91	84.57		

4、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	88,816.87	446,369.74
合计	88,816.87	446,369.74

(1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,669,878.22	3,092,747.37	88,816.87	3,539,117.11	3,092,747.37	446,369.74

① 坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：	3,018,867.92	100	3,018,867.92	

合计	3,018,867.92	3,018,867.92
----	--------------	--------------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021年12月31日 余额	3,092,747.37			3,092,747.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—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				
2022年6月30余额	3,092,747.37			3,092,747.37

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
押金、备用金、定金	562,291.43	3,177,067.51
往来款	3,107,586.79	362,049.60
合计	3,669,878.22	3,539,117.11

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
海宁文致影视 传媒有限公司	否	往来款	3,018,867.92	1年以内	85.3	3018867.92
张燕	否	备用金	158,313.12	1年以内	4.42	0
北京懋隆文化 产业发展有限公司	否	押金	156,329.40	1年以内	4.40	0
王莉华	否	备用金	146,598.91	1年以内	4.1	73,299.45
袁娜	否	备用金	50,000.00	1年以内	1.3	0
合计	—		3,530,109.35		99	3092167.37

注：张燕申请备用金用于员工报销；王莉华申请备用金用于新项目制作；袁娜申请备用金用于子公司固定资产购置。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			
库存商品	31,640,822.53		31,640,822.53
合 计	31,640,822.53	-	31,640,822.53

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	7,996,345.35		7,996,345.35
库存商品	17,908,200.92		17,908,200.92
合 计	25,904,546.27	-	25,904,546.27

6、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税	35,457.86	72,604.02
预缴企业所得税		
合 计	35,457.86	72,604.02

7、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	681,667.30	806,492.69
固定资产清理		
合 计	681,667.30	806,492.69

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输设备	办公家具	合 计
一、账面原值			-
1、年初余额	1,168,341.81	3,166,827.96	4,335,169.77
2、本年增加金额	-		
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			-
(3) 企业合并增加			-

项 目	运输设备	办公家具	合 计
3、本年减少金额			-
(1) 处置或报废			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	1,168,341.81	3,166,827.96	4,335,169.77
二、累计折旧			-
1、年初余额	1,168,341.81	3,981,792.54	4,032,604.48
2、本年增加金额			
(1) 计提		43,943.85	
(2) 企业合并增加			-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	1,164,850.65	3,075,772.33	4,039,410.13
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
(2) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置或报废			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值		103,540.10	103,540.10
2、年初账面价值		135,234.83	135,234.83

②公司没有暂时闲置的固定资产。

③公司没有通过融资租赁租入的固定资产。

④公司没有通过经营租赁租出的固定资产。

⑤公司没有未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值			-
1、年初余额	63,579.49	1,020,000.00	1,083,579.49
2、本年增加金额			-
(1) 购置			-

项目	软件	非专利技术	合计
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	63,579.49	1,020,000.00	1,083,579.49
二、累计摊销			-
1、年初余额	36,482.23	901,000.00	937,482.23
2、本年增加金额	3,178.98	51,000.00	54,178.98
(1) 摊销	3,178.98	51,000.00	54,178.98
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	39,661.21	952,000.00	991,661.21

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.6.30 递延所得税资产	2021.12.31 递延所得税资产
信用减值准备	8,511,638.96	8,511,638.96
内部交易未实现利润	1,475,337.88	1,475,337.88
合计	9,986,976.84	9,986,976.84

10、短期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31
保证借款	644.58	500,664.58

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
动画制作费	2,043,521.55	1,291,544.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京卡酷传媒有限公司	40,753.67	未结算
北京盛致天成影视文化有限公司	160,000.00	未结算
合计	200,753.67	

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	0	0

13、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	410,000.00	330,188.68

(1) 分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收动画制作费	410,000.00	471,698.11

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	414,034.52	3,269,962.03	2,993,114.63	147,438.18
二、离职后福利-设定提存计划	6,469.74			
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	420,504.26	3,269,962.03	2,993,114.63	147,438.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	408,354.37	2,784,619.98	2,522,167.43	145,901.82
2、职工福利费		62,674.58	65,147.37	2,472.79
3、社会保险费		371,117.47	362,119.83	6,933.57
4、住房公积金		50,050.00	42,180.00	-7,870.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	408,354.37	3,269,962.03	2,993,114.63	147,438.18

15、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	256,563.87	686,995.53
企业所得税	6,577.64	89,927.34
个人所得税	7,589.86	8,122.22
城建税	74,394.49	102,526.08
教育费附加	32,463.03	44,802.15
地方教育费附加	20,675.89	28,901.98
合计	398,264.78	961,275.30

16、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,011,866.57	2,054,910.09
合计	3,011,866.57	2,054,910.09

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
往来款	2,940,858.84	922,093.60
应付职工个人款项	59,722.24	1,061,646.09
个人社保	11,285.49	56,781.08

合计	3,011,866.57	169,086.14
----	--------------	------------

17、其他流动负债

项目	2022.6.30	2020.12.31
待转销项税额		28,301.89

18、股本

项目	2021.12.31	本期增减					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

19、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
资本溢价	10,377,594.87			10,377,594.87

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-13,138,451.98	
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	-13,138,451.98	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-320,870.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-13,459,322.70	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,990,993.83	1,103,503.94	4,625,620.45	1,683,410.23
其他业务				
合计	2,990,993.83	1,103,503.94	4,625,620.45	1,683,410.23

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
制作业务	2,990,993.83	1,365,736.35	3,742,601.62	1,365,736.35
发行授权及其他		-	883,018.83	
合计	2,990,993.83	1,365,736.35	4,625,620.45	1,365,736.35

22、税金及附加

项目	2022.1-6	2021.1-6
城市维护建设税	40,00.77	19,670.11
教育费附加	1,753.66	8,430.04
地方教育费附加	1,090.74	5,441.21
印花税	1,821.19	509.40
合计	8,666.36	34,050.76

23、销售费用

项目	2022.1-6	2021.1-6
职工薪酬		464,047.43
通讯费	300.00	300.00
差旅交通费	63,178.00	4,197.36
办公费	500,892.66	11,597.92
业务招待费	1,147.00	6,625.00
业务宣传费	2,120.00	57,939.58
合计	567,637.66	544,707.29

24、管理费用

项目	2022.1-6	2021.1-6
职工薪酬	1,767,883.40	630,425.71
物业及装修费	139,932.80	529,190.69
折旧	268,733.23	116,432.41
聘请中介机构费	311,138.99	297,693.07
差旅交通费	10,869.50	71,923.93
业务招待费	35,850.43	81,846.22
办公费	89,296.48	169,228.02
车辆使用费	34,019.90	26,279.51
无形资产摊销	54,178.98	51,470.10
通讯费	17,983.43	6,318.29
会议费	622.00	2,000.00
其他	265,742.27	58,301.98
合计	2,996,251.41	2,041,109.93

25、财务费用

项目	2022.1-6	2021.1-6
利息费用	19,483.58	54,848.76
减：利息收入	8,813.23	9,054.03
手续费	28,727.50	5,087.54
合计	39,397.85	50,882.27

26、其他收益

项目	2022.1-6	2021.1-6
政府补助		
增值税减免税款	14,898.00	108,851.65
代扣代缴个人所得税手续费	-	10,637.73
合计	14,898.00	109,965.88

27、营业外收入

项目	2022.1-6	2021.1-6
其他	508,200.00	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022.1-6	2021.1-6
当期所得税费用	39,710.69	465,865.99
递延所得税费用		
合计	39,710.69	465,865.99

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022.1-6	2021.1-6
利息收入	8,813.23	9,054.03
政府补助		76,800.00
个税手续费返还		
往来款	602,066.29	192,202.01
合计	610,879.52	278,056.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022.1-6	2021.1-6
金融手续费	100,633.59	5,087.54
押金及保证金	20,000.00	120,000.00
职工暂借款	-	80,300.00
支付费用	2,759,863.15	1,302,976.16
合计	2,880,496.74	1,508,363.70

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022.1-6	2020.1-6
贷款费用		

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022.1-6	2021.1-6
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-611,977.94	-200,460.99
加：信用减值损失		
资产减值损失	-	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	268,733.23	116,432.41
无形资产摊销	54,178.98	54,178.98
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	19,483.58	3,611.44
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）	381,178.22	-2,358.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,582,844.37	-3,124,758.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	469,699.62	-1,988,481.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	902,872.25	2,658,680.49
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,723,508.32	-2,499,347.73

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	1,629,182.73	1,371,076.05
减：现金的期初余额	4,102,496.39	5,349,064.06
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	-2,473,313.66	-3,977,988.01

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022.1-6	2021.1-6
一、现金	1,629,182.73	1,371,076.05
其中：库存现金	3,380.79	2,280.79
可随时用于支付的银行存款	1,625,801.94	1,368,795.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,371,076.05	1,371,076.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

苏州华映星球科技文化发展有限公司于2022年6月注销。

七、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	
杭州华映星球影业有限公司	浙江	杭州市滨江区长河街道江晖路1961号隆和国际大厦1302室	影视发行制作业	100.00		投资设立
霍城县华映星球影业有限公司	新疆	新疆伊犁州霍城县清水河开发区江苏工业园北区（大西沟东路）	影视发行制作业	100.00		投资设立
华映星球（厦门）视听技术有限责任公司	厦门	厦门市软件园三期诚毅北大街62号109单元0560号	影视发行制作业	100.00		投资设立
华映星球（绍兴）互联网科技有限公司	浙江	浙江省绍兴市上虞区曹娥街道惠普广场A座4楼5楼办公室	影视发行制作业	100.00		投资设立
绍兴艺数宝科技有限公司	浙江	浙江省绍兴市上虞区曹娥街道e游小镇门户客厅2号楼132号第3间办公室	影视发行制作业	51.00		投资设立

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	
厦门众观创客科技有限公司	厦门市	厦门市软件园三期诚毅北大街62号109单元0520号	软件开发	30.00		权益法

2019年9月18日成立，公司尚未正常开展经营。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为刘可欣和胡劲松，二人为夫妻关系。其中，刘可欣持股 27.14%为本公司的董事、总导演，胡劲松持股 21.72%，为本公司的董事长、总经理，上述二人合计持股 48.86%。控股股东、实际控制人股权被司法冻结情况详见附注十二、3“控股股东、实际控制人股权司法冻结”。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海早鸟文化投资管理中心（有限合伙）	股东
北京数字天空管理咨询中心（有限合伙）	股东
宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
武汉华工创业投资有限责任公司	股东
张小兵	股东
王朝晖	股东
顾玉明	股东
李孟滔	董事
李倩	董事
张海华	董事
曹小卉	监事
国庆	监事
张力	监事

持有本公司股份的关联方持股情况详见附注一、1、（2）股份制改造及股份公司基本情况。

5、关联方交易情况

(1) 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

- (3) 本公司无关联租赁情况
- (2) 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (4) 关联担保情况
- ① 本公司无作为担保方的关联担保
- ② 本公司无作为被担保方的情况
- (5) 本公司无关联方资金拆借
- (6) 本公司无关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬
- (8) 本公司无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京数字天空管理咨询中心（有限合伙）			2,700.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	胡劲松	947,015.81	1,026,522.49

7、关联方承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、注销子公司

2022 年 6 月注销苏州全资子公司苏州华映星球科技文化发展有限公司。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司重大经营租赁如下：

北京工艺艺嘉贸易有限责任公司与本公司于2019年7月1日签署《房屋租赁合同》，本公司承租其朝阳区三间房东路一号17栋西，用于办公、创作、制作、展示等。租期自2019年9月1日至2024年8月31日，2019年9月1日至2021年9月30日，租金50,354.80元/月，2021年10月1日至2023年9月30日租金增长8%，以后每经过24个月，租金增长8%。该房产建筑面积430m²。

3、控股股东、实际控制人股权司法冻结

华映文化控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇因与宁波谦石高新创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波谦石”）、武汉华工创业投资有限责任公司（以下简称“武汉华工”）《增资协议补充协议》股权回购争议一案，经上海仲裁委员会出具了(2019)沪仲裁案字第3793号裁决书。裁决后宁波谦石和武汉华工到北京市第三中级人民法院申请强制执行并申请财产保全。北京市第三中级人民法院2020年7月21日出具的(2020)京03执1082号执行裁定书，对华映文化控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇持有华映文化的股份采取了司法冻结措施。

根据华映文化提供的《上海仲裁委员会裁决书》、《证券质押及司法冻结明细表》、《北京市第三中级人民法院执行裁定书》，华映文化控股股东、实际控制人胡劲松持有的华映文化股份10,857,620股，对应持股比例21.7152%，刘可欣持有的华映文化股份13,572,030股，对应持股比例27.1441%，全部被司法冻结。在本次被司法冻结的股份中，胡劲松8,143,215股为有限售条件股份，2,714,405股为无限售条件股份，刘可欣10,179,023股为有限售条件股份，3,393,007股为无限售条件股份。该司法冻结期限为2020年7月23日起至2023年7月22日止，冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

公司于2021年5月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露《关于公司控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2021-015），公司控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇被纳入失信被执行人名单。经查询中国执行信息公开网失信被执行人公示信息，截至2022年6月30日，公司控股股东、实际控制人胡劲松、刘可欣夫妇已被移出失信被执行人名单，但尚未解除限制消费令。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项目	2022.1-6			2021.1-6		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,163,587.21	3,493,372.49	8,670,214.72	14,239,615.78	2,910,085.78	11,329,530

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
北京赛我时代网络科技有限公司	1,107,352.00	100	1,107,352.00	对方公司已注销
上海芳华绝代文化传播有限公司	2,000,000.00	100	2,000,000.00	对方公司已注销

乐视网信息技术（北京）股份有限公司	206,977.09	100	206,977.09	预期无法收回
西藏乐视网网络信息技术有限公司	220,500.00	100	220,500.00	预期无法收回
北京恒诚源国际影视文化传媒有限公司	2,184.47	100	2,184.47	长期挂账
合计	3,537,013.56		3,537,013.56	

② 组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年内	11,540,707.82	5	577,035.39
3至4年	5,384,112.80	50	1,161,536.83
合计	13,863,781.47		1,738,572.22

组合——低风险组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内关联方	900,000.00		不计提坏账

③ 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,153,372.48	0			4,153,372.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海紫卉动漫文化传	4,000,000.00	1年以内	29.68	400,000.00

播有限公司				
北京中知文化创意发展有限公司	2,200,000.00	1年以内	27.45	235,000.00
上海芳华绝代文化传播有限公司	2,000,000.00	3-4年	14.48	1,000,000.00
北京壹跋文化发展有限公司	1,000,000.00	1年以内	7.43	40,000.00
北京赛我时代网络科技有限公司	1,107,352.00	5年以上	8.22	1,107,352.00
合计	11,807,352.00		87.61	3,782,352.00

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	488,991.98	349,478.43
合计	488,991.98	349,478.43

(1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,581,159.35	3,092,167.37	488,991.98	1,217,020.97	3,092,167.37	349,478.43

① 坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用损失率%	坏账准备	
组合计提：				
账龄组合	3,581,159.35	14.34	3,092,167.37	
合计	3,581,159.35		3,092,167.37	

B. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
单项计提：				
海宁文玖影视传媒有限公司	3,018,867.92	100	3,018,867.92	公司注销

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来12个月 内预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2021年12月31日余额	3,092,167.37			3,092,167.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—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				
2022年6月30余额	3,092,167.37			3,092,167.37

其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海宁文玖影视传媒有限公司	是	往来款	3,018,867.92	1年以内	87.82	3,018,867.92
北京懋隆文化产业发展有限公司	否	押金	156,329.40	1年以内	12.85	
张燕	否	备用金	158,313.12	1年以内	5.42	
王莉华	否	备用金	146,598.91	3年4年	5.09	73,299.45
袁娜	否	备用金	50,000.00	1年以内	3.48	
合计			3,530,109.35		70.09	3,092,167.37

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

	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	9,579,593.78		9,579,593.78	9,610,000.00		9,610,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州华映星球影业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
霍城县华映星球影业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
华映星球（绍兴）互联网科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州华映星球科技文化发展有限公司	10,000.00		-30,406.22	69,593.78
绍兴艺数宝科技有限公司	510,000.00			510,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,610,000.00			9,579,593.78

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	919,811.32	923,208.47	1,454,090.55	860,454.33
其他业务				
合计	919,811.32	923,208.47	1,454,090.55	860,454.33

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
制作业务	919,811.32	923,208.47	1,283,335.84	747,385.26
发行及授权业务			170,754.71	113,069.07
合计	919,811.32	923,208.47	1,454,090.55	860,454.33

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	508,200.00	北京广电基金扶持
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	508,200.00	
所得税影响额		
合计	508,200.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.92%	-0.0166	-0.0166
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.09%	-0.0268	-0.0268

北京华映星球文化发展股份有限公司

2022年8月30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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区三间房东路 1 号 34 幢办公室。