

证券代码：871272

证券简称：理想传媒

主办券商：恒泰长财证券



理想传媒

NEEQ : 871272

北京理想传媒股份有限公司

Beijing Ideal Media Co., LTD.

打造中国最专业的演艺娱乐品牌



半年度报告

2025

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、公司负责人张景琴、主管会计工作负责人李响及会计机构负责人（会计主管人员）李响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。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况91

附件 II 融资情况91

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、理想传媒	指	北京理想传媒股份有限公司
股东会	指	北京理想传媒股份有限公司股东会
董事会	指	北京理想传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京理想传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	北京理想传媒股份有限公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会所、会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 6 月 30 日
去年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	英文为“Intellectual Property”，其原意为“知识（财产）所有权”。从商业和资本的角度，其内涵已经有了无限的外延，IP 被已引申为“可供多维度开发的文化产业产品”。
大连汇聚	指	大连汇聚文化传媒有限公司
昱达思	指	北京昱达思文化传媒有限公司
企鹅之星	指	北京企鹅之星传媒科技有限公司
上海蹶云	指	上海蹶云文化传媒有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京理想传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	张景琴	成立时间	2011 年 4 月 28 日
控股股东	控股股东为（李响）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李响），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（R）-文化艺术业（R87）-文艺创作与表演（R871）-文艺创作与表演（R8710）		
主要产品与服务项目	演出活动的策划与执行及演艺经纪业务		
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	理想传媒	证券代码	871272
挂牌时间	2017 年 3 月 30 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）	10,002,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 主办券商投资者沟通电话：010-56175790		
联系方式			
董事会秘书姓名	张景琴	联系地址	北京市朝阳区东坝乡郎园 StationB7-13
电话	010-64375128	电子邮箱	zhangjingqin@lxcm.tv
公司办公地址	北京市朝阳区东坝乡郎园 StationB7-13	邮政编码	100016
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101055731569262		
注册地址	北京市朝阳区东坝乡半截塔村 53 号 60 幢 6001		
注册资本（元）	10,002,000	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

理想传媒是一家专注于演艺演出的服务提供商及品牌活动策划与执行商，按照“以演出活动策划执行和自主 IP 内容开发及运营为主”的模式，主营与演出相关的各项服务，各项业务相互独立并相互配合。公司拥有稳定的盈利模式，作为演艺演出服务提供商及品牌活动策划与执行商，目前主要从事大型演出和活动的策划与执行、演艺经纪业务。承办各种大型演出活动的承办费和演艺经纪业务的服务费构成公司的主营业务收入。公司商业模式清晰，业务结构完整。演出活动事业部负责大型演出类和公关活动类业务，泛娱乐事业部负责影视制作、演艺经纪及新业务的开发；各事业部各专所长，合力推动公司业务蓬勃发展。

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	2,468,615.58	5,528,453.76	-55.35%
毛利率%	-0.30%	-2.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-994,574.37	-1,977,276.83	49.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-999,687.29	-1,976,180.70	49.41%
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）	-86.07%	-42.68%	-
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）	-86.52%	-42.66%	-
基本每股收益	-0.10	-0.20	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,326,329.91	13,355,583.01	-15.19%

负债总计	10,455,544.09	11,429,071.62	-8.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	658,207.05	1,652,781.42	-60.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.17	-60.18%
资产负债率%（母公司）	217.22%	167.83%	-
资产负债率%（合并）	92.31%	85.58%	-
流动比率	0.97	1.07	-
利息保障倍数	-31.85	-34.72	-
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	57,645.98	-2,009,327.50	102.87%
应收账款周转率	0.52	1.17	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.19%	-11.99%	-
营业收入增长率%	-55.35%	-41.63%	-
净利润增长率%	59.69%	-237.49%	-

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	18,687.35	0.16%	343,674.58	2.57%	-94.56%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,958,500.01	17.29%	3,461,121.78	25.92%	-43.41%
预付款项	5,496,367.97	48.53%	5,594,301.20	41.89%	-1.75%
其他应收款	2,123,644.97	18.75%	1,942,473.04	14.54%	9.33%
存货	-	-	-	-	-
其他流动资产	24,046.86	0.21%	7,699.45	0.06%	212.32%
长期股权投资	500,000.00	4.41%	500,000.00	3.74%	0.00%
固定资产	84,920.92	0.75%	88,437.76	0.66%	-3.98%
使用权资产	1,085,664.38	9.59%	1,381,754.67	10.35%	-21.43%
无形资产	0.00	0.00%	292.68	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	34,497.45	0.30%	35,827.85	0.27%	-3.71%
应付账款	605,676.90	5.35%	1,803,930.30	13.51%	-66.42%
应付职工薪酬	214,614.93	1.89%	206,134.81	1.54%	4.11%
应交税费	26,770.46	0.24%	93,174.07	0.70%	-71.27%
其他应付款	5,198,090.38	45.89%	4,841,975.35	36.25%	7.35%

合同负债	3,245,266.89	28.65%	2,968,112.57	22.22%	9.34%
一年内到期的非流动负债	662,404.97	5.85%	709,918.34	5.32%	-6.69%
租赁负债	502,719.56	4.44%	805,826.18	6.03%	-37.61%

项目重大变动原因

1、报告期内，应收账款较期初减少了43.41%，主要系公司强化重点客户账款管理，部分万达项目进入结算周期陆续回款所致。
2、报告期内，无形资产较期初减少了100%，主要系公司根据相关资产状况及会计准则要求，对特定无形资产确认全额减值损失，终止确认所致。
3、报告期内，应付账款较期初减少了66.42%，主要系公司上年期末（2024年末）确认的与特定项目相关的应付款项，在本报告期内随项目完工结算完毕并支付所致。

(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	2,468,615.58	-	5,528,453.76	-	-55.35%
营业成本	2,475,934.13	100.30%	5,673,240.76	102.62%	-56.36%
毛利率	-0.30%	-	-2.62%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	3,668.50	0.07%	-100.00%
管理费用	1,122,065.32	45.45%	2,337,842.49	42.29%	-52.00%
财务费用	35,497.30	1.44%	76,899.30	1.39%	-53.84%
其他收益	6,491.78	0.26%	-667.05	-0.01%	1,073.21%
投资收益	0.00	0.00%	-15,975.78	-0.29%	100.00%
税金及附加	1,382.39	0.06%	3,806.44	0.07%	-63.68%
信用减值损失	107,506.41	4.35%	-2,143.00	-0.04%	5,116.63%
营业利润	-1,052,265.37	-42.63%	-2,585,789.56	-46.77%	59.31%
营业外收入	771.28	0.03%	0.00	0.00%	-
营业外支出	137.07	0.01%	74.92	0.00%	82.96%
净利润	-1,055,725.57	-42.77%	-2,619,255.95	-47.38%	59.69%
经营活动产生的现金流量净额	57,645.98	-	-2,009,327.50	-	102.87%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-382,633.21	-	-509,233.54	-	24.86%

项目重大变动原因

- 1、

报告期内，营业收入较上期减少 55.35%，该变动主要系受演出市场整体需求阶段性温和收缩影响，对公司核心业务收入规模产生一定压力，公司进行中的项目收益还未产生所致。
- 2、

报告期内，营业成本较上期减少 56.36%，主要系公司根据当期营业收入规模变化，对经营资源进行匹配性调整所致。
- 3、

报告期内，管理费用较上期下降 52%，主要源于公司推进组织架构敏捷化转型与运营流程精益化改造，实现管理资源精准投放与运营效率系统性提升，在保障核心业务支持能力的同时显著降低管理成本占比。
- 4、

报告期内，营业利润较上期增加 59.31%，净利润较上期增加 59.69%主要系管理费用大幅减少，信用减值损失减少导致。
- 5、

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 102.87%，主要系管理费用大幅减少，公司对成本的把控更为严格所致。
- 6、

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 24.86%，主要系公司上年同期有偿还借款支付现金，本期没有所致。

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
大连汇聚文化传媒有限公司	子公司	商务服务业	500 万	1,357,738.09	534,300.72	0	-1,882.93
北京欢伯嘉映文化科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	100 万	5,487,470.64	5,233,382.43	695,049.50	332,109.22
北京善贾丰贸易有限公司	子公司	零售业	100 万	2,255,709.74	1,910,105.78	26,159.41	26,307.57
涉县石岭文化传媒有限公司	子公司	广播、电视、电影和录音制作业	500 万	191,857.42	-190,882.13	0	-3,335.23
江苏双骄文化传媒有限公司	子公司	商务服务业	1100 万	342,138.42	-485,520.95	450,453.20	-122,915.42

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京企鹅之星传媒科技有限公司	与公司影视制作业务具有关联性	优化公司业务结构、提升公司盈利能力

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 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
1、经营资质续期的风险	公司主要通过提供演出活动的策划与执行和演艺经纪服务来获取收入，根据《营业性演出管理条例》规定，该业务需要公司取得营业性演出许可证和具备演出经纪资格证书的专职人员方可经营。公司获得的《营业性演出许可证》有效期截止日为 2026 年 2 月 24 日，若该项业务许可资质到期无法获得续期，则会影响公司业务的开展。 应对措施：公司将安排专人负责提前两个月申请延期，保证公司《营业性演出许可证》能够在有效期内合规经营，同时公司将严格按照各项法律法规开展经营活动，确保公司《营业性演出许可证》能够顺利延期。
2、演出现场安全事故的风险	《大型群众性活动安全管理条例》第五条规定：大型群众性活动的承办者对其承办活动的安全负责，承办者的主要负责人为大型群众性活动的安全责任人。公司的主营演出活动的策划与执行业务，无论是室内活动或户外大型活动，参与的人数较多，存在一定的安全隐患。如果未来公司承办的大型演出出现安全事故，公司将会面临经济赔偿或刑事责任，会对公司的经营造

	成重大影响。 应对措施：公司严格遵守大型户外活动及营业性演出相关的管理规定，已经制定《演出活动工作制度》，对演出场地、审批部门、安全保障、应急方案等方面进行了规定和要求，在每一场活动前对安全事务进行妥善的准备，严格按照法律法规履行安保等方面的各项申报工作，并与相关部门密切配合确保大型群众性活动公共安全。
3、行业政策变化及监管风险	文化产业作为朝阳产业、绿色产业，我国从 2000 年前后就不断推出或进一步明确文化产业的优惠政策，特别是在对于文化相关的中小企业的发展方面，给予了很多优惠政策。若国家对该行业支持力度减小、产业发展规划发生变化将导致该行业的发展不及预期的情况出现。同时该行业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的监督、管理，公司进行营业性演出的组织、制作，需要向演出地文化主管部门申请进行营业性文艺演出，可能存在文艺演出审批未获通过等监管风险。 应对措施：公司一方面将积极了解文化产业政策和市场动态，适时调整产能匹配，持续加大资源投入，以确保公司业务的市场竞争力和先进性；另一方面，坚持依法合规经营，及时把握和跟踪政策动向并保持与监管部门的良好沟通，加强演出项目过程前后的管理，尽最大努力将行业政策变化及监管风险降低。
4、市场竞争的风险	我国演出行业具有发展不均衡、集中度较低等特点，目前大多数演出公司都还处于小规模，粗放型的运营模式，行业内企业盈利能力差异较大，在演出内容、资金实力和经营管理等方面存在较大差距，导致演出行业整体的进入门槛比较低、竞争激烈、抵御风险能力低。 应对措施：公司在保持现有的资源、人才及经营模式竞争优势的同时，逐步落地公司发展战略，对内规范管理体系和运作流

	程，对外努力开拓全国市场，打造专业的演艺娱乐团队，力争在国内演出策划与执行行业的竞争中保持优势地位。
5、公司规模较小的风险	公司目前受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小,与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在体量较小、抗风险能力较弱的风险。 应对措施：一方面，公司通过多种渠道增加资产规模，积极吸引投资者，在全国中小企业股份转让系统挂牌后，扩大公司融资渠道；另一方面，公司强化基础业务投入的同时，努力扩大业务布局，开展新业务，进一步抢夺市场份额，扩大营业收入。
6、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人李响直接持有公司 63.03%的股份，现任公司董事长。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度等内部制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。 应对措施：一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益造成损害；另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。
7、公司管理和专业人才不足的风险	随着市场竞争的不断加大，行业人员的工作压力较大，人员流动性比较大，对人才的竞争也日趋激烈。如公司不能保持团队激励措施的有效性，将会影响团队人员的积极性。未来公司的发展战略要求公司进一步加强专业人才的储备，如公司核心团队人员流失或不能招揽到足够的高端人才，公司未来业绩的增

	长将受到不利影响。 应对措施：公司十分重视核心业务人员的成长和激励，公司将制定健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展。另外，公司致力于为员工提供良好的培训机会及良好的文化和工作氛围，并通过内部培养机制培养业务骨干，对稳定员工队伍起到了一定积极作用。
8、公司内部管理的风险	公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股份转让系统公司挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。 应对措施：公司将加强员工培训，提升管理人员水平，提升员工的合规意识，同时通过建立健全内部管理制度，在公司上下建立良好的内部管理环境，同时通过定期或者不定期的检查及追责实施有效的内部控制。公司及管理层严格遵守信息披露制度，接受社会监督。
9、过于依赖李响先生个人资源和能力的风险	李响先生的个人导演、策划和创意能力对本公司具有重要影响。公司目前的大型演出活动由李响先生主导策划和编排，核心团队也以李响先生为领导核心。公司早期的主要业务能够在演艺行业内竞争中取得优势，较大程度上依赖于李响先生的个人资源和能力。公司在市场竞争方面对李响先生过于依赖可能对本公司的可持续发展造成一定不利影响。 应对措施：一方面，公司培养和储备的管理和营销策划等业务骨干人才，逐渐打造了一个优秀的专业团队；另一方面，公司调整组织结构，加强部门的自主性和灵活性，各部门相互配合、有效适应市场出现的新情况并迅速做出反应；加强市场部门的人才投入工作，培养市场拓展能力，提升公司的销售业务能力，

	降低对李响先生个人的依赖。根据目前的销售情况来看，依赖李响个人资源和能力进行的项目比例在逐渐减少。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. （二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （三）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. （五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000. 00	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司尚未发生关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险缴纳不规范造成处罚的承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司无重大违法违规的承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	个人无违法违规的承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况的承诺	2016 年 12 月 18 日	—	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司不存在超期未履行完毕的承诺。

（五） 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
货币资金	货币资金	冻结	259.04	0.002%	因合作方原因被冻结
总计	—	—	259.04	0.002%	—

资产权利受限事项对公司的影响

公司在中国农业银行股份有限公司北京自贸试验区分行营业部开立的账户为 2017 年王力宏演唱会项目与索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司开立的共管账户，因索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司原因被冻结，资金无法正常使用。因冻结金额极小，对公司不构成不良影响。

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	3,675,895	36.75%	0	3,675,895	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,546,096	15.46%	0	1,546,096	15.46%
	董事、监事、高管	522,604	5.22%	0	522,604	5.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,326,105	63.25%	0	6,326,105	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,758,291	47.57%	0	4,758,291	47.57%
	董事、监事、高管	1,567,814	15.68%	0	1,567,814	15.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,002,000	-	0	10,002,000	-
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	李响	6,304,387	0	6,304,387	63.03%	4,758,291	1,546,096	0	0
2	张景琴	1,330,266	0	1,330,266	13.30%	997,700	332,566	0	0
3	李宗根	760,152	0	760,152	7.60%	570,114	190,038	0	0
4	金忠栲	500,100	0	500,100	5.00%	0	500,100	0	500,100
5	王馨梅	475,095	0	475,095	4.75%	0	475,095	0	0
6	王立军	295,000	0	295,000	2.95%	0	295,000	0	0
7	张玲	143,000	0	143,000	1.43%	0	143,000	0	0
8	王茜	100,000	0	100,000	1.00%	0	100,000	0	0
9	吴自力	40,000	0	40,000	0.40%	0	40,000	0	0
10	鸿漾文化发展（广州）有	39,000	0	39,000	0.39%	0	39,000	0	0

	限公司								
合计	9,987,000	-	9,987,000	99.85%	6,326,105	3,660,895	0	500,100	

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

股东张景琴和股东李响之间系母子关系，除此外，其他股东之间无关联。

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				
李响	董事长	男	1982 年 7 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	6,304,387	0	6,304,387	63.03%
张景琴	董事、董事会秘书	女	1954 年 12 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	1,330,266	0	1,330,266	13.30%
	总经理			2025 年 2 月 21 日	2027 年 6 月 10 日				
李宗根	董事	男	1963 年 8 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	760,152	0	760,152	7.60%
张钰茜	董事	女	1983 年 3 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
孙冠明	董事	男	1980 年 12 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
赵振奇	监事会主席、职工代表监事	男	1984 年 12 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
高唯	监事	女	1989 年 3 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%
王雪茜	监事	女	1986 年 4 月	2024 年 6 月 11 日	2027 年 6 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、总经理、董事会秘书张景琴与控股股东、实际控制人李响之间系母子关系；董事张钰茜与控股股东、实际控制人李响之间系夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人

员之间不存在关联关系。

(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
行政人员	2	2
销售人员	7	5
技术人员	5	5
财务人员	2	2
员工总计	16	14

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,687.35	343,674.58
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	1,958,500.01	3,461,121.78
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,496,367.97	5,594,301.20
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	2,123,644.97	1,942,473.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、5	24,046.86	7,699.45
流动资产合计		9,621,247.16	11,349,270.05
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	五、6	500,000	500,000
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	84,920.92	88,437.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	1085664.38	1,381,754.67
无形资产	五、9		292.68
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	五、10	34,497.45	35,827.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,705,082.75	2,006,312.96
资产总计		11,326,329.91	13,355,583.01
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	五、11	605,676.90	1,803,930.30
预收款项			
合同负债	五、12	3,245,266.89	2,968,112.57
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、13	214,614.93	206,134.81
应交税费	五、14	26,770.46	93,174.07
其他应付款	五、15	5,198,090.38	4,841,975.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、16	662,404.97	709,918.34
其他流动负债			
流动负债合计		9,952,824.53	10,623,245.44
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	五、17	502719.56	805,826.18
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		502,719.56	805,826.18
负债合计		10,455,544.09	11,429,071.62
所有者权益：			
股本	五、18	10,002,000.00	10,002,000.00
其他权益工具	五、19	2,258,352.16	2,258,352.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
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	-11,602,145.11	-10,607,570.74
归属于母公司所有者权益合计		658,207.05	1,652,781.42
少数股东权益		212,578.77	273,729.97
所有者权益合计		870,785.82	1,926,511.39
负债和所有者权益总计		11,326,329.91	13,355,583.01

法定代表人：张景琴

主管会计工作负责人：李响

会计机构负责人：李响

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,362.56	340,590.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	1,958,500.01	2,970,845.78
应收款项融资			

预付款项		151,802.00	197,292.00
其他应收款	十、2	1,174,640.78	1,400,196.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		16,347.41	
流动资产合计		3,312,652.76	4,908,924.97
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、3	615,000.00	560,000.00
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		84,920.92	88,437.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,085,664.38	1,381,754.67
无形资产			292.68
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		33,497.45	33,497.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,819,082.75	2,063,982.56
资产总计		5,131,735.51	6,972,907.53
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		438,740.40	1,524,780.40
应付账款			
预收款项			
合同负债		2,975,990.00	2,705,990.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		141,923.47	162,942.83
应交税费		338.29	49,837.91
其他应付款		6,425,218.85	5,743,203.12
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		662,404.97	709,918.34
其他流动负债			
流动负债合计		10,644,615.98	10,896,672.60
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		502,719.56	805,826.18
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		502,719.56	805,826.18
负债合计		11,147,335.54	11,702,498.78
所有者权益：			
股本		10,002,000.00	10,002,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,153,361.32	1,153,361.32
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		-17,170,961.35	-15,884,952.57
所有者权益合计		-6,015,600.03	-4,729,591.25
负债和所有者权益合计		5,131,735.51	6,972,907.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		2,468,615.58	5,528,453.76
其中：营业收入	五、21	2,468,615.58	5,528,453.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,634,879.14	8,095,457.49
其中：营业成本	五、21	2,475,934.13	5,673,240.76
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	1,382.39	3,806.44
销售费用	五、23		3,668.50
管理费用	五、24	1,122,065.32	2,337,842.49
研发费用			
财务费用	五、25	35,497.30	76,899.30
其中：利息费用		32,013.22	72,522.74
利息收入		32.90	1,442.84
加：其他收益	五、26	6,491.78	-667.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27		-15,975.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-15,975.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	107,506.41	-2,143.00
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）		-1,052,265.37	-2,585,789.56
加：营业外收入	五、29	771.28	
减：营业外支出	五、30	137.07	74.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,051,631.16	-2,585,864.48
减：所得税费用	五、31	4,094.41	33,391.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,055,725.57	-2,619,255.95

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,055,725.57	-2,619,255.95
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）		-61,151.2	-641,979.12
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-994,574.37	-1,977,276.83
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		-1,055,725.57	-2,619,255.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-994,574.37	-1,977,276.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-61151.2	-641979.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.20

法定代表人：张景琴

主管会计工作负责人：李响

会计机构负责人：李响

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十、4	1,636,576.11	1,450,332.25

减：营业成本	十、4	2,016,964.89	2,530,021.12
税金及附加		496.49	588.07
销售费用			
管理费用		960,543.61	1,223,309.04
研发费用			
财务费用		33,267.15	73,396.16
其中：利息费用		32,013.22	72,522.74
利息收入		25.85	605.00
加：其他收益		6,491.78	-1,628.36
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）		81,702.41	21,130.41
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）		-1,286,501.84	-2,357,480.09
加：营业外收入		493.06	
减：营业外支出		0.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,286,008.78	-2,357,480.09
减：所得税费用		0.00	17,255.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,286,008.78	-2,374,735.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,286,008.78	-2,374,735.53
（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		-1,286,008.78	-2,374,735.53
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	2025 年 1-6 月	2024 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		4,461,004.07	6,935,701.14
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		21318.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	1,292,657.39	758,937.51
经营活动现金流入小计		5,774,980.21	7,694,638.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,895,736.52	5,973,315.40
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		1,010,659.24	1,406,719.96
支付的各项税费		114,010.23	-38,222.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,696,928.24	2,362,153.11
经营活动现金流出小计		5,717,334.23	9,703,966.15
经营活动产生的现金流量净额		57,645.98	-2,009,327.50
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			180,000.00
偿还债务支付的现金			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,309.37
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、32	382,633.21	173,924.17
筹资活动现金流出小计		382,633.21	689,233.54
筹资活动产生的现金流量净额		-382,633.21	-509,233.54
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		-324,987.23	-2,518,561.04
加：期初现金及现金等价物余额		343,674.58	2,580,020.88
六、期末现金及现金等价物余额		18,687.35	61,459.84

法定代表人：张景琴

主管会计工作负责人：李响

会计机构负责人：李响

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		3,078,818.86	2,770,467.28
收到的税费返还		389.85	

收到其他与经营活动有关的现金		1,087,273.77	1,432,411.17
经营活动现金流入小计		4,166,482.48	4,202,878.45
购买商品、接受劳务支付的现金		2,824,363.52	2,297,591.44
支付给职工以及为职工支付的现金		896,386.36	1,191,527.57
支付的各项税费		54,930.24	588.07
支付其他与经营活动有关的现金		282,397.00	1,352,530.06
经营活动现金流出小计		4,058,077.12	4,842,237.14
经营活动产生的现金流量净额		108,405.36	-639,358.69
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		55,000.00	50,000.00
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		55,000.00	50,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,000.00	-50,000.00
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			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,309.37
支付其他与筹资活动有关的现金		382,633.21	173,924.17
筹资活动现金流出小计		382,633.21	689,233.54
筹资活动产生的现金流量净额		-382,633.21	-689,233.54
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		-329,227.85	-1,378,592.23
加：期初现金及现金等价物余额		340,590.41	1,382,957.59
六、期末现金及现金等价物余额		11,362.56	4,365.36

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 基本情况

北京理想传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为理想天齐国际文化传媒（北京）有限公司（以下简称“有限公司”）于 2011 年 04 月 28 日由自然人张景琴和李响共同出资设立，北京市工商行政管理局朝阳分局向有限公司核发了 110105013832637 号《企业法人营业执照》，初始注册资本为 200.00 万元人民币。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本和实收资本为 1,000.20 万元人民币。

（二） 历史沿革

理想天齐国际文化传媒（北京）有限公司成立于 2011 年 04 月 28 日，由张景琴和李响共同出资设立，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注册，取得注册号为 110105013832637 的《企业法人营业执照》。有限公司法定代表人为张景琴，有限公司注册地址：北京市朝阳区劲松南路 9 号 01 层 9-6 内 D08 室，设立时注册资本为人民币 200.00 万元。

北京永勤会计师事务所有限公司对上述出资事宜进行了验证，并于 2011 年 04 月 14 日，出具了永勤验字[2011]第 115 号《验资报告》。

设立时有限公司股东和出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张景琴	40.00	20.00
李响	160.00	80.00
合计	200.00	100.00

2012 年 03 月 30 日，有限公司召开股东会并作出决议：（1）同意有限公司经营范围变更为：组织文化艺术交流活动；经营演出及经纪业务(该项营业性演出许可证有效期至 2013-12-31)。（2）通过新的公司章程。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

2012 年 10 月 15 日，有限公司召开股东会并作出决议：（1）同意有限公司注册地址变更为：北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703A4 室。（2）通过新的公司章程。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

2014 年 11 月 20 日，有限公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成经营范围变更登记，变更后经营范围为：经营演出及经纪业务(该项营业演出许可证有效期至 2015 年 11 月 18 日)。组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、企业策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2015 年 3 月 31 日，有限公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。有限公

司变更后住所为：北京市朝阳区广渠东路唐家村 40 幢平房 37B。

2015 年 4 月 15 日，股东李响分别与李宗根和王馨梅签订了股权转让协议，按照每股 1 元价格分别转让 4 万股和 10 万股；2015 年 4 月 15 日，股东张景琴以同样价格与李宗根订股权转让协议，转让股权 12 万股。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

股权转让后，有限公司股东和出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	146.00	73.00
张景琴	28.00	14.00
李宗根	16.00	8.00
王馨梅	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2015 年 4 月 30 日，有限公司召开股东会并作出决议：增加注册资本至 500 万元，其中：李响货币出资 219 万元；张景琴货币出资 42 万元；李宗根货币出资 24 万元；王馨梅货币出资 15 万元。中保（北京）会计师事务所有限公司对上述事项进行了验资，于 2015 年 5 月 1 日，出具了中保验字（2015）0501 号《验资报告》。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

股权变更后，有限公司股东和出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	365.00	73.00
张景琴	70.00	14.00
李宗根	40.00	8.00
王馨梅	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2015 年 6 月 25 日，本公司经营范围变更为：经营演出及经纪业务(该项营业性演出许可证有效期至 2015-11-18)；电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划。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。

2015 年 06 月 16 日有限公司召开股东会，根据股东会决议，全体股东一致同意以 2015 年 04 月 30 日经审计的净资产值 5,755,361.32 元，整体折合股本人民币 5,700,000.00 元，净资产高于注册资本部分 55,361.32 计入资本公积。此次折股每股折合人民币 1 元，折合股份总数 570.00 万股，有限公司名称变更为北京理想传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

本次变更已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了[2015]京会兴验字第 04010033 号《验资报告》，本次变更后的总股本为人民币 5,700,000.00 元，注册资本为人民币 5,700,000.00 元，由原股东按照各自在原有限责任公司的股权比例持有。

净资产折股后，股东出资如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	416.10	73.00
张景琴	79.80	14.00
李宗根	45.60	8.00
王馨梅	28.50	5.00
合计	570.00	100.00

本次变更同时将公司经营范围变更为：经营演出及经纪业务（该项营业性演出许可证有效期至 2015-11-18）。电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作，代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

2015 年 10 月 30 日，本公司经营范围变更为：经营演出及经纪业务（该项营业性演出许可证有效期至 2017-11-18）；电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划（广播电视节目制作、电影摄制、电影发行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）。理想传媒就上述事宜办理了工商变更登记，换发了统一社会信用代码为 911101055731569262 的企业法人营业执照。

2016 年 8 月 24 日，本公司召开临时股东大会，临时股东大会决议一致同意：（1）同意增加新股东金忠栲；（2）同意注册资本增加至 600 万元，其中股东金忠栲增加出资 30 万元；（3）同意金忠栲实际投资 540 万元，其中 30 万元为新增注册资本，剩余 510 万元为溢价部分，转入公司资本公积；（4）同意修改公司章程。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	416.10	69.35
张景琴	79.80	13.30
李宗根	45.60	7.60
王馨梅	28.50	4.75
金忠栲	30.00	5.00
合计	600.00	100.00

2017 年 3 月 14 日，本公司在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，证券代码 871272。

2017 年 6 月 27 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，临时股东大会决议一致同意：（1）根据公司发展需要，从公司资本公积中转出 400.2 万元作为公司注册资本，将注册资本增加至 1,000.2 万元整（2）同意修改公司章程。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	693.64	69.35

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
张景琴	133.03	13.30
李宗根	76.01	7.60
王馨梅	47.51	4.75
金忠栲	50.01	5.00
合计	1,000.20	100.00

2017 年 11 月，公司股权结构发生变化，公司股东李响通过交易系统进行股份转让，公司新增股东王立军、张玲、鸿濛文化发展（广州）有限公司、梁永成等四人，同时公司股东李响持股比例发生变动。本次公司股权结构变动后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	644.63	64.45
张景琴	133.03	13.30
李宗根	76.02	7.60
王馨梅	47.51	4.75
金忠栲	50.01	5.00
王立军	29.50	2.95
张玲	14.30	1.43
鸿濛文化发展（广州）有限公司	3.70	0.37
梁永成	1.50	0.15
合计	1,000.20	100.00

2017 年 12 月 6 日，本公司经营范围变更为：电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2019 年 11 月 18 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）理想传媒就上述事宜办理了工商变更登记，换发了统一社会信用代码为 911101055731569262 的企业法人营业执照。

2018 年 9 月 27 日，本公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。变更后公司住所为：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。

2019 年 1 月 28 日，本公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。变更后公司住所为：北京市朝阳区广渠东路唐家村 40 幢平房 37B。

2019 年 11 月 26 日，公司换发新的营业性演出许可证，营业性演出许可证有效期至 2021 年 11 月 17 日。换发新的营业性演出许可证后，公司经营范围为：电影摄制；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；电影发行；广播电视节目制作；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2021 年 11 月 17 日）。

（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2020 年 9 月 11 日，本公司经营范围变更并于工商登记备案，变更后的经营范围为：电影发行；广播电视节目制作；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2021 年 11 月 17 日）；电影摄制；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；经济贸易咨询；市场调查；企业管理；企业管理咨询；会议服务。（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。）

2021 年 4 月 12 日，本公司经营范围变更并完成工商登记备案，变更后的经营范围为：电影摄制；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；经济贸易咨询；市场调查；企业管理；企业管理咨询；会议服务；出租商业用房；电影发行；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2021 年 11 月 17 日）；广播电视节目制作；销售食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、经营演出及经纪业务、广播电视节目制作、销售食品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。）

2021 年 4 月 12 日，本公司经营地址变更并完成工商登记备案，变更后的经营地址为：北京市朝阳区东坝乡半截塔村 53 号 60 幢 1 层 6001。

2022 年 4 月 14 日，本公司经营范围变更并完成工商登记备案，变更后的经营范围为：广播电视节目制作经营；演出经纪；营业性演出；电影发行；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电影摄制服务；电影制片；组织文化艺术交流活动；广告发布；广告制作；广告设计、代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；项目策划与公关服务；文艺创作；图文设计制作；专业设计服务；企业形象策划；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；礼仪服务；体育赛事策划；体育竞赛组织；旅游开发项目策划咨询；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；文化用品设备出租；版权代理；票务代理服务；园区管理服务；摄像及视频制作服务；日用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	630.43	63.03
张景琴	133.03	13.30
李宗根	76.02	7.60
金忠楷	50.01	5.00
王馨梅	47.51	4.75
王立军	29.50	2.95
张玲	14.30	1.43
王茜	10.00	1.00

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
吴自力	4.00	0.40
鸿濛文化发展（广州）有限公司	3.90	0.39
梁永成	1.50	0.15
合计	1,000.20	100.00

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务属于文化艺术业，产品和服务包括：（1）演出收入：演出活动的策划与执行；（2）服务收入：演艺经纪。

公司经营范围：广播电视节目制作经营；演出经纪；营业性演出；电影发行；食品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电影摄制服务；电影制片；组织文化艺术交流活动；广告发布；广告制作；广告设计、代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；项目策划与公关服务；文艺创作；图文设计制作；专业设计服务；企业形象策划；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；礼仪服务；体育赛事策划；体育竞赛组织；旅游开发项目策划咨询；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；文化用品设备出租；版权代理；票务代理服务；园区管理服务；摄像及视频制作服务；日用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

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 2025 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积股本溢价，资本公积股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积股本溢价。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

④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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

⑥金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、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。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 013。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计

量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收一般客户
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收押金、保证金、备用金、员工借款

C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他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：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑤核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允

价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本

公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注 017。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	3.00	24.25

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 017。

(4) 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。

(5) 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。

14、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。

在建工程计提资产减值方法见附注 017。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

16、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件使用权	10 年	预计使用寿命	年限平均法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注 00。

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计

其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、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，并综合考虑与或有

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

21、收入

(1) 一般原则

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

①演出活动的策划与执行

承包的演出活动的策划与执行，根据整体演出或活动项目的策划执行的进度确认收入。按具体合同约定，项目分阶段结算并确认收入，同时结转相应成本。

自行举办的演出活动的策划与执行，演出活动完结时确认收入，并结转相应成本。

②演艺经纪

艺人经纪业务包括艺人代理业务服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签定的经纪合约中约定的演艺等活动取得的收入时，公司根据与艺人签定的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注 026。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租

赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

③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：**A**、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；**B**、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

26、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 017。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	18,687.35	343,674.58
其他货币资金		
合 计	18,687.35	343,674.58
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他	259.60	259.49
合计	259.60	259.49

说明：本公司在中国农业银行股份有限公司北京自贸试验区分行营业部开立的账户为 2017 年王力宏演唱会项目与索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司开立的共管账户，因索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司原因被冻结，资金无法正常使用。

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	0.01	1,550,128.19
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	69,000.00	69,000.00
3 至 4 年	3,840,000.00	3,900,000.00
小 计	3,909,000.01	5,519,128.19
减：坏账准备	1,950,500.00	2,058,006.41
合 计	1,958,500.01	3,461,121.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,000.00	0.36	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,895,000.01	99.64	1,936,500.00	49.72	1,958,500.01
其中：账龄组合	3,895,000.01	99.64	1,936,500.00	49.72	1,958,500.01
合 计	3,909,000.01	--	1,950,500.00	--	1,958,500.01

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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,000.00	0.25	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,505,128.19	99.75	2,044,006.41	37.13	3,461,121.78
其中：账龄组合	5,505,128.19	99.75	2,044,006.41	37.13	3,461,121.78
合 计	5,519,128.19	--	2,058,006.41	--	3,461,121.78

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		上年年末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
涉县石岭工业有限公司	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	100.00%	预计无法收回
合 计	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	0.01	-	5.00	1,550,128.19	77,506.41	5.00
1 至 2 年			10.00			10.00
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年	3,840,000.00	1,920,000.00	50.00	3,900,000.00	1,950,000.00	50.00
合 计	3,895,000.01	1,936,500.00	--	5,505,128.19	2,044,006.41	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,058,006.41
本期计提	
本期收回或转回	81,702.41
本期核销	
期末余额	1,950,500.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
北京企鹅之星传媒科技有限公司	1,990,000.00	50.91	985,000.00
北京佳然富荣国际文化有限公司	1,900,000.00	48.61	950,000.00
涉县石岭工业有限公司	14,000.00	0.36	14,000.00
北京志愿理想文化传媒有限公司	5,000.00	0.13	1,500.00
北京东坝万达广场商业企业管理有限公司	0.01	0.00	0.00
合 计	3,909,000.01	100.00	1,950,500.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	456,292.46	8.30	804,867.69	14.29
1 至 2 年	674,036.31	12.26	424,554.31	7.59
2 至 3 年	4,366,039.20	79.43	4,364,879.20	78.02
3 年以上				
合 计	5,496,367.97	100.00	5,594,301.20	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
北京城信诚文化传媒有限公司	2,230,000.00	40.57	
北京涵熠文化科技有限公司	2,570,000.00	46.76	
合 计	4,800,000.00	87.33	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京涵熠文化科技有限公司	2,570,000.00	46.76
北京城信诚文化传媒有限公司	2,230,000.00	40.57
音视华娱营销策划（北京）有限公司	150,000.00	2.73
山西鑫乾方文化传媒有限公司	130,000.00	2.37
北京广播电视台	100,142.00	1.82
合 计	5,180,142.00	94.25

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	2,123,644.97	1,942,473.04
合 计	2,123,644.97	1,942,473.04

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,018,161.16	295,622.75
1 至 2 年	562,548.63	1,058,391.63
2 至 3 年	97,143.88	97,189.88
3 至 4 年	195,822.71	195,822.71
4 至 5 年	259,968.59	305,446.07
5 年以上	3,932,217.00	3,932,217.00
小 计	6,065,861.97	5,884,690.04
减：坏账准备	3,942,217.00	3,942,217.00
合 计	2,123,644.97	1,942,473.04

按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	3,932,217.00	4,050,000.00
备用金	1,390,017.58	1,199,386.62

押金/保证金	446,375.46	550,375.46
赔偿款	95,256.45	82,217.00
代扣代缴款	1,995.48	2,710.96
其他	200,000.00	
小 计	6,065,861.97	5,884,690.04
减：坏账准备	3,942,217.00	3,942,217.00
合 计	2,123,644.97	1,942,473.04

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 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
期初余额	10,000.00	--	3,932,217.00	3,942,217.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,000.00	--	3,932,217.00	3,942,217.00

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
当代东方投资股份 有限公司北京文化 发展分公司	借款及赔偿 款	3,932,217.00	5 年以上	64.83%	3,932,217.00
崔文婧	备用金	314,910.97	1 年以内 26,000.00； 1-2 年 314,910.97	5.19%	
崔文洁	备用金	245,446.07	4-5 年	4.05%	
宣丽娇	备用金	225,116.36	1 年以内 20,290.42； 2-3 年 35,868.54； 3-4 年 168,957.40	3.71%	
赵振奇	备用金	202,303.31	1 年以内 27,800.00 ； 1- 2 年 202,303.31	3.34%	

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合 计	--	4,919,993.71	--	81.12	3,932,217.00

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	24,046.86	7,699.45
合 计	24,046.86	7,699.45

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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						
对联营、合营企 业投资	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00
合 计	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益		
一、合营企业						
北京企鹅之星传媒科技 有限公司	300,000.00					
北京昱达思文化传媒有 限公司	200,000.00					
北京岭升世纪文化发展 有限公司	536,000.00					
合 计	1,036,000.00	-	--	--	--	--

续：

被投资单位	其他权益 变动	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
北京企鹅之星传媒科 技有限公司					300,000.00	
北京昱达思文化传媒 有限公司					200,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
北京岭升世纪文化发 展有限公司					536,000.00	536,000.00
合 计		--	--	--	1,036,000.00	536,000.00

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	84,920.92	88,437.76
固定资产清理		
合 计	84,920.92	88,437.76

(1) 固定资产

固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	984,952.97	1,190,025.00	245,800.00	2,420,777.97
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	984,952.97	1,190,025.00	245,800.00	2,420,777.97
二、累计折旧				
1.期初余额	939,589.95	1,154,324.25	238,426.01	2,332,340.21
2.本期增加金额	3,516.84			3,516.84
(1) 计提	3,516.84			3,516.84
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
4.期末余额	943,106.79	1,154,324.25	238,426.01	2,335,857.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,846.18	35,700.75	7,373.99	84,920.92
2.期初账面价值	45,363.02	35,700.75	7,373.99	88,437.76

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,553,083.45	3,553,083.45
2.本期增加金额		
（1）租入		
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额	3,553,083.45	3,553,083.45
二、累计折旧		
1.期初余额	2,171,328.78	2,171,328.78
2.本期增加金额	296,090.29	296,090.29
（1）计提	296,090.29	296,090.29
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额	2,467,419.07	2,467,419.07
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 期末账面价值	1,085,664.38	1,085,664.38
2. 期初账面价值	1,381,754.67	1,381,754.67

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,218.80	11,218.80
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.期末余额	11,218.80	11,218.80
二、累计摊销		
1. 期初余额	10,926.12	10,926.12
2.本期增加金额	292.68	292.68
(1) 计提	292.68	292.68
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	11,218.80	11,218.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	292.68	292.68

10、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	58,529.68	14,632.42	35,804.00	2,330.40
租赁负债	1,165,124.53	291,281.13	1,515,744.52	378,936.12
小 计	1,223,654.21	305,913.55	1,551,548.52	381,266.52

未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税资产：				
使用权资产	1,085,664.38	271,416.10	1,381,754.67	345,438.67
小 计	1,085,664.38	271,416.10	1,381,754.67	345,438.67

（2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	271,416.10	34,497.45	345,438.67	33,497.45
递延所得税负债	271,416.10		345,438.67	

11、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	202,720.40	1,375,473.80
1-2 年	330,956.50	356,456.50
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	72,000.00	72,000.00
合 计	605,676.90	1,803,930.30

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京星旺智恒文化传播有限公司（受让北京东方创视文化发展有限公司债务）	54,000.00	视频制作费，未结算
北京星时尚国际广告传媒有限公司	80,000.00	活动服务费，未结算
北京华韵国影文化传媒有限公司	50,000.00	视频制作费，未结算
北京千禧祺缘文化传媒有限公司	47,000.00	视频制作费，未结算
合 计	231,000.00	--

12、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,606,266.89	1,329,112.57
1-2 年	1,639,000.00	1,639,000.00
合 计	3,245,266.89	2,968,112.57

本期无合同负债账面价值的重大变动

13、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	186,302.81	896,954.29	884,831.75	198,425.35
离职后福利-设定提存计划	19,832.00	100,026.44	103,668.86	16,189.58
辞退福利		15,548.31	15,548.31	
一年内到期的其他福利				
合 计	206,134.81	1,012,529.04	1,004,048.92	214,614.93

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	180,198.76	823,243.86	810,682.21	192,760.41
职工福利费		2,728.00	2,728.00	
社会保险费	6,104.05	61,254.43	61,693.54	5,664.94
其中：1. 医疗保险费	4,661.70	54,120.51	54,559.62	4,222.59
2. 工伤保险费	480.82	2,986.60	2,986.60	480.82
3. 生育保险费	961.53	4,147.32	4,147.32	961.53
住房公积金		9,728.00	9,728.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他短期薪酬				
合 计	186,302.81	896,954.29	884,831.75	198,425.35

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	19,230.98	96,994.88	100,637.30	15,588.56
失业保险费	601.02	3,031.56	3,031.56	601.02
企业年金缴费				
合 计	19,832.00	100,026.44	103,668.86	16,189.58

14、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	6,554.46	83,224.89
企业所得税	19,877.71	3,134.05
个人所得税	338.29	3,514.26
城市维护建设税	-	1,210.37
教育费附加	-	1,254.30
地方教育费附加	-	836.20
合 计	26,770.46	93,174.07

15、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	5,198,090.38	4,841,975.35
合 计	5,198,090.38	4,841,975.35

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
个人借款	2,047,872.38	1,577,807.37
督导费		
待退项目款	3,050,000.00	3,050,000.00
其他往来	100,218.00	214,167.98
合 计	5,198,090.38	4,841,975.35

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司	3,050,000.00	项目款，项目未举办，待退回

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
合 计	3,050,000.00	--

16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	662,404.97	709,918.34
合 计	662,404.97	709,918.34

17、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,211,671.82	1,594,305.03
未确认融资费用	46,547.29	78,560.51
小 计	1,165,124.53	1,515,744.52
减：一年内到期的租赁负债	662,404.97	709,918.34
合 计	502,719.56	805,826.18

18、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,002,000.00	--	--	--	--	--	10,002,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,153,361.32			1,153,361.32
其他资本公积	1,104,990.84			1,104,990.84
合 计	2,258,352.16			2,258,352.16

20、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-10,607,570.74	-6,411,204.14
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	-10,607,570.74	-6,411,204.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	-994,574.37	-4,196,366.60
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		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,602,145.11	-10,607,570.74

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,468,615.58	2,475,934.13	5,528,453.76	5,673,240.76
其他业务				
合 计	2,468,615.58	2,475,934.13	5,528,453.76	5,673,240.76

22、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644.14	1,718.44
教育费附加	289.03	791.11
地方教育费附加	192.68	527.40
印花税	256.54	769.49
合 计	1,382.39	3,806.44

23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	-	3,668.50
合 计	-	3,668.50

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	703,319.84	688,072.47
房租	296,090.29	451,090.29
差旅费	10,123.22	98,010.62
中介机构服务费	42,452.83	279,494.28
办公费	26,659.31	376,349.48
业务招待费	1,649.60	15,136.54
折旧与摊销	3,809.52	4,102.14
其他费用	343.10	216,990.66
交通费	12,420.70	
保险费		1,914.43
车辆费用		4,865.69
通讯费	10,293.03	10,293.03
水电物业费	14,903.88	47,423.86
装修费		143,429.00

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费		
修理费		670.00
合 计	1,122,065.32	2,337,842.49

25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,013.22	72,522.74
其中：未确认融资费用	32,013.22	72,522.74
减：利息收入	32.90	1,442.84
手续费及其他	3,516.98	5,819.40
合 计	35,497.30	76,899.30

26、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,124.00	
增值税进项税额加计抵减		-667.05
代扣个人所得税手续费返还	367.78	
合 计	6,491.78	-667.05

27、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-15,975.78
合 计	-	-15,975.78

28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	107,506.41	-2,143.00
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	107,506.41	-2,143.00

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	771.28	-	771.28
合 计	771.28	-	771.28

30、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	137.07	74.92	137.07
合 计	137.07	74.92	137.07

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,764.01	33,391.47
递延所得税费用	1,330.40	-
合 计	4,094.41	33,391.47

32、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,181,361.43	737,494.67
保证金退款	104,000.00	
营业外收入	771.28	
备用金还款	-	20,000.00
利息收入	32.90	1,442.84
其他	6,491.78	
合 计	1,292,657.39	758,937.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	122,362.65	407,806.34
往来款	1,293,742.50	1,673,846.77
保证金	-	70,000.00
备用金借款	280,823.09	210,500.00
合 计	1,696,928.24	2,362,153.11

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	382,633.21	173,924.17
合 计	382,633.21	173,924.17

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,055,725.57	-2,619,255.95
加：资产减值损失		-
信用减值损失	-107,506.41	4,286.00
固定资产折旧	3,516.84	7,033.56

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	296,090.29	296,090.29
无形资产摊销	292.68	585.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	32,013.22	72,522.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-15,975.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,330.40	17,255.44
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,510,542.07	-1,495,157.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-622,907.54	1,549,364.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,645.98	-2,183,251.67
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,687.35	61,718.88
减：现金的期初余额	343,674.58	2,580,020.88
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	-324,987.23	-2,518,302.00

(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	18,687.35	61,718.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,687.35	61,718.88
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	18,687.35	61,718.88

项 目	期末余额	上期期末余额
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	259.60	259.04

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	259.60	见本附注五、1
合计	259.60	

六、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	
大连汇聚文化传媒 有限公司	辽宁省 大连市	辽宁省大连市庄河市石 城乡花山村姚沟屯 63 号	商务服务业	51.00		购入
北京欢伯嘉映文化 科技有限公司	北京市	北京市丰台区西四环 南路 46 号 23 层 2709	科技推广和 应用服务业	100.00		设立
北京善贾丰贸易有 限公司	北京市	北京市朝阳区垡头金 蝉北里 21 号院 21-2 幢 2 层 208D 号	零售业	100.00		设立
涉县石岭文化传媒 有限公司	河北省 邯郸市	河北省邯郸市涉县龙 井大街与平乐路交叉 口东侧鑫琦创业孵化 园 2-9A	广播、电视、 电影和录音 制作业	100.00		设立
江苏双骄文化传媒 有限公司	南通市	南通市崇川区人民西 路 59 号 1 幢一层	商务服务业	51.00		购入

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连汇聚文化传媒有限公司	49.00	-922.64		450,484.05
江苏双骄文化传媒有限公司	49.00	-60,228.56		-237,905.28

(3) 重要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
大连汇聚文化传媒有限公司	1,356,738.09	1,000.00	1,357,738.09	823,437.37	-	823,437.37
江苏双骄文化传媒有限公司	342,138.42	-	342,138.42	827,659.37	-	827,659.37

续 (1):

子公司名称	年初余额					
	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
大连汇聚文化传媒有限公司	1,395,208.96	1,080.40	1,396,289.36	860,105.71		860,105.71
江苏双骄文化传媒有限公司	765,881.27	1,250.00	767,131.27	1,129,736.80		1,129,736.80

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连汇聚文化传媒有限公司	-	-1,882.93	-1,882.93	2,282.61
江苏双骄文化传媒有限公司	450,453.20	-122,915.42	-122,915.42	2,770.29

续（3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连汇聚文化传媒 有限公司	126,462.35	36,425.50	36,425.50	-385.43
江苏双骄文化传媒 有限公司	399,828.40	-209,565.27	-209,565.27	118.52
北京岭升世纪文化 发展有限公司	23,762.38	-722,245.98	-722,245.98	-1,322,454.04
上海蹶云文化传媒 有限公司	33,018.87	-102,592.83	-102,592.83	30,147.83

2、其他原因导致的合并范围的变动

报告期内，合并范围未发生变化。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：

本企业无母公司。本企业实际控制人是李响。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注 00。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李响	本公司股东、董事长、董事
张景琴	本公司法人、股东、总经理、董事、董事会秘书
李宗根	本公司股东、董事
王馨梅	本公司股东
金忠栲	本公司股东
张钰茜	本公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙冠明	本公司董事
高唯	本公司监事
王雪茜	本公司监事
赵振奇	本公司监事会主席
北京企鹅之星传媒科技有限公司	本公司持有该公司 35%股权
北京志愿理想文化传媒有限公司	本公司持有该公司 35%股权
上海蹶云文化传媒有限公司	本公司持有该公司 30%股权
北京昱达思文化传媒有限公司	本公司持有该公司 47%股权

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京企鹅之星传媒科技有限公司	制作服务	-	579,207.92
合 计		-	579,207.92

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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
应收账款：					
	北京企鹅之星传媒科技有限公司	1,990,000.00	985,000.00	2,050,000.00	1,015,000.00
	北京志愿理想文化传媒有限公司	5,000.00	1,500.00	5,000.00	1,500.00
	北京山峰国际广告有限公司				
合 计		1,995,000.00	986,500.00	2,005,000.00	1,016,500.00
其他应收款：					
	北京昱达思文化传媒有限公司	200,000.00		200,000.00	
	赵振奇	202,303.31		202,303.31	
合 计		402,303.31	--	402,303.31	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款：			
	李响	1,161,155.41	979,335.04
合 计		1,161,155.41	979,335.04

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、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	0.01	1,034,048.19
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	69,000.00	69,000.00
3 至 4 年	3,840,000.00	3,900,000.00
小 计	3,909,000.01	5,003,048.19
减：坏账准备	1,950,500.00	2,032,202.41
合 计	1,958,500.01	2,970,845.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	14,000.00	0.36	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	3,895,000.01	99.64	1,936,500.00	49.72	1,958,500.01
其中：账龄组合	3,895,000.01	99.64	1,936,500.00	49.72	1,958,500.01
合 计	3,909,000.01	--	1,950,500.00	--	1,958,500.01

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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,000.00	0.28	14,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,989,048.19	99.72	2,018,202.41	40.45	2,970,845.78
其中：账龄组合	4,989,048.19	99.72	2,018,202.41	40.45	2,970,845.78
合 计	5,003,048.19	--	2,032,202.41	--	2,970,845.78

(3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额		上年年末余额		计提比例	计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
涉县石岭工业有限公司	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	100.00%	预计无法收回
合 计	14,000.00	14,000.00	14,000.00	14,000.00	--	--

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	0.01	-	5.00	1,034,048.19	51,702.41	5.00
1 至 2 年			10.00			10.00
2 至 3 年	55,000.00	16,500.00	30.00	55,000.00	16,500.00	30.00
3 至 4 年	3,840,000.00	1,920,000.00	50.00	3,900,000.00	1,950,000.00	50.00
合 计	3,895,000.01	1,936,500.00	--	4,989,048.19	2,018,202.41	--

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	2,058,006.41
本期计提	
本期收回或转回	81,702.41
本期核销	
期末余额	1,950,500.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
北京企鹅之星传媒科技有限公司	1,990,000.00	50.91	985,000.00

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	应收账款坏账 准备期末余额
北京佳然富荣国际文化有限公司	1,900,000.00	48.61	950,000.00
涉县石岭工业有限公司	14,000.00	0.36	14,000.00
北京志愿理想文化传媒有限公司	5,000.00	0.13	1,500.00
北京东坝万达广场商业企业管理有限公司	0.01	0.00	0.00
合 计	3,909,000.01	100.00	1,950,500.00

2、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	1,174,640.78	1,400,196.78
合 计	1,174,640.78	1,400,196.78

(1) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,036.00	331,792.00
1 至 2 年	1,012,806.67	1,052,606.67
2 至 3 年		
3 至 4 年	15,798.11	15,798.11
4 至 5 年		
5 年以上	3,932,217.00	3,932,217.00
小 计	5,106,857.78	5,332,413.78
减：坏账准备	3,932,217.00	3,932,217.00
合 计	1,174,640.78	1,400,196.78

按款项性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	3,850,000.00	3,850,000.00
备用金	772,729.32	953,029.32
押金/保证金	400,375.46	445,375.46
赔偿款	82,217.00	82,217.00
代扣代缴款	1,536.00	1,792.00
小 计	5,106,857.78	5,332,413.78
减：坏账准备	3,932,217.00	3,932,217.00
合 计	1,174,640.78	1,400,196.78

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额			3,932,217.00	3,932,217.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,932,217.00	3,932,217.00

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
当代东方投资股份有限公司北京文化发展分公司	借款及赔偿款	3,932,217.00	5 年以上	77.00	3,932,217.00
崔文婧	备用金	314,910.97	1 年 以 内 26,000.00； 1-2 年 314,910.97	6.17	
北京昱达思文化传媒有限公司	往来款	200,000.00	1-2 年	3.92	
北京郎园新时代文化有限公司	押金/保证金	189,577.35	1-2 年	3.71	
北京槐新万达广场商业运营管理有限公司	押金/保证金	70,000.00	1-2 年 50,000.00； 1 年 以内 20,000.00	1.37	
合 计	--	4,706,705.32	--	92.16	3,932,217.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	115,000.00		115,000.00	60,000.00		60,000.00

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00	1,036,000.00	536,000.00	500,000.00
合 计	1,151,000.00	536,000.00	615,000.00	1,096,000.00	536,000.00	560,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	本年计提减值 准备	减值准备年末 余额
大连汇聚文化传媒有限公司	50,000.00			50,000.00		
北京岭升世纪文化发展有限公司						
北京欢伯嘉映文化科技有限公司	10,000.00	55,000.00		65,000.00		
合 计	60,000.00	55,000.00	-	115,000.00	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	追加投资	本年增减变动			其他综合 收益调整
			减少投 资	权益法下确认 的投资损益		
一、合营企业						
北京昱达思文化传媒有限公司	200,000.00					
北京企鹅之星传媒科技有限公司	300,000.00					
北京岭升世纪文化发展有限公司	536,000.00					
合 计	1,036,000.00	-	--			--

续：

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
		宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
		宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
北京昱达思文化传媒 有限公司					200,000.00	
北京企鹅之星传媒科 技有限公司					300,000.00	
北京岭升世纪文化发 展有限公司					536,000.00	536,000.00
合 计				--	1,036,000.00	536,000.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,636,576.11	2,016,964.89	1,450,332.25	2,530,021.12
其他业务				
合 计	1,636,576.11	2,016,964.89	1,450,332.25	2,530,021.12

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6124.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项 目	本期发生额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	634.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	6758.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	1689.55	
非经常性损益净额	5068.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-44.26	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5112.92	

2、净资产收益率和每股收益

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	-86.07	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-86.52	-0.10	-0.10

北京理想传媒股份有限公司

2025 年 8 月 25 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,124.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	634.21
非经常性损益合计	6,758.21
减：所得税影响数	1,689.55
少数股东权益影响额（税后）	-44.26
非经常性损益净额	5,112.92

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