

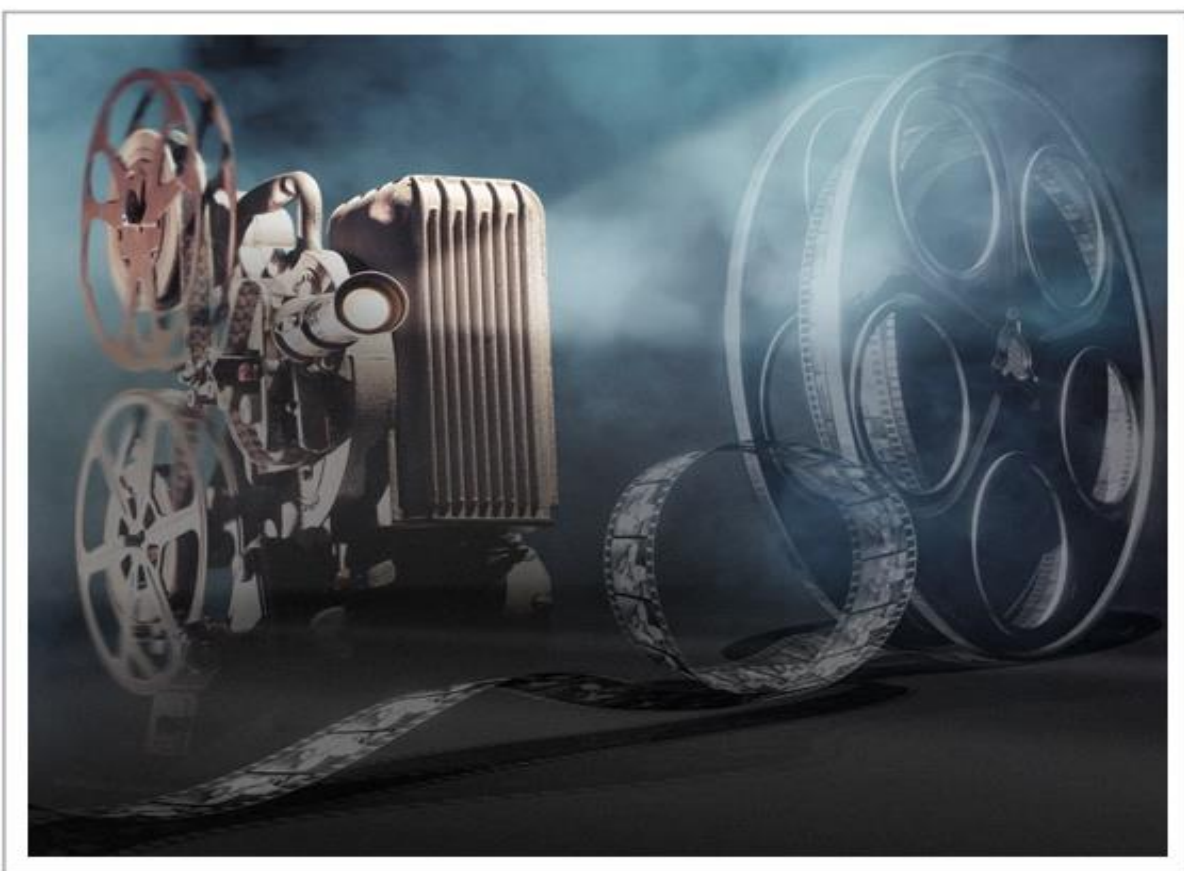


ST 威克传

NEEQ : 835454

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

BEIJING 21ST CENTURY WINK MEDIA CO., LTD



半年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人阮欣、主管会计工作负责人高营及会计机构负责人（会计主管人员）高营保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件.....	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	75
附件 II	融资情况.....	75

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威克传媒	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司
股东大会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司监事会
三会	指	北京二十一世纪威克传媒股份公司有限股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《北京二十一世纪威克传媒股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员第六次会议通过修订,并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员第十八次会议修订,自2006年1月1日起施行的《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(试行)
会计师、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)及其会计师
国家广电总局、广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
中宣部	指	中共中央宣传部
联合拍摄	指	影视剧制作企业与其他投资方共同出资拍摄,并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式。
剧组	指	影视剧行业所特有的一种生产单位和组织形式,是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队。
制片人	指	影视剧投资方的代表,是单个影视剧项目的负责人
执行制片人	指	协助制片人对剧组进行管理,主要负责影视剧拍摄阶段的现场管理工作。
导演	指	作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者,组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员,发挥他们的才能,使剧组人员的创造性劳动融为一体。
摄制许可证	指	电影在拍摄之前经过国家广电总局的批准后取得的行

		政性许可文件, 通常包括《摄制电影许可证》(俗称“甲证”)和《摄制电影许可证(单片)》(俗称“乙证”)两种, 只有取得该许可证方可拍摄电影。
公映许可证	指	电影摄制完成后, 经国家广电总局审查通过后取得的行政性许可文件, 全称为《电影片公映许可证》, 电影只有在取得该许可证后方可发行放映。
制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家广电总局的备案公示后取得的行政性许可文件, 包括《电视剧制作许可证(乙种)》(俗称“乙证”)和《电视剧制作许可证(甲种)》(俗称“甲证”)两种。电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄。
发行许可证	指	电视剧摄制完成后, 经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的行政性许可文件, 全称为《国产电视剧发行许可证》, 只有取得该许可证方可发行电视剧。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING 21ST CENTURY WINK MEDIA CO.,LTD		
法定代表人	阮欣	成立时间	2009年3月9日
控股股东	控股股东为（汪炜楠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪炜楠），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目发行-电影和影视节目发行		
主要产品与服务项目	电影、电视剧、网络电影、网剧		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 威克传	证券代码	835454
挂牌时间	2016年1月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	53,100,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	付刚刚	联系地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室
电话	010-87705088	电子邮箱	379149306@qq.com
传真	010-87705115		
公司办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室	邮政编码	100025
公司网址	http://www.21wink.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110105685771456D		
注册地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A03 室		
注册资本（元）	53,100,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司电影业务通过采购剧本、联合拍摄、联合电视台等投资方投资拍摄影视剧，拍摄完成，取得《电影片公映许可证》后，公司与其他联合发行方与院线公司签订电影放映合作协议，由各院线公司对旗下管理的影院就作品放映做出统一安排并集中在一段时间内放映电影，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。公司电视剧业务通过采购剧本、独家拍摄或者联合拍摄，联合电视台等投资方投资拍摄电视剧，拍摄完成后，与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流，或者出售版权给新媒体、音像制作商等形式获取版权转让收入和现金流。报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	168,316.83	2,261,564.10	-92.56%
毛利率%	90.00%	76.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,162,076.14	-6,638,903.51	-7.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,161,955.44	-6,638,903.54	-7.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.61%	0.80%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.61%	0.80%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	559,974,605.89	559,688,697.33	0.05%
负债总计	650,944,858.13	643,296,662.40	1.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	-107,044,857.63	-99,882,781.49	-7.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-2.02	-1.88	-7.45%
资产负债率%（母公司）	126.43%	125.08%	-

资产负债率% (合并)	116.25%	114.94%	-
流动比率	83%	84%	-
利息保障倍数	-1.61	-0.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-202,366.72	1,389,090.50	-114.57%
应收账款周转率	0.0158	0.1571	-
存货周转率	0.00%	0.11%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.05%	0.13%	-
营业收入增长率%	-92.56%	12.42%	-
净利润增长率%	-6.83%	22.41%	-

三、财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	347,880.67	0.06%	552,898.42	0.10%	-37.08%
应收票据					
应收账款	2,360,469.60	0.42%	2,798,214.60	0.50%	-15.64%
存货	415,028,889.30	74.12%	377,306,387.50	67.41%	10.00%
固定资产	107,756.67	0.02%	107,920.19	0.02%	-0.15%
预付款项	108,845,035.00	19.44%	145,475,432.61	25.99%	-25.18%
预收款项	267,487,821.85	47.77%	267,382,821.85	47.77%	0.04%
其他应付款	316,936,148.71	56.60%	311,293,703.90	55.62%	1.81%

项目重大变动原因

本期存货期末余额415,028,889.30元，上年存货期末余额377,306,387.50元，本期期末比上年期末增加10.00%，本期预付款项期末余额108,845,035.00元，上年预付款项期末余额145,475,432.61元，本期期末比上年期末减少25.18%，主要为本期电视剧《昆仑·丝路宝藏》、《洪湖英雄传》完成后制作，预付款项金额转至存货。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	168,316.83	-	2,261,564.10	-	-92.56%
营业成本	16,831.68	10.00%	521,325.58	23.05%	-96.77%
毛利率	90.00%	-	76.95%	-	-

销售费用	462,456.10	274.75%	568,398.60	25.13%	-18.64%
管理费用	4,215,130.74	2504.28%	4,927,839.42	217.90%	-14.46%
财务费用	2,827,401.56	1679.81%	3,467,134.37	153.31%	-18.45%
信用减值损失	34,263.15	20.36%	-152,797.98	-6.76%	122.42%
资产减值损失	-	0.00%	-34,716.98	-1.54%	
其他收益	8,395.41	4.99%	134,024.74	5.93%	-93.74%
经营活动产生的现金流量净额	-202,366.72	-	1,389,090.50	-	-114.57%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-1,359,171.41	-	100.00%

项目重大变动原因

本期营业收入比上年同期减少 92.56%，本期营业成本比上年同期减少 96.77%，主要原因为本期营业收入为制作费收入，收入较少，主要电视剧项目刚完成制作待发行销售；

本期信用减值损失比上年同期增加 122.42%，主要原因为上期收回较多前期应收账款而冲回较多信用减值损失；

经营活动产生的现金流量净额本期金额-202,366.72 元，与上年同期相比减少 114.57%，原因为上期收入较高，同时项目合作款流入较多，经营现金流入增加较多；

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 0，与上年同期相比增加 100%，原因为本期未发生筹资现金流，而上期筹资现金流入较少，同时支付了较多的项目合作方利息。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√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
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	子公司	影视制作	18,000,000.00	57,930,077.92	57,613,941.92	0.00	-58,444.50
北京宝庆影业传媒有限公司	子公司	影视制作	5,000,000.00	45,709,137.73	747,576.54	168,316.83	-310,484.74

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	业务范围与公司相似	项目公司
北京宝庆影业传媒有限公司	业务范围与公司相似	项目公司

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、企业社会责任

□适用 √不适用

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
监管审查风险	<p>影视剧行业作为文化行业具有一定的特殊性,同时也具备政治属性与经济属性,与国计民生密切相关。出于国家安全的需要,政府对于影视剧行业的监管更为严密,监管措施较多。对于电影产业来说,根据《电影管理条例》、和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》,我国实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度,未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄;对于已经拍摄完成,未经审查通过的电影片将作报废处理;如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映,该作品将作报废处理,同时公司还可能将遭受行政处罚。对于电视剧产业来说,根据《广播电视管理条例》和《电视剧管理规定》,我国对电视剧的制作、发行等环节均实行备案许可制度,作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查,未经备案的电影剧本不得拍摄,未经审查通过的电视剧不得发行、放映、进口、出口。</p> <p>公司自成立以来,一直严格执行内部审查程序,遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规,合理把握影视剧作品发行时机,均取得了规定的相关证件。但并不能保证公司在未来制作的影视剧都能通过内容审查、实现发行,因此,客观上存在公司投拍作品不能通过监管审查的风险。</p>
市场竞争风险	<p>在国家宏观政策以及地方政策的支持下,影视剧行业目前正处于快速发展的扩张阶段,不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场,而原有行业企业也在积极拓展市场,以便巩固自身竞争优势,争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。同时,影视剧属于文化产品,观众对于文化产品的消费是一种文化体验,很大程度上具有有一次性特征,客观上需要影视剧企业不断在内容创作、发行新的影视作品和制作上进行创新。对于影视企业来说,始终处在新产品的生产、制作与销售之中,是否为市场和广大观众所需要及喜爱,是否能够畅销并取得良好票房或收</p>

	<p>视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。</p> <p>公司将努力创新,秉承精品创作方针,不断增加自身的核心竞争力,以获得市场和广大观众所需要及喜爱。</p>
收入来源集中导致的成长性风险	<p>一般而言,影视剧制作机构各年的收入主要来源于当年发行的影视剧产品,而影视剧制作机构单一年度的出品发行规模相对有限,导致其年度收入来源相对集中,单个作品的收入对营业收入和经营业绩会产出较大的影响。虽然公司以市场价值为根基的经营理念及全流程市场导向的运作模式有利于降低风险、增强产品适销性,但是由于受到资金规模的限制,产量无法迅速提高,妨碍了公司影视剧业务收入的稳步提升。报告期内,公司存在收入来源集中导致的成长性风险。</p> <p>公司将通过增加自身资本或取得外部融资等手段,扩大资金规模,通过联合制作方式增加影视剧产品出品数量,以分散风险。</p>
人才流失的风险	<p>本公司所在的行业为影视剧制作行业,影视剧的投资制作是比较复杂的系统工程,需要相关方面优秀的专业人才进行操作和实施,人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营,公司已经拥有一批高素质的影视剧制作人才,对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用,也为公司的未来发展奠定了良好基础。目前,行业内人才竞争日益激烈,同行业影视剧公司对于人才的需求逐年递增,公司存在核心人才流失的风险。</p> <p>公司将持续注重员工专业素质的培训,不断提高公司员工业务水平。注重公司文化建设,提高公司凝聚力,使员工更加有归属感,以防范人才流失的风险。</p>
公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	<p>由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形,公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致预测收入与实际收入差异较大,公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险。</p> <p>公司将持续开展内部培训提高人员业务水平,建立业务人员与财务人员的沟通机制,准确把握经济环境、市场环境变化,降低净利润波动的风险。</p>
收入年度间波动风险	<p>公司的主要业务为参与电影、电视剧的投资、制作与发行,但是影视剧的拍摄或者宣传发行需要大额资金的投入,受制于自有资金的限制,公司影视剧作品产量一直无法迅速提高,妨碍了公司业务收入的稳步提升。如果投资的影视剧因拍摄进度、发行许可证获取等原因不能在该年度确认主要收入,则可能引起公司影视剧业务收入增长的波动。公司面临营业收入在年度间波动的风险。</p> <p>公司将通过增加自身资本或取得外部融资等手段,扩大资金规模,通过联合制作方式增加影视剧产品出品数量,降低营业收入在年度间波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	202,958,500.18	-223.10%
作为第三人		
合计	202,958,500.18	-223.10%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-007	被告/被申请人	合同纠纷	否	6,402,422.79	否	审理中

2024-015	被告/被申请人	合同纠纷	是	120,896,218.75	否	执行中
2023-028	被告/被申请人	合同纠纷	否	26,000,000.00	否	审理中
2023-034	被告/被申请人	合同纠纷	否	523,581.11	否	审理中
2023-035	被告/被申请人	合同纠纷	否	12,928,500.00	否	审理中
2023-037	被告/被申请人	合同纠纷	否	36,207,777.53	否	审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

上述诉讼事项未对公司经营方面产生重大影响,上述诉讼事项如败诉会对公司财务方面产生的影响,会使公司增加经营现金流量流出。

(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

公司无已披露的承诺事项

(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
银行存款	货币资金	冻结	347,169.67	0.06%	诉讼财产保全
其他非流动资产	股权投资	冻结	3,375,000.00	0.60%	诉讼财产保全
其他非流动资产	股权投资	冻结	300,000.00	0.05%	诉讼财产保全
总计	-	-	4,022,169.67	0.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司上述资产被冻结,不会对公司的生产经营产生影响

(五) 失信情况

公司被列入失信被执行人,执行法院:上海市长宁区人民法院,执行依据文号:(2022)沪0105民初20609号,立案时间:2024年1月8日,案号:(2024)沪0105执172号,做出执行依据单位:长宁区人民法院,失信被执行人行为具体情形:有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务。

第四节股份变动及股东情况

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	38,250,000	72.03%	0	38,250,000	72.03%
	其中：控股股东、实际控制人	24,300,000	45.76%	0	24,300,000	45.76%
	董事、监事、高管	4,950,000	9.32%	0	4,950,000	9.32%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,850,000	27.97%	0	14,850,000	27.97%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	14,850,000	27.97%	0	14,850,000	27.97%
	核心员工					
总股本		53,100,000.00	-	0	53,100,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汪炜楠	24,300,000		24,300,000	45.76%		24,300,000	1,250,000	
2	肖凯	19,800,000	-	19,800,000	37.29%	14,850,000	4,950,000		-
3	天风睿通（武汉）投资管理有	3,000,000	-	3,000,000	5.65%	-	3,000,000		-

	限 公 司-天 风 睿 通-威 风宝1 号 影 视 基 金								
4	彭骏	2,666,667	-	2,666,667	5.02%	-	2,666,667	1,250,000	-
5	赵永良	1,333,333	-	1,333,333	2.51%	-	1,333,333		-
6	张兆雁	1,095,000	-	1,095,000	2.06%	-	1,095,000	1,090,000	-
7	刘鹏程	500,000	-	500,000	0.94%	-	500,000		-
8	刘峰	400,000	-	400,000	0.76%	-	400,000		-
9	吴建波	5,000	-	5,000	0.01%	-	5,000		-
	合计	53,100,000	-	53,100,000	100.00%	14,850,000	38,250,000	3,590,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节董事、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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杜春	董事长	女	1973年9月	2021年9月10日	2024年9月9日				
肖凯	董事	男	1972年10月	2021年9月10日	2024年9月9日	19,800,000		19,800,000	37.29%
全霖	董事	男	1972年7月	2021年9月10日	2024年9月9日				
王颖	董事	男	1979年8月	2021年9月10日	2024年9月9日				
阮欣	董事总经理	男	1980年4月	2021年9月10日	2024年9月9日				
湛雪梅	监事会主席	女	1978年12月	2021年9月10日	2024年9月9日				
李秀艳	监事	女	1982年4月	2021年9月10日	2024年9月9日				
赵子龙	监事	男	1979年11月	2022年4月13日	2024年9月9日				
高营	财务负责人	女	1985年9月	2021年9月10日	2024年9月9日				
付刚刚	董事会秘书	男	1979年12月	2021年9月10日	2024年9月9日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事公司董事长杜春与控股股东、实际控制人汪炜楠为夫妻关系，公司其他董事、监事、高

级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
财务人员	6	6
生产人员	7	7
销售人员	7	7
员工总计	32	32

(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

第六节财务会计报告

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	347,880.67	552,898.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	2,360,469.60	2,798,214.60
应收款项融资			
预付款项	六、3	108,845,035.00	145,475,432.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	9,958,973.04	9,828,902.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	415,028,889.30	377,306,387.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,157,615.72	1,138,287.52
流动资产合计		537,698,863.33	537,100,122.83
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	六、7	21,375,000.00	21,375,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、8	107,756.67	107,920.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	664,299.85	996,449.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			0
递延所得税资产	六、10	128,686.04	109,204.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,275,742.56	22,588,574.50
资产总计		559,974,605.89	559,688,697.33
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	48,261,685.98	48,131,685.98
预收款项	六、12	267,487,821.85	267,382,821.85
合同负债	六、13	9,550,646.23	9,550,646.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	7,068,380.52	4,929,944.44
应交税费	六、15	881,573.07	926,883.40
其他应付款	六、16	316,936,148.71	311,293,703.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、17	73,686.90	73,686.90
流动负债合计		650,259,943.26	642,289,372.70
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	六、18	684,914.87	1,007,289.70
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		684,914.87	1,007,289.70
负债合计		650,944,858.13	643,296,662.40
所有者权益：			
股本	六、19	53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	136,978,517.82	136,978,517.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-297,123,375.45	-289,961,299.31
归属于母公司所有者权益合计		-107,044,857.63	-99,882,781.49
少数股东权益		16,074,605.39	16,274,816.42
所有者权益合计		-90,970,252.24	-83,607,965.07
负债和所有者权益总计		559,974,605.89	559,688,697.33

法定代表人：阮欣

主管会计工作负责人：高营

会计机构负责人：高营

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		347,365.77	350,265.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	2,360,469.60	2,798,214.60
应收款项融资			

预付款项		108,845,035.00	129,545,432.61
其他应收款	十三、2	9,025,668.38	8,934,530.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		352,518,606.09	330,726,104.29
其中：数据资源			
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		1,045,203.31	1,027,263.88
流动资产合计		474,142,348.15	473,381,811.30
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	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,375,000.00	18,375,000.00
投资性房地产			
固定资产		106,276.63	106,440.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		664,299.85	996,449.77
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,145,576.48	34,477,889.92
资产总计		508,287,924.63	507,859,701.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,261,685.98	48,131,685.98
预收款项		267,382,821.85	267,382,821.85
合同负债		9,550,646.23	9,550,646.23

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,985,742.34	4,163,238.88
应交税费		881,573.07	926,883.40
其他应付款		309,812,441.84	303,975,678.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		73,686.90	73,686.90
流动负债合计		641,948,598.21	634,204,642.04
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		684,914.87	1,007,289.70
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		684,914.87	1,007,289.70
负债合计		642,633,513.08	635,211,931.74
所有者权益：			
股本		53,100,000.00	53,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		93,690,497.20	93,690,497.20
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		-281,136,085.65	-274,142,727.72
所有者权益合计		-134,345,588.45	-127,352,230.52
负债和所有者权益合计		508,287,924.63	507,859,701.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		168,316.83	2,261,564.10
其中：营业收入	六、22	168,316.83	2,261,564.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,523,815.44	9,491,405.25
其中：营业成本	六、22	16,831.68	521,325.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23	1,995.36	6,707.28
销售费用	六、24	462,456.10	568,398.60
管理费用	六、25	4,215,130.74	4,927,839.42
研发费用			
财务费用	六、26	2,827,401.56	3,467,134.37
其中：利息费用	六、26	2,803,800.86	3,464,807.61
利息收入			
加：其他收益	六、27	8,395.41	134,024.74
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）	六、28	-34,263.15	152,797.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29		34,716.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,381,366.35	-6,908,301.45
加：营业外收入	六、30		0.04
减：营业外支出	六、31	402.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,381,768.67	-6,908,301.41
减：所得税费用	六、32	-19,481.50	-16,981.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,362,287.17	-6,891,320.22
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）		-7,362,287.17	-6,891,320.22
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)		-200,211.03	-252,416.71
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,162,076.14	-6,638,903.51
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		-0.13	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.13	-0.13

法定代表人: 阮欣

主管会计工作负责人: 高营

会计机构负责人: 高营

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4		2,261,564.10
减: 营业成本	十三、4		521,325.58
税金及附加		1,965.36	6,707.28
销售费用		462,456.10	568,398.60
管理费用		3,671,599.86	4,460,953.50
研发费用			
财务费用		2,826,713.40	3,465,354.11

其中：利息费用		2,803,800.86	3,464,807.61
利息收入			
加：其他收益		6,621.79	133,928.29
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）		-37,245.00	152,797.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			34,716.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,993,357.93	-6,439,731.72
加：营业外收入			0.04
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,993,357.93	-6,439,731.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,993,357.93	-6,439,731.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,993,357.93	-6,439,731.68
（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		-6,993,357.93	-6,439,731.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		756,500.00	4,763,780.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	3,481,586.39	16,650,437.35
经营活动现金流入小计		4,238,086.39	21,414,217.35
购买商品、接受劳务支付的现金			641,092.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,108,800.41	2,438,266.08
支付的各项税费		1,995.36	3,507.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	3,329,657.34	16,942,261.55
经营活动现金流出小计		4,440,453.11	20,025,126.85
经营活动产生的现金流量净额		-202,366.72	1,389,090.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			450,000.00
筹资活动现金流入小计			450,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,809,171.41
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			
筹资活动现金流出小计			1,809,171.41
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-1,359,171.41
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		-202,366.72	29,919.09
加：期初现金及现金等价物余额		203,077.72	103,088.56
六、期末现金及现金等价物余额		711.00	133,007.65

法定代表人：阮欣

主管会计工作负责人：高营

会计机构负责人：高营

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		481,500.00	4,763,780.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,435,795.83	17,576,960.26
经营活动现金流入小计		1,917,295.83	22,340,740.26
购买商品、接受劳务支付的现金			641,092.00
支付给职工以及为职工支付的现金		877,873.52	2,218,508.53
支付的各项税费		1,965.36	3,507.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,037,705.84	17,539,178.85
经营活动现金流出小计		1,917,544.72	20,402,286.60
经营活动产生的现金流量净额		-248.89	1,938,453.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,809,171.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,809,171.41
筹资活动产生的现金流量净额			-1,809,171.41
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		-248.89	129,282.25
加：期初现金及现金等价物余额		444.99	2,958.28
六、期末现金及现金等价物余额		196.10	132,240.53

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

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司

2024年1-6月合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年03月09日成立。登记机关:北京市工商行政管理局朝阳分局。公司的企业法人营业执照注册号:91110105685771456D。公司的法定代表人为阮欣。本公司的实际控制人为汪炜楠。

截至2024年6月30日止,本公司累计发行股本总数5,310.00万股,注册资本为5,310.00万元,注册地:北京市朝阳区朝阳路85号院7号楼一层7A03室。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：电影发行；广播电视节目制作；投资管理；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；企业策划；技术推广服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年08月21日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

3、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十三) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

提示：对于租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失(阶段一)或整个存续期的预期信用损失(阶段二和阶段三)计量损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：主要包括制片备用金、在产品、库存商品等。

影视剧类存货分为制片备用金、在产品、库存商品等。制片备用金系企业摄制组为影片拍摄所需的差旅费、劳务费、零星采购等开支，经批准而预支的备用金。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

2、发出存货的计价方法

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本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，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，按照企业会计准则的规定执行；②采用按照票款、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（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，不超过 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。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，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，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。

(2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，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，企业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。

存货发出计价方法，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；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行。

(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，在符合收入确认条件之日起，不超过 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成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注“四、（二十二）收入”。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

公司制片备用金、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1) 制片备用金：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长

时间内难以取得发行（放映）许可证时，或预计收益无法弥补制作成本时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 01 月 01 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的

未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折

旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-6	5	15.53-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
财务软件	3 年	直线法	0.00%	—

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	在受益期内平均摊销	2年

(十九) 合同负债

自 2020 年 01 月 01 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会

计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资

产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

自 2020 年 01 月 01 日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

•客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

(1)影视剧行业公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

①电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像 版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，购货方取得电视剧拷贝、播映带和其它载体控制权时确认收入。

②电影票房分账收入及版权收入 电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，买方取得电影母带控制权时确认收入。

③成本结转方法基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会 2004 19 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 x100%。本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 x 计划成本率在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3-5 年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10%甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

④剧本创作收入，将电子或纸质剧本转让给购买方，购买方签收剧本该控制权转移，此时确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满

足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1、类型

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

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

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前：

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初

始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

本公司增值税税率为 6%，北京宝庆影业传媒有限公司增值税税率为 3%，深圳二十一世纪威克影视传媒有限公司增值税税率 6%，霍尔果斯威克影视传媒有限公司增值税税率为 6%，甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司增值税税率为 6%。

2、税收优惠及批文：无

3、其他说明：无

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	614.61	1,009.00

银行存款	347,266.06	551,889.42
其他货币资金		
合 计	347,880.67	552,898.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
司法冻结银行账户存款	347,169.67	349,820.70
经营地址未变更		
合 计	347,169.67	349,820.70

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年	926,400.00	1,014,300.00
2 至 3 年	1,607,544.00	2,001,144.00
3 至 4 年	42,000.00	42,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	7,819,851.80	7,819,851.80
小 计	10,395,795.80	10,877,295.80
减：坏账准备	8,035,326.20	8,079,081.20
合 计	2,360,469.60	2,798,214.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	12.99	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,045,795.80	87.01	6,685,326.20	73.91	2,360,469.60
其中：					
信用风险组合 1（账龄组合）	9,045,795.80	87.01	6,685,326.20	73.91	2,360,469.60
合 计	10,395,795.80	—	8,035,326.20	—	2,360,469.60

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	12.41	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
其中：					
信用风险组合 1（账龄组合）	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
合 计	10,877,295.80	—	8,079,081.20	—	2,798,214.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1至2年	926,400.00	46,320.00	5.00
2至3年	1,607,544.00	160,754.40	10.00
3至4年	42,000.00	8,400.00	20.00
5年以上	6,469,851.80	6,469,851.80	100.00
合计	9,045,795.80	6,685,326.20	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,350,000.00				1,350,000.00
应收账款账龄信用风险组合	6,729,081.20		43,755.00		6,685,326.20
合计	8,079,081.20		43,755.00		8,035,326.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,196,044.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,948,284.40 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	80,000.00	0.06	126,818.10	0.09
1至2年	151,600.00	0.10	1,022,600.00	0.70
2至3年	16,937,848.46	11.71	78,509,870.00	53.97
3年以上	127,429,186.20	88.13	102,850,014.17	45.24
小计	144,598,634.66	100.00	182,509,302.27	100.00
减：坏账准备	35,753,599.66	—	37,033,869.66	—
合计	108,845,035.00	—	145,475,432.61	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 99,761,905.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.65%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,958,973.04	9,828,902.18
合计	9,958,973.04	9,828,902.18

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	516,506.52	819,268.58
1至2年	457,731.34	15,573.24
2至3年	684,056.97	680,000.00
3至4年	10,528,121.86	10,450,959.86
4至5年	403,750.00	403,750.00
5年以上	1,006,841.10	1,019,367.10
小 计	13,597,007.79	13,388,918.78
减：坏账准备	3,638,034.75	3,560,016.60
合 计	9,958,973.04	9,828,902.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部往来款	12,856,923.00	12,884,435.90
社保、公积金	543,449.96	350,900.95
押金、保证金	88,221.86	88,221.86
备用金	108,412.97	65,360.07
合 计	13,597,007.79	13,388,918.78

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,310,525.15	71,583.92	2,177,907.53	3,560,016.60
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	78,018.15			78,018.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,388,543.30	71,583.92	2,177,907.53	3,638,034.75

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	3,560,016.60	71,583.92			3,638,034.75
合 计	3,560,016.60	71,583.92			3,638,034.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东台市诗酒年华影视文化工作室	往来款	9,944,100.00	3-4年	73.13	1,988,820.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
北京锦泰鑫科技有限公司	往来款	845,000.00	3-4年	6.21	169,000.00
北京人人掌柜电子商务有限公司	往来款	700,000.00	5年以上	5.15	700,000.00
北京合生绿洲房地产开发有限公司	往来款	403,750.00	4-5年	2.97	403,750.00
社会保险费	往来款	442,544.35	1年以内	3.25	
合计	—	12,335,394.35	—	90.71	3,261,570.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
制片备用金	208,112.45		208,112.45
在产品	62,315,224.46	3,949,359.34	58,365,865.12
库存商品	441,464,800.06	85,009,888.33	356,454,911.73
合计	503,988,136.97	88,959,247.67	415,028,889.30

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
制片备用金	208,112.45		208,112.45
在产品	275,480,177.00	3,949,359.34	271,530,817.66
库存商品	190,577,345.72	85,009,888.33	105,567,457.39
合计	466,265,635.17	88,959,247.67	377,306,387.50

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	3,949,359.34					3,949,359.34
库存商品	85,009,888.33					85,009,888.33
合计	88,959,247.67					88,959,247.67

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,152,520.54	1,134,581.11
其他	5,095.18	3,706.41
合计	1,157,615.72	1,138,287.52

7、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,375,000.00	21,375,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	21,375,000.00	21,375,000.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		

合计	21,375,000.00	21,375,000.00
----	---------------	---------------

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	107,756.67	107,920.19
固定资产清理		
合 计	107,756.67	107,920.19

固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,291,764.91	863,377.26	2,155,142.17
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,291,764.91	863,377.26	2,155,142.17
二、累计折旧			
1、年初余额	1,226,878.17	820,343.81	2,047,221.98
2、本期增加金额		163.52	163.52
(1) 计提		163.52	163.52
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,226,878.17	820,507.33	2,047,385.50
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	64,886.74	42,869.93	107,756.67
2、年初账面价值	64,886.74	43,033.45	107,920.19

9、使用权资产

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,395,294.61	3,395,294.61
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	3,395,294.61	3,395,294.61
二、累计折旧		
1、年初余额	2,398,844.84	2,398,844.84
2、本年增加金额	332,149.92	332,149.92
(1) 计提	332,149.92	332,149.92
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,730,994.76	2,730,994.76
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		

项 目	土地使用权	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	664,299.85	664,299.85
2、年初账面价值	996,449.77	996,449.77

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	514,744.16	128,686.04	436,818.16	109,204.54
合 计	514,744.16	128,686.04	436,818.16	109,204.54

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	222,250.00	1,466,640.20
1-2年	3,703,500.36	2,329,110.16
2-3年	2,684,503.68	2,684,503.68
3年以上	41,651,431.94	41,651,431.94
合 计	48,261,685.98	48,131,685.98

(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
腾讯影业文化传播有限公司	29,121,629.10	项目未完结
山西青视界影视有限公司	7,723,407.27	项目未完结
合 计	36,845,036.37	—

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收制片款	267,487,821.85	267,382,821.85
合 计	267,487,821.85	267,382,821.85

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
腾讯影业文化传播有限公司	44,007,547.35	项目制作款
宁波高新区得意影视工作室	9,001,168.00	项目制作款
合 计	53,008,715.35	—

13、合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
预收影视剧版权转让款	9,550,646.23	9,550,646.23
减：计入其他非流动负债		
合 计	9,550,646.23	9,550,646.23

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,847,640.43	3,411,668.44	1,275,684.86	6,983,624.01
二、离职后福利-设定提存计划	82,304.01	433,858.98	431,406.48	84,756.51

三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,929,944.44	3,845,527.42	1,707,091.34	7,068,380.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,142,663.16	2,890,784.00	961,262.42	6,072,184.74
2、职工福利费		-	-	-
3、社会保险费	50,576.99	268,022.44	266,687.44	51,911.99
其中：医疗保险费	46,954.07	257,506.36	256,229.36	49,861.21
工伤保险费	3,622.92	10,516.08	10,458.08	2,050.78
生育保险费				
4、住房公积金	593,706.00	252,862.00	47,735.00	798,833.00
5、工会经费和职工教育经费	60,694.28			60,694.28
6、短期带薪缺勤				
合 计	4,847,640.43	3,411,668.44	1,275,684.86	6,983,624.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,712.96	420,653.44	418,333.44	82,032.96
2、失业保险费	2,591.05	13,205.54	13,073.04	2,723.55
3、企业年金缴费				
合 计	82,304.01	433,858.98	431,406.48	84,756.51

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税		
个人所得税	881,573.07	926,883.40
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
合 计	881,573.07	926,883.40

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	316,936,148.71	311,293,703.90
合 计	316,936,148.71	311,293,703.90

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	19,952,832.08	18,602,589.21
借款	173,440,895.82	173,832,837.81
项目合作方款项	123,542,420.81	118,858,276.88
合 计	316,936,148.71	311,293,703.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
汪炜楠	74,017,379.94	向实际控制人借款

合 计

74,017,379.94

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	73,686.90	73,686.90
合 计	73,686.90	73,686.90

18、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,045,660.44				344,339.64	701,320.80
减：未确认融资费用	38,370.74				21,964.81	16,405.93
减：一年内到期的租赁负债						
合 计	1,007,289.70				322,374.83	684,914.87

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,100,000.00						53,100,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	93,690,497.20			93,690,497.20
其他资本公积	43,288,020.62			43,288,020.62
合 计	136,978,517.82			136,978,517.82

21、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-289,961,299.31	-203,114,137.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-289,961,299.31	-203,114,137.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,162,076.14	-6,516,262.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-297,123,375.45	-209,630,399.09

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	168,316.83	16,831.68	2,261,564.10	521,325.58
其他业务				
合 计	168,316.83	16,831.68	2,261,564.10	521,325.58

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额

电影版权		340,054.67
电视剧版权		1,921,509.43
制作费	168,316.83	
合计	168,316.83	2,261,564.10

23、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		533.34
教育费附加		1,600.03
地方教育附加		1,066.69
印花税	1,995.36	3,507.22
其他		
合计	1,995.36	6,707.28

24、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	462,456.10	568,398.60
业务招待费		
合计	462,456.10	568,398.60

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,367,060.87	3,331,950.22
房租费	332,149.92	675,566.61
服务费用	191.32	5,000.00
招待费	123,842.20	91,050.50
通讯办公费	69,170.58	5,922.64
折旧摊销	163.52	3,918.87
律师费	172,074.00	653,427.45
审计费	122,641.51	123,773.59
车辆费	296.00	20,597.87
差旅交通费	21,885.96	239.55
水电费	5,654.86	16,392.12
咨询费		
合计	4,215,130.74	4,927,839.42

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	2,803,800.86	3,464,807.61
减：利息收入	430.33	505.49
汇兑损益	-	-
未确认融资费用	21,964.81	5,300.76
手续费	2,066.22	2,832.25
其他	-	
合计	2,827,401.56	3,467,134.37

27、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
进项税加计抵减		126,913.12	
代扣个人所得税手续费	8,395.41	7,111.62	
合 计	8,395.41	134,024.74	

28、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-43,755.00	-182,547.98
其他应收款坏账损失	78,018.15	29,750.00
合 计	34,263.15	-152,797.98

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-34,716.98
合 计		-34,716.98

30、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.04	
合 计		0.04	

31、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	402.32		402.32
合 计	402.32		402.32

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-19,481.50	-16,981.19
合 计	-19,481.50	-16,981.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,381,768.67	-6,785,659.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,845,442.17	-1,696,414.98
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,480.61	25,369.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,799,480.06	1,654,064.06
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	-19,481.50	-16,981.19

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息及补助收入	430.33	505.49
往来款	3,481,156.06	16,649,931.86
合 计	3,481,586.39	16,650,437.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	700,757.04	147,840.14
往来款	2,281,730.63	16,446,024.55
受限资金	347,169.67	348,396.86
合 计	3,329,657.34	16,942,261.55

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,362,287.17	-6,891,320.22
加：资产减值准备		-152,797.98
信用减值损失	34,263.15	-34,716.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163.52	3,918.87
使用权资产折旧	332,149.92	344,449.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		163,417.39
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,825,765.67	3,464,807.61
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）	-19,481.50	-16,981.19
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）	-37,722,501.80	-3,406,749.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	35,259,142.59	-6,963,332.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,450,418.90	14,878,395.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-202,366.72	1,389,090.50
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	711.00	133,007.65
减：现金的年初余额	203,077.72	103,088.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-202,366.72	29,919.09

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	711.00	133,007.65
其中：库存现金	614.61	1,018.87
可随时用于支付的银行存款	96.39	131,815.84
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		
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	711.00	133,007.65
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		

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	347,169.67	因诉讼账户被冻结
其他非流动金融资产-上海酷智网络科技有限公司 30%股权	300,000.00	因诉讼股权被冻结
其他非流动金融资产-文投环球(北京)文化发展有限公司 22.5%股权	3,375,000.00	因诉讼股权被冻结
合 计	4,022,169.67	—

七、合并范围的变更：无

八、在其他主体中的权益

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	
深圳二十一世纪威克影视传媒有限公司	深圳市福田区福强路 3030 号文化体育产业总部大厦 8 楼	深圳	影视制作	100.00		购买
霍尔果斯威克影视传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯口岸天津路 8 号苏新公社公寓 412 室	霍尔果斯	影视制作	100.00		设立
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	甘肃省兰州市城关区高新区南河北路 956-962 高新大厦 B 塔 16 层 06 室	兰州	影视制作	72.2222	3.96	设立
北京宝庆影业传媒有限公司	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 7 号楼一层 7A08 室	北京	影视制作	40.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	23.817	-13,920.19		15,663,743.12
北京宝庆影业传媒有限公司	60.00	-186,290.84		1,656,616.79

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	57,801,391.88	128,686.04	57,930,077.92	316,136.00	-	316,136.00
北京宝庆影业传媒有限公司	42,707,657.69	3,001,480.04	45,709,137.73	44,961,561.19	-	44,961,561.19

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司	57,801,391.88	109,204.54	57,910,596.42	238,210.00		238,210.00
北京宝庆影业传媒有限公司	41,188,931.80	3,001,480.04	44,190,411.84	43,132,350.56		43,132,350.56

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司		-58,444.50	-58,444.50	0
北京宝庆影业传媒有限公司	168,316.83	-310,484.74	-310,484.74	-202,117.83

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃省二十一世纪威克传媒有限公司		-50,943.58	-50,943.58	-3,702.77
北京宝庆影业传媒有限公司		-400,471.78	-400,471.78	-545,497.21

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司（最终控制方）情况

本公司的最终控制方是：汪炜楠。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
汪静	实际控制人的母亲
杜春	实际控制人的妻子、董事长
彭骏	持股 5%以上股东
天风睿通—威风宝 1 号影视基金	持股 5%以上股东
阮欣	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖凯	持股 5%以上股东、董事
王颖	董事
全霖	董事
湛雪梅	监事会主席
李秀艳	监事
赵子龙	职工监事
付刚刚	董事会秘书
高营	财务负责人
北京润鼎科技实业有限公司	杜春担任该公司执行董事
北京天铨通电子商务有限公司	杜春担任该公司执行董事、经理
北京易麦通电子商务有限公司	汪炜楠母亲控股公司
北京罗麦科技有限公司	汪炜楠母亲担任该公司董事长
北京福盈通科技发展有限公司	汪炜楠担任该公司监事
麦之源（北京）净水科技有限公司	汪炜楠母亲控制的公司
嘉兴富燕鼎园股权投资合伙企业(有限合伙)	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有 10%股权的公司
新疆嘉焰影视文化传媒有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有 10%股权的公司
文投环球（北京）文化发展有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有 22.5%股权的公司
上海酷软网络科技有限公司	北京二十一世纪威克传媒股份有限公司出资持有 30%股权的公司
创星工场（北京）文化传播有限公司	北京宝庆影业传媒有限公司投资 15%的企业
北京六壬行文化传播中心	湛雪梅出资持有 10%股权的公司
北京智广通优广告有限公司	全霖担任执行董事及经理的公司
米泉（北京）科技有限责任公司	全霖担任执行董事及经理的公司
北京旭东雨辰文化传播有限公司	2019 年处置的子公司

5、关联方交易情况

关联方资金拆借

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	新疆嘉焰影视文化传媒有限公司			35,491,741.00	
预付款项	北京旭东雨辰文化传播有限公司	25,250,000.00		25,250,000.00	
其他应收款	北京旭东雨辰文化传播有限公司	55,074.00	11,014.80	55,074.00	11,014.80

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	汪炜楠	68,202,285.64	68,202,285.64
其他应付款	阮欣	1,299,873.82	66,160.79
其他应付款	王颖	9,131.26	9,131.26
其他应付款	杜春	46,204,946.95	46,204,946.95
其他应付款	肖凯	217,044.07	
其他应付款	湛雪梅	6,500.00	6,500.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项：无

2、或有事项：无

十一、资产负债表日后事项：

2020年5月8日，腾讯影业文化传播有限公司与本公司签署了《电视剧<涩女郎>代理发行合同》，合同约定，腾讯影业文化传播有限公司授权本公司为《涩女郎》的首轮发行方。2021年7月9日，腾讯影业文化传播有限公司与本公司签署《电视剧<涩女郎>代理发行合同之补充协议》，协议约定，腾讯影业文化传播有限公司授权本公司发行权利不限于首轮发行。

因本公司未依合同约定支付发行收益，腾讯影业文化传播有限公司向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求判令被告向原告支付发行收益 82,400,000 元(包含首轮买断发行收益 6735 万元及安徽卫视二轮发行收益 1505 万元)及违约金 38,496,218.75 元(首轮收益分别以 16,837,500 元为基数，分别自 2021 年 7 月 24 日、5 月 8 日、6 月 19 日、7 月 31 日起按照日万分之五的标准暂计至 2023 年 5 月 24 日;第二轮安徽卫视的发行收益中以第一期款项 4,515,000 元和第二期款项 3,010,000 元的 2 倍计算,以及第三期款项 7,525,000 元为基数,按照日万分之五的标准,自 2023 年 9 月 9 日起计算);。请求判令被告赔偿原告为起诉所支出的合理费用及全部诉讼费用。以上金额合计:120,896,218.75 元。

公司于 2024 年 3 月 25 日收到广东省深圳市南山区人民法院《民事判决书》(2023)粤 0305 民初 14695 号，判决结果如下：一、被告北京二十一世纪威克传媒股份有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告腾讯影业文化传播有限公司支付首轮买断发行收益 6735 万元及其违约金(各笔违约金均以 16837500 元为基数，分别自 2021 年 7 月 24 日、2021 年 5 月 12 日、2021 年 6 月 24 日、2021 年 8 月 5 日起按照年利率 10% 的标准计算至付清款项之日止);二、驳回原告腾讯影业文化传播有限公司的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 495191.78 元、保全费 5000 元，合计 500191.78 元(原告已预缴)，由被告负担 442019.48 元，由原告负担 58172.30 元。原告多预缴的 593108.79 元本院予以退还。被告应于本判决生效之日起七日内向本院缴纳诉讼费 442019.48 元。

公司于 2024 年 7 月 22 日收到广东省深圳市中级人民法院《民事判决书》(2024)粤 03 民终 20419 号，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 68374 元，由北京二十一世纪威克传媒股份世纪威克传媒股份负担。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

7、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、9、19。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	21,964.81
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至财务报表批准报出日，相关诉讼仲裁详细情况如下：

序号	案号	原告	被告	涉诉本金 (万元)	案件进展情况
1	(2020)京0105民初22172号	威克传媒	北京七仙女影业 有限公司	135.00	一审已判决，被告仍未 偿还
2	(2020)京0105民特798号、 (2022)京0105执15010号	喀什鸿羽文化传媒有限 公司	威克传媒	760.00	已进行调解后重新签约
3	(2020)京0105号民初62933 号	中融国盛(北京)投资基 金管理有限公司	威克传媒	770.00	二审已判决，剩余400 万未支付
4	(2020)京0105民初21049 号、(2021)京0105执15968 号、(2021)京03民终1301 号	威克传媒	大地时创电影发 行(北京)有限 公司	1,728.96	二审已判决，剩余 1,713.96万未收回
5	(2021)浙0114执685号、 (2021)浙0191民初2885 号	天翼阅读文化传播有限 公司	威克传媒	300.00	已进行调解后重新签约
6	(2020)京0105民初19178 号、(2022)京0105执19209 号、(2022)京03民终4878 号	李海燕	威克传媒	28.66	二审已判决，剩余31.48 万未支付
7	(2020)京0105民初19181 号、(2020)京0105民初19180 号	宁波高新区麦和影视工 作室	威克传媒	357.39	二审已判决，剩余197.73 万未支付
8	(2021)京0105民初50866 号、(2023)京0105执42810 号	威克传媒	东阳金英马影视 传媒有限公司	660.00	一审已判决，剩余660 万尚未收回
9	(2022)沪0105民初20609 号	上海少年儿童出版社有 限公司	威克传媒	38.00	已由上海市长宁区人民 法院出具调解书

上述诉讼案件具体情况如下：

序号1、依据(2020)京0105民初22172号，本公司与北京七仙女影业有限公司(以下简称“七仙女”)的《滚蛋吧渣男》著作权转让纠纷，裁定①七仙女向本公司支付合同款135万元，②七仙女支付违约金，2016.12.29-2017.3.1以55万为基数按央行同期贷款利率计算，2017年3月2日-2019年8月20日以135万为基数按央行同期贷款利率计算，自2019年8月21日起以135万为基数按全国银行间同业拆借中心公布利率计算。本公司账面已记账135万元合同款(暂未计提利息)，并全额计提坏账准备，截止本财务报表对外批准报出日仍未收到回款。

序号 2、电视剧《秀才点兵》已于 2020 年 1 月获得发行许可证，依据（2020）京 0105 民特 798 号民事裁定书，裁定双方于 2020 年 11 月 26 日在北京多元调解发展促进会调解中心的主持下达成的促调 2020 年朝预民字第 95809 号调解协议书。双方达成如下调解：①、本公司应在 2021 年 6 月 30 日之前完成发行合同签署或提喀什鸿羽文化传媒相关发行确认文件。②、若未按时履行①中内容，则于 2021 年 7 月 31 日前向喀什鸿羽返还投资款 760 万元，并按年利率 6%的标准支付全部投资收益（以 760 万元为基数，自 2018 年 12 月 31 日起至实际支付日止）。③、若未按时履行②则向喀什鸿羽返还投资款 760 万元，并按年利率 15%的标准支付全部投资收益（以 760 万元为基数，自 2018 年 12 月 31 日起至实际支付日止）。④、调解费 27,625.00 元由威克传媒承担（已缴纳）。截止本财务报表对外批准报出日，公司已将涉及的投资款及利息共计 873.94 万元（其中投资款 760.00 万元，以 760.00 万元按年利率 6%自 2018 年 12 月 31 日起至 2022 年 5 月 31 日止的利息 113.94 万元）计入其他应付款科目，截止本财务报表对外批准报出日其他应付余额为 810.71 万元。

序号 3、因与中融国盛（北京）投资基金管理有限公司《洪湖英雄传》风险投资纠纷，依据（2020）京 0105 号民初 62933 号，一审判决：本公司返还中融国盛（北京）投资基金管理有限公司本金 700 万元，支付违约金 70 万元，支付案件受理费 4.24 万元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司预收制片款（预收款项）700 万、其他应付款 74.24 万，2021 年 6 月 17 日二审已判决（维持原判），截止本财务报表对外批准报出日公司剩余未支付判决款项 400.00 万元。

序号 4、因与大地时创电影发行（北京）有限公司《美国制造、敢死队 4、第一滴血 5》发行投资合同纠纷，依据（2021）京 03 民初 1301 号，一审判决：①向本公司退还投资款 1,728.96 万元，②向本公司支付赔偿金以 1,513.84 万元为基数，自 2017 年 2 月 25 日-至 2017 年 6 月 28 日按央行同期贷款利率计算，以 1,728.96 万元为基数，自 2017 年 6 月 27 日至实际支付之日止按央行同期贷款利率计算，③大地时创电影发行（北京）有限公司承担本案全部诉讼费。二审判决，维持原判，2021 年 4 月 12 日已申请强制执行。截止 2024 年 6 月 30 日本公司预付制片款（预付款项）原值 1,713.96 万元，全额计提了坏账准备；截止本财务报表对外批准报出日该款项尚未收回。

序号 5、因与天翼阅读文化传播有限公司《头号嫌疑人》投资纠纷，依据（2021）浙 0191 民初 2885 号，一审判决：本公司返还天翼阅读文化传播有限公司本金 300.00 万元，支付案件受理费 2.19 万元，截止 2024 年 6 月 30 日，公司已支付本金 49.00 万元，其余 251.00 万元暂未支付，另计提利息 26.74 万元。截止本财务报表对外批准报出日其他应付余额为 277.74 万元。

序号 6、因与李海燕劳动纠纷，依据一审判决：①本公司判决生效之日起七日内给付劳务费 129200 元；②本公司与本判决生效之日起七日内赔偿违约金（以 129200 元为基数，按照按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准自 2019 年 8 月 20 日计算至其实际给付劳务费 129200 元之日）。二审判决，维持原判，截止本财务报表对外批准报出日公司剩余未支付判决款项 31.48 万元。

序号 7、因与宁波高新区麦和影视工作室电视剧《纸上的枪声》摄制服务合同纠纷，依据一审判决：①本公司自判决生效之日起七日内给付宁波高新区麦和影视工作室服务费 324.46 万元；②本判决生效之日起七日内以 324.46 万元为基数，按照按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准赔

赔偿原告宁波高新区麦和影视工作室自 2019 年 8 月 20 日起至其实际给付 324.46 万元服务费之日期间的利息损失。二审判决，维持原判，截止本财务报表对外批准报出日公司剩余未支付判决款项 197.73 万元。

序号 8、因与东阳金英马影视传媒有限公司电视剧《恋爱方法论》联合投资协议联合投资协议纠纷，依据一审判决：①双方合同关系于 2022 年 3 月 11 日解除；②向本公司返还投资款 660 万元并支付利息（以 660 万元为基数，自 2017 年 1 月 4 日起至 2019 年 8 月 19 日止，按照中国人民银行同期贷款利率标准计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际付款之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率标准计算）。2023 年 12 月 29 日已申请强制执行限制高消费。截止本财务报表对外批准报出日该款项尚未收回。

序号 9、上海少年儿童出版社有限公司（以下简称“原告”）与本公司于 2019 年 12 月 10 日签署了《白马伶娜》影视作品版权授权使用协议（下称“协议”），该协议约定，原告授权本公司将文字作品《白马伶娜》改编成文学剧本，并拍摄制作影视作品，授权期限为协议生效之日起 5 年。就原告授予本公司的权利，本公司应向原告支付一次性授权费人民币 38.00 万元及影视作品运营分成收益。同时协议约定，如本公司未全面履行协议约定的义务应赔偿原告所有经济损失（包括但不限于诉讼费、律师费）。原告于 2021 年 01 月 04 日向本公司开具该一次性授权费发票，但本公司未向原告支付该一次性授权费用。就本公司逾期付款的违约行为，原告于 2021 年 12 月 22 日向本公司发送《公函》要求本公司在 2021 年 12 月 31 日前足额支付上述授权费用，并根据协议约定通知本公司，如本公司未在限定期限内付款，该协议将在 2021 年 12 月 31 日之日解除。本公司于 2021 年 12 月 27 日收到上述《公函》后，仍未向原告支付任何款项。后原告委托律师于 2022 年 01 月 07 日向本公司发送《律师函》再次要求本公司支付上述一次性授权费，并重申，协议于 2021 年 12 月 31 日解除，该《律师函》已由本公司签收。截至本起诉日，本公司仍未向原告支付任何款项。原告已向上海市长宁区人民法院提起诉讼，2023 年 01 月 04 日，上海市长宁区人民法院已受理此案件，2023 年 3 月 31 日长宁区人民法院已出具民事调解书，双方均认可调解结果，双方就本案再无其他争议。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年	926,400.00	1,014,300.00
2 至 3 年	1,607,544.00	2,001,144.00
3 至 4 年	42,000.00	42,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	7,819,851.80	7,819,851.80
小 计	10,395,795.80	10,877,295.80
减：坏账准备	8,035,326.20	8,079,081.20
合 计	2,360,469.60	2,798,214.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	12.99	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,045,795.80	87.01	6,685,326.20	73.91	2,360,469.60
其中：					
信用风险组合 1（账龄组合）	9,045,795.80	87.01	6,685,326.20	73.91	2,360,469.60
合计	10,395,795.80	—	8,035,326.20	—	2,360,469.60

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,350,000.00	12.41	1,350,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
其中：					
应收款项账龄信用风险组合	9,527,295.80	87.59	6,729,081.20	70.63	2,798,214.60
合计	10,877,295.80	—	8,079,081.20	—	2,798,214.60

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京七仙女影业有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	未按期支付法院判决合同款，且已被限制高消费
合计	1,350,000.00	1,350,000.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5.00
1至2年	926,400.00	46,320.00	5.00
2至3年	1,607,544.00	160,754.40	10.00
3至4年	42,000.00	8,400.00	20.00
5年以上	6,469,851.80	6,469,851.80	100.00
合计	9,045,795.80	6,685,326.20	—

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,350,000.00				1,350,000.00
应收款项账龄信用风险组合	6,760,128.05		43,755.00		
合计	8,110,128.05		43,755.00		8,110,128.05

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,196,044.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 88.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,948,284.40 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,025,668.38	8,934,530.23
合 计	9,025,668.38	8,934,530.23

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	178,598.15	515,888.07
1至2年	440,735.10	56,400.00
2至3年	125,456.97	710,000.00
3至4年	10,328,121.86	9,605,959.86
4至5年	403,750.00	403,750.00
5年以上	1,006,841.10	1,019,367.10
小 计	12,483,503.18	12,311,365.03
减：坏账准备	3,457,834.80	3,376,834.80
合 计	9,025,668.38	8,934,530.23

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
外部往来款	11,787,924.00	11,652,563.93
关联方往来款	86,400.00	249,272.97
社保、公积金	442,544.35	285,946.20
押金、保证金	88,221.86	88,221.86
备用金	78,412.97	35,360.07
小 计	12,483,503.18	12,311,365.03
减：坏账准备	3,457,834.80	3,376,834.80
合 计	9,025,668.38	8,934,530.23

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失未(发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
年初余额	1,143,667.40	71,000.00	2,162,167.40	3,376,834.80
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	81,000.00			81,000.00
本期转回				
本期转销				
年末余额	1,224,667.40	71,000.00	2,162,167.40	3,457,834.80

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	2,673,084.80	81,000.00			2,754,084.80
单项计提组合	703,750.00				703,750.00
合计	3,376,834.80	81,000.00			3,457,834.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东台市诗酒年华影视文化工作室	往来款	9,944,100.00	3-4年	79.66	1,988,820.00
北京人人掌柜电子商务有限公司	往来款	700,000.00	5年以上	5.61	700,000.00
北京合生绿洲房地产开发有限公司	往来款	403,750.00	4-5年	3.23	403,750.00
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	2.40	300,000.00
社会保险费	往来款	442,544.35	1年以内	3.55	
合计	—	11,790,394.35	—	94.45	3,392,570.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00
合计	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00	17,885,727.57	2,885,727.57	15,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃二十一世纪威克传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
深圳二十一世纪威克传媒股份有限公司	2,885,727.57			2,885,727.57		2,885,727.57
北京宝庆影业传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
霍尔果斯威克传媒影视有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	17,885,727.57			17,885,727.57		2,885,727.57

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,261,564.10	521,325.58
其他业务				
合计			2,261,564.10	521,325.58

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-402.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-402.32	
所得税影响额	100.58	
少数股东权益影响额（税后）	181.04	
合 计	-120.70	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

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	0.61	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.61	-0.13	-0.13

北京二十一世纪威克传媒股份有限公司
2024年08月21日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、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

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-402.32
非经常性损益合计	-402.32
减：所得税影响数	-100.58
少数股东权益影响额（税后）	-181.04
非经常性损益净额	-120.70

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用