

北京文化

BEIJING CULTURE

北京京西文化旅游股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
褚建国	独立董事	鉴于本人对公司 2020 年年度报告持反对意见，且财务报告存在连续性，而根据公司提交董事会审议的相关资料和本人的要求公司提供的补充资料，本人无法确定其对公司 2021 年半年度报告的影响。此外，公司未能提供东方山水项目相关文件，本人无法判断其对公司 2021 年半年度报告的影响

请投资者特别关注上述董监高的异议声明。

公司负责人宋歌、主管会计工作负责人严雪峰及会计机构负责人(会计主管人员)张雪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的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，请投资者注意投资风险。

公司可能面对的风险有监管政策风险、市场竞争加剧的风险、产品销售的市场风险、制作成本不断上升的风险、盗版风险、突发公共卫生事件的风险等，请投资者注意投资风险。详细内容见本报告第三节管理层讨论与分析“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况	31
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 一、载有公司董事长、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、北京文化	指	北京京西文化旅游股份有限公司
富德生命人寿	指	富德生命人寿保险股份有限公司
摩天轮	指	北京摩天轮文化传媒有限公司，公司全资子公司
摩登视界	指	北京摩登视界文化传媒有限公司，摩天轮控股子公司
东方山水	指	北京东方山水度假村有限公司，公司全资子公司
世纪伙伴	指	北京世纪伙伴文化传媒有限公司，原公司全资子公司
厦门北文基金	指	厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
高览投资基金	指	北京高览投资管理中心（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 北文	股票代码	000802
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京京西文化旅游股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北京文化		
公司的外文名称（如有）	BEIJING JINGXI CULTURE & TOURISM CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BJCT		
公司的法定代表人	宋歌		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	晏晶（代行董事会秘书）	张琳琳
联系地址	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼	北京市朝阳区望京街 1 号北京文化产业园 C 楼
电话	57807770	57807781
传真	57807778	57807778
电子信箱	yanj@bjc-ent.com	000802@bjc-ent.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	21,565,656.69	5,648,511.46	281.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-45,062,600.95	-64,298,318.08	29.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,626,622.63	-66,583,753.50	31.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	156,560,808.68	-180,966,447.82	186.51%
基本每股收益（元/股）	-0.0629	-0.0898	29.96%
稀释每股收益（元/股）	-0.0629	-0.0898	29.96%
加权平均净资产收益率	-2.67%	-2.61%	-0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,253,833,858.48	4,539,096,381.47	-6.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,667,881,809.34	1,712,944,410.29	-2.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	599,415.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	

减：所得税影响额	35,293.56	
合计	564,021.68	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、主要业务

公司主营业务为影视文化业务，包含电影、电视剧网剧、艺人经纪、新媒体等业务板块。结合目前市场行业情况及公司自身发展考虑，公司调整业务结构，集中资源以发展电影业务为主，在目前打造全产业链文化集团的大战略下，不断增强电影的投资、制作、营销和发行能力，同时探索大数据互联网营销和平台建设。此外，公司将打造密云东方山水国际电影文旅小镇项目，依托原有旅游景区业务及团队优势，积极向与影视业务深度结合的旅游文化方向进行尝试和拓展。

二、经营模式

在电影、电视剧网剧方面，主要通过投资、制作、营销、发行、销售影视项目的方式进行运营。影视剧拍摄通常以剧组为生产单位，公司独立或与其他投资方共同出资筹建剧组并进行拍摄创作，最终按各自出资比例或合同约定分享利益及分担风险。

在艺人经纪业务方面，主要涵盖艺人培养、艺人经纪、商务广告等艺人产业全链条经营模式，根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认收入。

三、行业发展情况

报告期内，随着国内疫情得到有效控制，电影市场逐步回暖，实现电影票房约276亿元，相比2020年同期上涨35.18%，但相比2019年同期约下降12%；观影人次开始回升，达6.8亿，相比2020年同期上涨24.23%，但相比2019年同期约下降15.77%；国内累计票房超出北美同期票房三倍，持续领跑全球市场。国产片在市场上的竞争力越发强劲，2021年上半年我国国产片的上映数量和票房收入均迅速提升，分别增至202部和223亿元，占据绝对优势，其中《你好，李焕英》、《唐人街探案3》等头部影片更加集中。

报告期内，电视剧备案量下滑明显，网剧备案量大幅增加。根据国家广播电视总局数据显示，2021年上半年国产电视剧备案数量240部，同比减少122部，下滑34%；2021年1-5月网剧备案量490部，同比去年增加164部，上涨50%。“限集令”效果显著，备案剧集单剧集数持续下降。国产电视剧题材创新加速，内容创作正本溯源成为关键，其中现实题材剧目领跑荧屏，主题性创作如火如荼。

报告期内，随着疫情得到控制，大众生活步入正轨，艺人经纪市场得以恢复。同时，因短视频、直播等文娱新业态的兴起，行业逐渐向多元化方向发展，加快整合、转型，竞争更为激烈。

二、核心竞争力分析

一、人力资源优势

在影视文化业务方面，影视内容公司核心竞争力在于其团队成员的专业能力和业界资源。公司核心业务团队成员宋歌、杜扬等均在业界深耕多年，拥有丰富的从业经验、雄厚的行业资源，具有极强的项目把控能力。公司给予创作者们最大程度的尊重与帮助，因此集结了大批优秀的合作伙伴和影视文化方面的优秀人才，形成了公司在创作者资源方面的突出优势。

在旅游文化业务方面，公司经过多年的人才积累和培养，已打造了一批经验丰富、业务精湛、熟悉旅游业务特点、经得起市场考验的德才兼备的经营管理人才，为公司旅游文化业务的发展打下了坚实的基础。同时，公司将打造密云东方山水国际电影文旅小镇项目，依托于现有团队，结合公司在影视文化领域的品牌及流量优势，公司还在积极探索旅游文化方面的延伸与布局。

二、完整的产业链优势

公司具有强大的资源整合能力和完整的产业链优势。公司业务在横向拓展上，涵盖了传统电影、电视剧网剧投资制作、艺人经纪、新媒体以及旅游文化业务。在影视业务方面，公司拥有丰富的运作经验，投资制作和营销发行过诸多高品质的影视项目；在艺人经纪业务方面，公司签约并不断孵化优质艺人，在对外开展业务的基础上不断为本公司的传统及新媒体影视

业务输送人才。同时，公司以原有旅游景区业务方面的经验及团队为基础，结合影视文化业务的优势，积极拓展旅游文化业务，延伸开发影视文化产业园、主题文旅小镇产业，打造品牌和口碑，以其将影视业务产生的流量进行长尾变现。公司业务在纵向延伸上，上游通过内容制作储备孵化了大量优质IP资源，中游强化自身管理及宣发等服务体系的建设，下游在多领域布局及丰富长尾收益。通过纵横结合，构建了公司“一横一竖”的整体战略。

三、完善的管理流程体系优势

公司在文娱业务的工业化和产业化上不断推进。公司具有完善的管理流程体系，从项目的战略规划、IP孵化和采购、开发规划、立项管理、制片管理、营销发行等各个环节进行流水线化管理，有效地保证了项目的推进和稳定水准。在此基础上结合人才优势，未来将在保证质量的基础上以工业化模式稳定产出具备规模效应的优质内容。《战狼II》、《我不是药神》、《无名之辈》、《流浪地球》、《我和我的家乡》、《你好，李焕英》等作品的成功进一步展示了公司在影视工业化上的成就。同时，公司具有严格的风控制度，项目的立项、签约、推进到完成中的各个环节均由相关部门审批，依赖完善的、多元化的管理体系保证项目整体的有效性，最大程度避免由单一或不完备的经验和信息导致的决策风险。

四、业务经营许可

截至本公告披露日，公司、公司全资子公司及控股公司拥有的主要业务经营许可证如下：

序号	证书名称	证书编号	被许可人	许可范围	发证机关	有效期截止日
1	电影发行经营许可证	证发字第(2019)130号	北京文化	电影片发行	国家电影局	2021年9月19日
2	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第05230号	北京文化	动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目	北京市广播电视局	2023年3月31日
3	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第03000号	摩天轮	动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目	北京市广播电视局	2023年6月30日
4	广播电视节目制作经营许可证	(京)字第04204号	北京功做事影视文化有限公司	动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目	北京市广播电视局	2023年6月30日
5	广播电视节目制作经营许可证	(浙)字第1515号	宁波摩登视界文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	浙江省广播电视局	2023年3月31日
6	广播电视节目制作经营许可证	(津)字第1234号	天津摩天轮文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	天津市广播电视局	2023年3月31日
7	广播电视节目制作经营许可证	(闽)字第00800号	北文时代(厦门)影视文化传媒有限公司	制作、发行广播电视节目(时政、新闻及同类专题、专栏除外)	福建省广播电视局	2021年11月14日

三、主营业务分析

概述

报表项目	金额(元)
总收入	21,565,656.69
影视及经纪业务收入	21,565,656.69

其中：《沐浴之王》	14,450,000.00
《特警队》	2,358,523.32
《云边有个小卖部》	2,358,490.57
《四十九日祭》（电视剧）	633,962.26
《金刚川》	402,500.58

一、概述

报告期内公司实现营业总收入2,156.57万元，归属于上市公司股东的净利润-4,506.26万元。报告期公司取得电影《沐浴之王》等影视项目部分收入，受电影项目收入确认周期影响，电影《你好，李焕英》等影视作品尚未计入上半年业绩。公司通过优化业务结构，积极筹措资金，归还银行借款，加强往来款催收工作，有效降低公司成本费用，使得本报告期业绩同比减亏。

面对疫情冲击和市场变化，公司及时调整各项业务策略，加强对公司人员、团队、制度和资金等各方面的管理，聚焦核心项目，采取多种措施，促进公司稳健发展。2021年上半年公司的主要工作如下：

二、主营业务情况

（一）电影

2021年上半年，公司加快全面复工复产，着力保障重点影片的创作生产，参与投资的《你好，李焕英》、《热带往事》等影片上映。公司制作团队重点加强生产创作，着力做好选题规划和剧本打磨，坚持“内容为王”；营销和发行团队不断完善营销和发行策略，协同行业内最优秀的营销、发行和终端资源，为公司的电影项目保驾护航。公司参与出品、制作、发行的电影《你好，李焕英》于2021年大年初一上映，影片以笑中带泪的情节内容与朴素真挚的情感，引发观众共鸣，累计票房超过54亿元，位列中国影史票房亚军。电影《封神三部曲》作为华语电影中首次采取三部连拍模式进行制作的系列电影，被媒体誉为中国电影工业化新标杆。截至目前，影片外景拍摄已基本全部杀青，正在后期制作中。

同时，公司加快开发影视制片、营销、发行一体的大数据平台，未来将整合舆情监控、影视电商、创作者和艺人数据监控、用户市场数据分析以及在线宣发、策划和选角等功能，帮助公司深度挖掘内容创作资源、把握用户需求和市场变化、作出更加科学精准的投资和制片决策，从而实现智能营销发行以及战略前瞻，开创5G+大数据驱动的影视新生态。

报告期内电影具体项目进展情况如下：

作品	（计划） 开拍时间	（预计） 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《你好，李焕英》	2019.09	2021.2.12	取得公映 许可证	投资、宣发	导演：贾玲 主演：贾玲、沈腾、陈赫、张小斐	已上映
《热带往事》	2018.07	2021.6.12	取得公映 许可证	投资	导演：温仕培 监制：宁浩 主演：彭于晏、张艾嘉	已上映
《东极岛》	待定	待定	待定	投资、宣发	总导演：管虎 导演：王竞	筹备中
《749局》	2018.10	2021	取得拍摄 许可证	投资、宣发	导演：陆川 主演：王俊凯、苗苗、赵立新	后期制作
《来都来了》	2019.05	待定	取得拍摄 许可证	投资	导演：刘奋斗 监制：张一白 主演：廖凡、范伟、乔杉、佟丽娅、黄璐、杜江	发行中

《让我留在你身边》	待定	待定	待定	投资、宣发	监制：张一白 导演：宋晓飞 编剧：张嘉佳	筹备中
《封神三部曲之封神榜现世》	2018.09	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、乌尔善	后期制作
《封神三部曲之魔道争锋》	2018.09	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、乌尔善	后期制作
《封神三部曲之封神天下》	2018.09	待定	取得拍摄许可证	投资、宣发	导演：乌尔善 编剧：冉平、冉甲男、乌尔善	后期制作
《白蛇前传之封魔录》	2019.10	2021	取得拍摄许可证	投资	导演/编剧：关尔 制片人：于晖 主演：钟正、郭雨婷、栾茗媛、唐颂	发行中
《画江湖之不良帅》	2020	2021	取得拍摄许可证	投资	编剧：沙枫 导演：沙枫、谢宗翰 艺术总监：田里 美术指导：韩忠 造型指导：陈同勋 摄影指导：杨振宇	发行中
《画江湖之女帝》	2020	2021	取得拍摄许可证	投资	编剧：沙枫 导演：沙枫、谢宗翰 艺术总监：田里 美术指导：韩忠 造型指导：陈同勋 摄影指导：杨振宇	前期开发

注：上述经营计划并不代表公司对2021年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大的不确定性，公司会根据市场情况随时调整。

（二）电视剧网剧

报告期内，公司参与投资的《大宋宫词》在多平台上线播出。公司持续优化电视剧网剧业务结构，加强往来款催收工作，有效降低公司成本费用。一方面，与网络视频平台、电视台及合作伙伴等客户积极协商，采取各种措施加强应收账款回收，加快资金回笼，并与各大网络视频平台以及影视剧制作企业开展合作，通过出售剧本版权或以剧本版权作价与后者联合投资制作影视剧项目等方式，盘活公司剧本储备资源，加快存货周转。另一方面，公司根据市场环境和自身情况，依照“守正创新”原则对储备项目进行优化调整，主要方向为讴歌时代的主旋律剧、弘扬传统文化的古装剧、赞美当下生活的都市题材剧以及互联网网生创新内容。

报告期内电视剧网剧具体项目进展情况如下：

作品	（计划） 开拍时间	（预计） 发行档期	许可资质 取得情况	合作方式	主要演职人员	项目进度
《大宋宫词》	2018.06	2021.3.20	取得发行许可证	投资	编剧：张永琛及其团队 导演：李少红	已播出

					主演：刘涛、周渝民等	
《北京往事》	2018.08	待定	取得拍摄许可证	投资	导演：韩晗 主演：韩东君	后期制作
《爱归来》	2016.03	待定	取得拍摄许可证	投资	导演：王梦继 编剧：张晓芸、李慧善[韩] 主演：权相佑、李念、王耀庆	后期制作
《我们的西南联大》	2019.08	2021	取得发行许可证	投资	导演：高翊浚 编剧：周宇、张婵娟 艺术总监：黄建新 主演：王鹤棣	发行中
《好好说话》	2019.9	2021	取得发行许可证	投资	导演：杨栋 艺术总监/编剧：郝戎 主演：陈晓、王晓晨、倪大红	发行中
《极品一家人》	2016.03	待定	取得发行许可证	摩登视界投资	导演：孙皓 编剧：赵犇、黄苇、平平、沈嵘	发行中

注：上述经营计划并不代表公司对2021年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大的不确定性，公司会根据市场情况随时调整。

（三）艺人经纪

公司艺人经纪板块以全方位的艺人经纪为主营业务。受疫情及艺人合约到期的影响，公司演员业务量明显减少，演员片酬大幅降低。报告期内，公司积极调整艺人经纪业务策略，通过优化艺人结构、精简人员等各项措施降低成本，同时在积极拓展新的业务领域，尝试新的业务模式，拓宽盈利模式。

（四）旅游文化

报告期内，公司依托原有旅游景区业务经验及团队优势，结合在公司影视文化领域的品牌和流量优势，开展了多方面的尝试和探索，公司将打造密云东方山水国际电影文旅小镇项目，该项目以影视文化旅游为主题，兼顾山水休闲生活体验，通过公司电影IP资源的导入，布局影视前期创作和后期制作产业链，配套高品质度假村酒店和各类设施，打造成为一站式、全体验的国际影视产业集聚地和影视体验旅游目的地。公司将在旅游文化板块深入拓展，未来多业务板块间的协同效应势必会为公司创造更稳定的收益来源。

三、加强内控体系建设

2021年上半年，公司加强对公司人员、团队、制度和资金等各方面的管理，强化风险意识，为公司主营业务发展提供有力的支撑，从而促进公司健康、可持续发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	21,565,656.69	5,648,511.46	281.79%	本报告期有电影《沐浴之王》项目收入1,445万元。
营业成本	15,637,166.80	1,335,301.23	1,071.06%	本报告期与《沐浴之王》项目收入配比成本增

				加。
销售费用		2,384,076.80	-100.00%	本报告期未发生市场推广及业务宣传方面费用。
管理费用	53,152,161.32	51,388,771.98	3.43%	
财务费用	15,835,090.11	24,065,464.52	-34.20%	本报告期归还全部银行贷款，财务费用减少。
所得税费用	5,108,521.59	1,501,268.29	240.28%	本报告期《我和我的家乡》票房分账往来回款，上期计提的坏账冲回，确认的递延所得税资产转回，增加当期所得税费用。
经营活动产生的现金流量净额	156,560,808.68	-180,966,447.82	186.51%	本报告期收到《我和我的家乡》票房分账款影响。
投资活动产生的现金流量净额	79,000,000.00	-437,118,949.10	118.07%	本报告期收回高览投资基金投资 5,600 万元；收回出售世纪伙伴子公司尾款 2,300 万元；上年同期有支付收购东方山水投资款及厦门北文基金认缴出资额共 4.61 亿元。
筹资活动产生的现金流量净额	-170,247,357.23	486,598,102.11	-134.99%	本报告期归还剩余银行贷款 6.4 亿元，筹资活动现金流量同比减少。
现金及现金等价物净增加额	65,313,451.45	-131,487,294.81	149.67%	上述现金流量因素共同作用形成

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	21,565,656.69	100%	5,648,511.46	100%	281.79%
分行业					

影视及经纪	21,565,656.69	100.00%	5,648,511.46	100.00%	281.79%
旅游、酒店服务					
分产品					
电影	19,515,244.37	90.49%	1,909,204.34	33.80%	922.17%
电视剧网剧新媒体	633,962.26	2.94%	1,347,533.45	23.86%	-52.95%
艺人经纪	340,306.60	1.58%	2,391,773.67	42.34%	-85.77%
租赁	1,076,143.46	4.99%			
分地区					
北京地区	21,559,472.13	99.97%	4,413,222.56	78.13%	388.52%
浙江地区	6,184.56	0.03%			
西藏地区			1,235,288.90	21.87%	-100.00%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
影视及经纪	21,565,656.69	15,637,166.80	27.49%	281.79%	1,071.06%	-48.87%
分产品						
电影	19,515,244.37	15,485,740.43	20.65%	922.17%		-79.35%
分地区						
北京地区	21,559,472.13	15,492,122.52	28.14%	388.52%	2,275.12%	-57.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、本报告期电影收入成本较上年同期增加的原因是上年同期受疫情影响，影院不对外开放，电影收入极小。
- 2、本报告期电视剧较上年同期减少的原因是上年同期有《穿越谜团》第四次分配收入。
- 3、本报告期艺人经纪业务较上年同期减少的原因是受艺人合约到期的持续影响，公司演员业务量明显减少，演员片酬大幅降低，业务收入同比下降。
- 4、本报告期毛利率较上年同期降低的原因是上年同期电影业务营业成本为零，毛利率为100%（营业成本前期已确认完毕）的影响。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-609,609.22	1.46%	对被投资方权益法核算确认的投资收益	否
资产减值	21,401,898.80	-51.24%	本报告期坏账准备转回金额	否
营业外支出	100.00	0.00%		

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	121,206,125.57	2.85%	55,892,674.12	1.23%	1.62%	
应收账款	322,983,167.97	7.59%	645,877,215.16	14.23%	-6.64%	本报告期收回《我和我的家乡》电影分账款
存货	494,801,265.25	11.63%	589,324,315.73	12.98%	-1.35%	
长期股权投资	30,518,550.75	0.72%	31,128,159.97	0.69%	0.03%	
固定资产	1,935,811.37	0.05%	2,199,943.69	0.05%	0.00%	
使用权资产	94,208,662.08	2.21%			2.21%	本报告期执行新租赁准则新发生
短期借款			642,084,255.23	14.15%	-14.15%	本报告期归还全部银行贷款
合同负债	146,867,173.99	3.45%	82,033,363.16	1.81%	1.64%	
租赁负债	96,415,524.50	2.27%			2.27%	本报告期执行新租赁准则新发生

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	354,812,580.65						56,000,000.00	298,812,580.65
上述合计	354,812,580.65						56,000,000.00	298,812,580.65
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

公司本报告期收回的北京高览投资管理中心（有限合伙）投资5,600万元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订了《融资租赁合同》（合同编号：18HZ0071-01），并以“电影《封神三部曲》第一分场剧本”著作权作为质押。

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	461,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、监管政策风险

鉴于影视文化行业的意识形态属性，国家对该行业实行较为严格的监管政策，可能对公司具体业务的策划、制作、发行等各个环节产生影响。同时，国家对影视文化行业的监管政策处于不断调整过程中，如果公司未来不能完全贴合政策导向，可能面临影视作品无法进入市场的风险。公司积极响应政策号召和题材导向，找准创作方向，丰富题材结构，增强抵御风险能力。

2、市场竞争加剧的风险

影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来，随着资本涌入，资源聚集，行业竞争愈发加剧。面对激烈的市场竞争，公司影视文化业务存在市场份额下降及经营业绩下滑的风险。公司始终坚持内容为先，不断扎实内容制作，提高创作能力，加强与优质平台合作，力求降低经营风险。

3、产品销售的市场风险

影视文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上要求影视企业不断创新新的影视作品。作品能否为市场和观众所需要和喜爱，能否获得取得丰厚的投资回报，能否取得较高的市场价值等，均存在一定的不确定性。公司建立严格的风控制度，影视作品的立项、签约、推进到完成均经过专业人员的认真评审，充分考虑作品的商业性、思想性、艺术性、观赏性、娱乐性，通过集体决策制度力求保证影视作品的适销对路。公司加强市场分析，创作思路以及制作精良的作品，与年轻市场的匹配度更高。

4、制作成本不断上升的风险

随着经济的发展及观众审美水平的提升，市场对于高水准、大投入的精品内容需求旺盛。为此，影视制作公司不断加大制作成本投入，聘请知名导演、编剧及演员，拍摄宏大场面，聘请知名的后期制作团队，从而吸引观众眼球。另一方面，资本涌入导致优质IP、剧本、场景、道具、租赁等价格不断上涨，影视作品制作成本进一步上升。公司充分利用自身资源整合优势，严格控制成本，加大销售力度，提高运营能力，在一定程度上降低了制作成本上升对影视作品盈利水平的影响。

5、盗版风险

现阶段国内影视文化产业发展飞速，但各类盗版侵权现象仍难以遏制，给影视作品制作发行单位带来巨大的经济损失。近年来，政府有关部门通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版执法力度、引入水印技术等措施强化版权保护。公司结合自身实际情况，采取签订严密的版权合同等多种措施，明确责任，保护自有产权，预防侵权风险。

6、突发公共卫生事件的风险

突发性公共卫生事件指突然发生，造成或者可能造成社会公众健康严重损害的重大传染病疫情，群体性不明原因疾病、重大食物和职业中毒以及其他严重影响公共健康的事件。因公司影视项目的制作、发行可能因突发公共卫生事件而暂停开展，影响公司短期经营业绩，但不影响公司的持续盈利能力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.66%	2021 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 30 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-011)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.96%	2021 年 04 月 12 日	2021 年 04 月 13 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2021 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-025)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	34.14%	2021 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 26 日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-044)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王艳	独立董事	离任	2021 年 06 月 28 日	因个人原因辞职

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，超越了把利润作为唯一目标的理念，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2020年度财务报表出具了带强调事项段的保留意见的《审计报告》（苏亚审[2021]822号）（详见巨潮资讯网2021年4月30日披露的相关报告）。

公司董事会认为：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带强调事项段的保留意见的《审计报告》，保留意见涉及事项对本期数据的影响或可能的影响不重大。公司董事会尊重其独立判断，公司董事会和管理层积极将采取有效措施，努力降低和消除相关事项对公司的不利影响，维护公司和广大投资者的合法权益。

报告期内，所涉及事项的变化及处理情况：

（一）、保留事项

公司原子公司世纪伙伴已对外处置，年度审计过程中公司采取各种措施积极配合公司年度审计机构工作，但由于世纪伙伴股权已经转让，审计机构未能获取世纪伙伴足够的会计核算资料。我们将继续与世纪伙伴协商相关事项。目前世纪伙伴已

对外处置，世纪伙伴其他权益工具投资期初余额对本年财务报表影响不具有广泛性。

（二）、强调事项

公司于2020年12月31日收到中国证券监督管理委员会立案调查通知，涉嫌信息披露违法违规，公司将积极配合监管部门工作，公司将根据该事项的进展情况及时对外披露。

世纪伙伴原法定代表人、董事长娄晓曦因涉嫌挪用公司资金，已被公安机关立案调查。截止目前，案件侦查尚未结束，公司将积极配合公安机关工作，公司将根据该事项的进展情况及时对外披露。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与西藏金宝藏文化传媒有限公司的公司决议撤销纠纷	0	否	截至本报告披露日，已结案	根据北京市朝阳区人民法院《民事裁定书》【(2020)京 0105 民初 54383 号】裁定：本案按西藏金宝藏文化传媒有限公司撤回起诉处理。	不适用	2021 年 03 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000802&stockCode=0000802&announcementId=1209346401&announcementTime=2021-03-06

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到披露标准的诉讼事项	14,860.28	否	截至报告期末，部分案件已开庭，部分案件尚待开庭	法院或仲裁委员会已就审结案件出具相关判决书或裁决书	不适用		

			庭审理			
--	--	--	-----	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
北京京西文化旅游股份有限公司	其他	因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2021年01月04日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000802&stockCode=000802&announcementId=1209034943&announcementTime=2021-01-04

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及第一大股东富德生命人寿保险股份有限公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

我公司（乙方）于2018年5月29日与北京亚星佰人商务会所有限公司（甲方）签订坐落于北京市朝阳区望京街1号院房屋综合使用授权合同。双方约定综合使用权期自2018年8月1日至2028年7月31日止。乙方应于合同签订之日起七个工作日内支付甲方押金5,000,000.00元。该笔押金我公司于2018年6月4日支付给甲方。富德生命人寿为我公司持股5%以上股东，同时是甲方母公司北京江山华远商贸有限责任公司报告期内的股东深圳市厚德前海股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人。本次租赁构成关联交易，第一年租金20,170,229.00元，2020年甲乙双方又签订“部分租赁位置退租协议”，减少租赁部分面积。本期报告期确认租赁费6,043,813.35元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影	是否关联交易	关联关系

			(万元)					响		
北京亚星 佰人商务 会所有 限公司	北京京西 文化旅游 股份有 限公司	北京市朝 阳区望京 街1号院 房屋	9,420.87	2018年08 月01日	2028年07 月31日	-604.38	合同	-604.38万 元	是	报告期内 曾为公司 持股5%以 上股东富 德生命人 寿保险股 份有限公 司控股公 司

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司方 名称	合同订立对方名 称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认 的销售收入金额	应收账款回款 情况
北京文化	西藏慧普华企业 管理有限公司	《封神三部曲之 封神榜现世》《封 神三部曲之魔道 争锋》《封神三部 曲之封神天下》 三部影片各 25% 份额	6 亿元	截至本报告披露 日,公司已收到上 述转让款 5.5 亿 元。	不适用	不适用

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、关于电影项目《封神三部曲》进展的情况

1、公司第六届董事会第三十八次会议和2016年年度股东大会审议通过《关于签署〈电影项目合作框架协议书〉》的议案，同意公司与东阳长生天影视制作有限公司（以下简称“东阳长生天”）、世纪长生天影业（北京）有限公司（以下简称“世纪长生天”）签署《电影项目合作框架协议书》，三方就电影项目《封神三部曲》（包含《封神一》、《封神二》、《封神三》三部影片）开展合作（详见2017年3月17日巨潮资讯网上《重大合同公告》，公告编号：2017-014）。2017年6月，公司与东阳长生天、世纪长生天签署了《电影联合投资及承制协议书》（以下简称“协议书”），约定联合开发电影项目《封神三部曲》三部影片。

2、2020年1月，公司与东阳长生天、无锡封神影视制作有限公司签署《〈电影联合投资及承制协议书〉之补充协议二》，世纪长生天不参与投资《封神三部曲》且协议书中相关权利全部由东阳长生天享有、义务全部由东阳长生天承担。

3、2021年4月22日，公司披露《重大合同公告》（公告编号：2021-028），为分散投资风险、缓解公司流动资金压力，公司分别与西藏慧普华企业管理有限公司签署了《电影〈封神一〉投资份额转让协议》、《电影〈封神二〉投资份额转让协议》、《电影〈封神三〉投资份额转让协议》，转让《封神三部曲之封神榜现世》《封神三部曲之魔道争锋》《封神三部曲之封神天下》三部影片各25%份额，转让价格均为2亿元，累计合同金额6亿元。截至本报告披露日，公司已收到上述转让款5.5亿元。

《封神三部曲》于2018年9月5日正式开机。截至目前，影片外景拍摄已基本全部杀青，正在后期制作中。

二、关于公司股东中国华力控股集团有限公司股份变动的情况

公司于2020年11月28日披露了《关于持股5%以上股东减持计划实施完毕及下期减持计划预披露的公告》（公告编号：2020-097），股东中国华力控股集团有限公司（以下简称“华力控股”）计划自该公告披露之日起15个交易日后的6个月内通过证券交易所集中竞价的方式减持公司股份约14,318,005股（占公司总股本的2%）。该次减持计划已实施完毕，华力控股累计通过证券交易所集中竞价的方式减持公司股份14,291,600股（占公司总股本的2%）（详见2021年3月31日巨潮资讯网上《关于股东减持计划实施完毕的公告》，公告编号：2021-023）。

三、关于高览投资基金的情况

1、2015年4月28日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于成立北京高览文化投资管理有限公司》和《关于参与认购北京文化投资基金》的议案，同意公司与北京高览慧达科技有限公司（原名北京高览投资有限公司，以下简称“高览慧达”）共同出资设立北京高览文化投资管理有限公司（以下简称“高览文化”）。为了加快公司产业升级和发展的步伐，寻找新的投资标的，公司参与认购高览文化发起设立的北京高览投资管理中心（有限合伙）（以下简称“高览投资基金”）（详见2015年4月29日巨潮资讯网上《关于对外投资的公告》，公告编号：2015-25）。

2、2018年5月，公司与高览文化和高览投资基金共同签署补充协议，约定高览投资基金合伙期限延长至2020年5月31日，并重新约定了投资收入分配及亏损分担条款。

3、2020年5月，经各合伙人协商一致并签署相关补充协议，同意高览投资基金合伙期限延长3个月至2020年8月31日，并尽快按照合伙协议及补充协议约定完成退伙工作。

4、2020年10月30日，公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于清算并注销投资基金的议案》，鉴于高览投资基金合伙期限届满，同意清算并注销高览投资基金。

截至本报告披露日，公司已收到退还投资本金8,000万元，基金正在清算注销中。公司将根据进展情况对外披露公告。

四、关于公司参与设立重庆凯晟北文基金的情况

1、2017年8月30日，公司第六届董事会第四十五次会议审议通过了《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的议案》，同意公司与深圳市凯晟信诚基金管理有限公司（以下简称“凯晟信诚”）、关联方重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）共同设立重庆凯晟北文股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“重庆凯晟北文基金”）（详见2017年9月1日巨潮资讯网上《关于参与设立产业投资基金暨关联交易的公告》，公告编号：2017-056）。

2、公司第七届董事会第十三次会议和2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于向产业基金增资暨关联交易的议案》，公司与各合伙人签署《〈重庆凯晟北文股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议〉之补充协议》，各合伙人根据本次增

资事宜拟定新的合伙协议(详见2019年5月6日巨潮资讯网上《关于向产业基金增资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-042)。

3、为保护公司及广大投资者利益，公司经审慎考虑，与各合伙人一致决议通过，同意暂停重庆凯晟北文基金投资业务，并在2019年12月31日前完成向各合伙人返还投资本金和收益分配（详见2019年8月24日巨潮资讯网上《关于重庆凯晟北文基金的进展公告》，公告编号：2019-079）。

4、2020年8月18日，公司第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于终止并注销产业基金的议案》，经与各合伙人协商一致，决定终止并注销基金（详见2020年8月19日巨潮资讯网上《关于终止并注销产业基金暨关联交易的公告》，公告编号：2020-075）。

截至本公告披露日，重庆凯晟北文基金已完成清算，正在办理注销手续。公司将根据进展情况对外披露公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,717,800	0.66%				-26,550	-26,550	4,691,250	0.66%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,717,800	0.66%				-26,550	-26,550	4,691,250	0.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,717,800	0.66%				-26,550	-26,550	4,691,250	0.66%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	711,182,455	99.34%				26,550	26,550	711,209,005	99.34%
1、人民币普通股	711,182,455	99.34%				26,550	26,550	711,209,005	99.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	715,900,255	100.00%				0	0	715,900,255	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

每年年初，按照董事、监事、高级管理人员持股总数的75%重新核定董监高锁定股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋歌	1,181,250	0	0	1,181,250	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定
陶蓉	300,000	0	0	300,000	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定
丁江勇	956,250	0	0	956,250	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定
杜扬	356,250	0	0	356,250	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定
邓勇	1,106,250	0	0	1,106,250	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总

						数的 75%重新核定
王艳	300	300	0	0	高管锁定股	每年年初，公司高管锁定股数按照董事、监事及高管持有股份总数的 75%重新核定，当某账户持有本公司股份余额不足一千股时，其本年度可转让股份额度即为其持有本公司股份数
江洋	105,000	26,250	0	78,750	高管锁定股	离职高管所持股份在离职后 6 个月内全部锁定
陈晨	581,250	0	0	581,250	高管锁定股	离职高管所持股份在原定任职期内按持有股份总数的 25%继续锁定
张雅萍	131,250	0	0	131,250	高管锁定股	离职高管所持股份在原定任职期内按持有股份总数的 25%继续锁定
合计	4,717,800	26,550	0	4,691,250	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	54,628		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	量		
富德生命人寿保险股份有限公司	境内非国有法人	15.60%	111,649,909	0	0	111,649,909		
青岛西海岸控股发展有限公司	国有法人	11.85%	84,854,419	7,003,500	0	84,854,419		
西藏金宝藏文化传媒有限公司	境内非国有法人	5.29%	37,855,034	0	0	37,855,034	质押	29,386,000
							冻结	29,386,000
代东云	境内自然人	4.88%	34,971,302	32,990,202	0	34,971,302		
台州铭泰矿业有限公司	境内非国有法人	4.87%	34,842,011	34,842,011	0	34,842,011		
李国平	境内自然人	4.57%	32,725,812	32,725,812	0	32,725,812		
新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.31%	30,831,695	0	0	30,831,695	质押	12,540,000
林云芳	境内自然人	1.93%	13,834,098	13,834,098	0	13,834,098		
骆震	境内自然人	1.76%	12,607,409	12,607,409	0	12,607,409		
杨三彩	境内自然人	1.57%	11,274,400	11,274,400	0	11,274,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	西藏金宝藏文化传媒有限公司与新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系。除此之外，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不涉及							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
富德生命人寿保险股份有限公司	111,649,909	人民币普通股	111,649,909					

青岛西海岸控股发展有限公司		84,854,419	人民币普通股	84,854,419
西藏金宝藏文化传媒有限公司		37,855,034	人民币普通股	37,855,034
代东云		34,971,302	人民币普通股	34,971,302
台州铭泰矿业有限公司		34,842,011	人民币普通股	34,842,011
李国平		32,725,812	人民币普通股	32,725,812
新疆嘉梦股权投资合伙企业(有限合伙)		30,831,695	人民币普通股	30,831,695
林云芳		13,834,098	人民币普通股	13,834,098
骆震		12,607,409	人民币普通股	12,607,409
杨三彩		11,274,400	人民币普通股	11,274,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	西藏金宝藏文化传媒有限公司与新疆嘉梦股权投资合伙企业（有限合伙）之间存在关联关系。除此之外，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
宋歌	董事长	现任	1,575,000	0	0	1,575,000	0	0	0
陶蓉	副董事长	现任	400,000	0	0	400,000	0	0	0
丁江勇	董事	现任	1,275,000	0	0	1,275,000	0	0	0
张云龙	董事、副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜扬	董事、副总裁	现任	475,000	0	0	475,000	0	0	0
邸晓峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王艳	独立董事	离任	400	0	0	400	0	0	0
褚建国	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘伟	监事会主	现任	0	0	0	0	0	0	0

	席								
张润波	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金波	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
严雪峰	总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
晏晶	副总裁、代 行董事会 秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓勇	副总裁	现任	1,475,000	0	0	1,475,000	0	0	0
王晓光	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
张雪	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	5,200,400	0	0	5,200,400	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京京西文化旅游股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	121,206,125.57	55,892,674.12
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	322,983,167.97	645,877,215.16
应收款项融资		
预付款项	1,698,640,298.97	1,615,722,494.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,182,944.90	57,466,319.65
其中：应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	494,801,265.25	589,324,315.73
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	22,625,720.51	26,837,133.39
流动资产合计	2,695,439,523.17	2,991,120,153.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	30,518,550.75	31,128,159.97
其他权益工具投资	298,812,580.65	354,812,580.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,935,811.37	2,199,943.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,208,662.08	
无形资产	679,176,463.91	700,517,620.31
开发支出		
商誉	111,851,447.36	111,851,447.36
长期待摊费用	9,242,800.67	9,493,749.78
递延所得税资产	243,568,778.15	248,893,486.30
其他非流动资产	64,079,240.37	64,079,240.37
非流动资产合计	1,558,394,335.31	1,547,976,228.43
资产总计	4,253,833,858.48	4,539,096,381.47
流动负债：		
短期借款		642,084,255.23
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	873,704,611.41	1,172,729,591.00
预收款项	171,776,494.44	137,731,286.08
合同负债	146,867,173.99	82,033,363.16
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	5,528,614.48	6,360,440.23
应交税费	384,681.75	1,121,054.00
其他应付款	1,229,081,659.56	707,088,795.46
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	25,644,933.99	33,839,869.97
其他流动负债	8,812,030.44	4,922,001.79
流动负债合计	2,461,800,200.06	2,787,910,656.92
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	96,415,524.50	
长期应付款	1,405,501.22	10,098,734.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,800,000.00	37,800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,621,025.72	47,898,734.23

负债合计	2,597,421,225.78	2,835,809,391.15
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益	-16,051,278.79	-16,051,278.79
专项储备		
盈余公积	82,671,375.70	82,671,375.70
一般风险准备		
未分配利润	-2,290,630,051.50	-2,245,567,450.55
归属于母公司所有者权益合计	1,667,881,809.34	1,712,944,410.29
少数股东权益	-11,469,176.64	-9,657,419.97
所有者权益合计	1,656,412,632.70	1,703,286,990.32
负债和所有者权益总计	4,253,833,858.48	4,539,096,381.47

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：严雪峰

会计机构负责人：张雪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	104,964,624.43	42,260,963.99
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	330,004,771.19	650,837,765.00
应收款项融资		
预付款项	1,676,488,357.33	1,593,536,601.99
其他应收款	56,032,672.90	76,934,924.01
其中：应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13
应收股利		

存货	479,714,405.73	574,237,456.21
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	19,121,357.13	23,336,813.29
流动资产合计	2,666,326,188.71	2,961,144,524.49
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,000,000.00	25,000,000.00
长期股权投资	1,181,448,334.99	1,182,057,944.21
其他权益工具投资	298,812,580.65	354,812,580.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,291,296.93	1,434,746.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,208,662.08	
无形资产	37,256,654.53	37,890,720.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,186,770.29	7,285,006.20
递延所得税资产	217,563,166.51	223,097,823.49
其他非流动资产	64,079,240.37	64,079,240.37
非流动资产合计	1,926,846,706.35	1,895,658,061.28
资产总计	4,593,172,895.06	4,856,802,585.77
流动负债：		
短期借款		642,084,255.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	892,740,457.20	1,191,778,040.40
预收款项	166,203,709.96	133,189,181.60

合同负债	146,867,173.99	82,033,363.16
应付职工薪酬	4,421,734.36	4,811,781.19
应交税费	349,782.72	431,783.60
其他应付款	1,474,714,313.48	954,244,517.46
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	25,644,933.99	33,839,869.97
其他流动负债	8,812,030.44	4,922,001.79
流动负债合计	2,719,754,136.14	3,047,334,794.40
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	96,415,524.50	
长期应付款	1,405,501.22	10,098,734.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,800,000.00	37,800,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	135,621,025.72	47,898,734.23
负债合计	2,855,375,161.86	3,095,233,528.63
所有者权益：		
股本	715,900,255.00	715,900,255.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93
减：库存股		
其他综合收益	-16,051,278.79	-16,051,278.79
专项储备		
盈余公积	83,352,824.26	83,352,824.26

未分配利润	-2,221,395,576.20	-2,197,624,252.26
所有者权益合计	1,737,797,733.20	1,761,569,057.14
负债和所有者权益总计	4,593,172,895.06	4,856,802,585.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	21,565,656.69	5,648,511.46
其中：营业收入	21,565,656.69	5,648,511.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	84,723,097.54	79,300,447.13
其中：营业成本	15,637,166.80	1,335,301.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	98,679.31	126,832.60
销售费用		2,384,076.80
管理费用	53,152,161.32	51,388,771.98
研发费用		
财务费用	15,835,090.11	24,065,464.52
其中：利息费用	15,762,063.60	24,717,067.91
利息收入	109,522.63	705,497.07
加：其他收益	599,415.24	1,991,314.13
投资收益（损失以“-”号填列）	-609,609.22	517,023.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-609,609.22	-74,895.58
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认收益		
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）	21,401,898.80	5,846,675.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,810.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-41,765,736.03	-65,287,112.08
加：营业外收入		250,458.02
减：营业外支出	100.00	12.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-41,765,836.03	-65,036,666.96
减：所得税费用	5,108,521.59	1,501,268.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,874,357.62	-66,537,935.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,874,357.62	-66,537,935.25
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.归属于母公司所有者的净利润	-45,062,600.95	-64,298,318.08
2.少数股东损益	-1,811,756.67	-2,239,617.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-46,874,357.62	-66,537,935.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,062,600.95	-64,298,318.08
归属于少数股东的综合收益总额	-1,811,756.67	-2,239,617.17
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0629	-0.0898
(二) 稀释每股收益	-0.0629	-0.0898

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宋歌

主管会计工作负责人：严雪峰

会计机构负责人：张雪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	20,816,664.95	1,724,366.86
减：营业成本	16,213,166.48	6,889.62
税金及附加	28,479.31	70,837.74
销售费用		2,030,167.47

管理费用	28,765,758.60	37,926,381.68
研发费用		
财务费用	15,675,430.03	24,046,605.69
其中：利息费用	15,762,063.60	24,717,067.91
利息收入	105,814.97	691,998.43
加：其他收益	100,583.83	170,230.73
投资收益（损失以“-”号填列）	-609,609.22	-980,091.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-609,609.22	89,576.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	22,138,627.90	19,985,161.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,236,566.96	-43,181,231.50
加：营业外收入		
减：营业外支出	100.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,236,666.96	-43,181,231.50
减：所得税费用	5,534,656.98	4,996,290.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,771,323.94	-48,177,521.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,771,323.94	-48,177,521.81
（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	-23,771,323.94	-48,177,521.81
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	428,333,144.31	588,421,554.51
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		6,762.27
收到其他与经营活动有关的现金	2,923,743.61	17,846,551.57
经营活动现金流入小计	431,256,887.92	606,274,868.35
购买商品、接受劳务支付的现金	242,403,196.88	581,697,715.91
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		
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	18,463,284.33	29,173,485.37
支付的各项税费	611,361.63	4,362,499.83
支付其他与经营活动有关的现金	13,218,236.40	172,007,615.06
经营活动现金流出小计	274,696,079.24	787,241,316.17
经营活动产生的现金流量净额	156,560,808.68	-180,966,447.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,000,000.00	
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		23,743,369.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	79,000,000.00	23,743,369.81
购建固定资产、无形资产和其他		14,472.70

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		61,000,000.00
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		399,847,846.21
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		460,862,318.91
投资活动产生的现金流量净额	79,000,000.00	-437,118,949.10
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		623,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	623,000,000.00
偿还债务支付的现金	649,946,107.88	105,264,652.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,908,092.77	21,940,666.66
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	18,393,156.58	9,196,578.29
筹资活动现金流出小计	670,247,357.23	136,401,897.89
筹资活动产生的现金流量净额	-170,247,357.23	486,598,102.11
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	65,313,451.45	-131,487,294.81
加：期初现金及现金等价物余额	55,892,674.12	175,890,928.67
六、期末现金及现金等价物余额	121,206,125.57	44,403,633.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	423,536,455.94	386,583,673.88
收到的税费返还		1,877.09

收到其他与经营活动有关的现金	2,348,163.97	261,573,300.61
经营活动现金流入小计	425,884,619.91	648,158,851.58
购买商品、接受劳务支付的现金	242,150,095.21	580,990,474.53
支付给职工以及为职工支付的现金	14,847,471.22	21,868,831.62
支付的各项税费	69,486.61	502,786.12
支付其他与经营活动有关的现金	14,866,549.20	226,521,106.60
经营活动现金流出小计	271,933,602.24	829,883,198.87
经营活动产生的现金流量净额	153,951,017.67	-181,724,347.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	79,000,000.00	
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		25,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	79,000,000.00	25,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,472.70
投资支付的现金		461,000,000.00
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		461,014,472.70
投资活动产生的现金流量净额	79,000,000.00	-436,014,472.70
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		623,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	623,000,000.00
偿还债务支付的现金	649,946,107.88	105,264,652.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,908,092.77	21,940,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金	18,393,156.58	9,196,578.29
筹资活动现金流出小计	670,247,357.23	136,401,897.89

筹资活动产生的现金流量净额	-170,247,357.23	486,598,102.11
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	62,703,660.44	-131,140,717.88
加：期初现金及现金等价物余额	42,260,963.99	159,387,834.00
六、期末现金及现金等价物余额	104,964,624.43	28,247,116.12

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-16,051,278.79		82,671,375.70		-2,245,567,450.55		1,712,944,410.29	-9,657,419.97	1,703,286,990.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-16,051,278.79		82,671,375.70		-2,245,567,450.55		1,712,944,410.29	-9,657,419.97	1,703,286,990.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-45,062,600.95		-45,062,600.95	-1,811,756.67	-46,874,357.62
（一）综合收益总额											-45,062,600.95		-45,062,600.95	-1,811,756.67	-46,874,357.62
（二）所有者投															

入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				

(六) 其他															
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-16,051,278.79		82,671,375.70		-2,290,630,051.50		1,667,881.80	-11,469,176.64	1,656,412,632.70

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-39,221,601.43		82,671,375.70		-1,435,478,266.23	0.00	2,499,863,271.97	-7,403,542.53	2,492,459,729.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-39,221,601.43		82,671,375.70		-1,435,478,266.23	0.00	2,499,863,271.97	-7,403,542.53	2,492,459,729.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							42,715,705.61				-107,014,023.69		-64,298,318.08	-2,239,617.17	-66,537,935.25
（一）综合收益总额											-64,298,318.08		-64,298,318.08	-2,239,617.17	-66,537,935.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

(六) 其他														
四、本期期末余额	715,900,255.00			3,175,991,508.93		3,494,104.18		82,671,375.70		-1,542,492,289.92		2,435,564,953.89	-9,643,159.70	2,425,921,794.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-16,051,278.79		83,352,824.26	-2,197,624,252.26		1,761,569,057.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		-16,051,278.79		83,352,824.26	-2,197,624,252.26		1,761,569,057.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-23,771,323.94		-23,771,323.94
（一）综合收益总额										-23,771,323.94		-23,771,323.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余 额	715,90 0,255.0 0				3,175,99 1,508.93		-16,051, 278.79		83,352,8 24.26	-2,221, 395,57 6.20		1,737,797, 733.20

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	715,900,255.00				3,175,911,508.93		3,494,104.18		83,352,824.26	-1,553,305,979.01		2,425,432,713.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	715,900,255.00				3,175,911,508.93		3,494,104.18		83,352,824.26	-1,553,305,979.01		2,425,432,713.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-48,177,521.81		-48,177,521.81
(一)综合收益总额										-48,177,521.81		-48,177,521.81
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	715,900,255.00				3,175,991,508.93		3,494,104.18		83,352,824.26	-1,601,483,500.82		2,377,255,191.55

三、公司基本情况

北京京西文化旅游股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京京西风光旅游开发股份有限公司，是由原北京京西经济开发公司独家发起，以募集方式设立的公司，于1997年11月18日成立。公司营业执照统一社会信用代码：91110000633694436R，公司股份于1998年1月8日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年12月31日，本公司累计发行股本总数71590.0255万股，注册资本为71590.0255万元，注册地址：北京市门头沟区水闸北路21号12幢，总部地址：北京市朝阳区望京街1号。

本公司及各子公司主要从事：旅游项目开发、投资及管理；旅游信息咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；演出经纪；电影发行；组织文化艺术交流活动；影视策划。

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作业。

经营范围主要包括：旅游项目开发、投资及管理；旅游信息咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；广播电视节目制作；从事文化经纪业务；演出经纪；电影发行；组织文化艺术交流活动；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；舞台灯光、音箱设计；图文设计制作；信息咨询（不含中介服务）；翻译服务；编辑服务；经济贸易咨询；企业策划；市场调查；产品设计；电脑动画设计；以下限分公司经营：器械健身；停车服务；电器修理；出租柜台、场地出租；园林景观设计与咨询；种植花卉、苗木、盆景；销售包装食品、酒、饮料、冷热饮；工艺美术品、五金交电、化工产品、家具、劳保用品、针纺织品、日用杂品、日用百货、水泥、旅游产品、旅游纪念品、花卉、苗

木、盆景、园艺用品、园林机具、建筑材料、电气设备、文化用品；零售内销黄金饰品；出租汽车客运、住宿、中餐、西餐、歌舞厅、音乐茶座、洗浴、美容美发；制造水泥；零售国产卷烟，进口卷烟、雪茄烟；零售国家正式出版的国内版书刊、国家正式出版的音像制品；零售西药制剂、中成药、医疗器械；生产旅游产品、旅游纪念品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本公司主要业务板块为影视及经纪、旅游、酒店服务。

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

详见本附注八、合并范围的变更、本附注九、在其他主体中的权益。

四、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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经

确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

- (1) 公司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。
- (2) 公司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，按照下列规定处理：
 - ①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
 - ②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。
- (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

- (1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；
- (2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

- (1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；
- (2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

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；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- 1.合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2.合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3.其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1.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；
- 2.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；
- 3.确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4.按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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。

（2）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。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）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应收账款、应收

票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

(四) 金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与

支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1.减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；一项合同款项逾期一年以上、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4.金融资产减值的会计处理方法

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

5.各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

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。

②应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征。

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

11、应收票据

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

12、应收账款

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

13、应收款项融资

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五项、10金融工具相应内容。

15、存货

（一）存货的分类

旅游及酒店服务业：存货包括生产经营中为销售或耗用而储备的原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。

影视业：存货主要包括原材料、在产品、库存商品等；

其中：原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

（二）发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

B.受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视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。

C.委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视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视片库存成本。

D.企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

B.采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过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。

C.公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留1元余额。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准

备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括未达到无条件收款权的销售款。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节第五项、10金融工具相应内容。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
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。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

18、持有待售资产

1.持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售(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时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2.持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,需已经获得批准。

3.持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款包括企业融资租赁产生的应收款项、采用递延方式分期收款实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项以及超过一年的项目保证金。

22、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权

投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	2.4%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	6.3%-9.5%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1.融资租入固定资产的认定依据在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。2.融资租入固定资产的计价方法在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的

各个期间内采用实际利率法进行分摊。3.融资租入固定资产的折旧方法采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用

权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

（4）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（一）无形资产的初始计量

1.外购无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	土地证年限		/
软件	10		10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以

及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

（一）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

公司进行资产减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

33、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末,公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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,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,如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,将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

(一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时,确认为预计负债:

- 1.该义务是公司承担的现时义务;
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司;
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

(二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

- 1.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。
- 2.在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（一）收入确认原则和计量方法

1.收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2.收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司的主营业务收入主要为影视及经纪收入，主要业务收入的确认方法如下：

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

B.电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

C.电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

D.艺人经纪及相关服务业务收入：包括艺人代理服务收入及企业客户艺人服务收入两类。一、艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入；二、企业客户艺人服务收入：在服务已提供，收入的金额能够可靠计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递

延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

（一）租赁的归类

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

（二）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（三）存货跌价准备

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

（四）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（五）折旧和摊销

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

（六）成本结转

公司电影、电视剧业务的成本结转采用“计划收入比例法”核算，即从首次确认销售收入之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入），而采用“计划收入比例法”的核心问题是保证对预计总收入的预测的准确性、合理性，管理层主要依靠以往的销售业绩和行业经验，对发行的即将上映影视片节目的市场状况进行综合分析判断。在影视片发行期间，管理层在每个会计期末，将影视片实际销售状况与预测的销售收入总额进行比较，对以后期间该影视片预计销售收入进行重新预测和调整。影视片预计销售收入的估计变更可能对变更当期或以后期间的营业成本产生影响，且可能构成重大影响。确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（七）递延所得税资产

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

（八）所得税

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

（九）预计负债

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

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

（十）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司按照财政部要求，自 2021 年 1 月 1 日起执行新修订的《企业会计准则第 21	第七届董事会第四十二次会议审议通过	

号—租赁》		
-------	--	--

合并资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产	—	100,858,685.29	100,858,685.29
租赁负债	—	100,858,685.29	100,858,685.29

母公司资产负债表项目

项目	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
使用权资产	—	100,858,685.29	100,858,685.29
租赁负债	—	100,858,685.29	100,858,685.29

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	55,892,674.12	55,892,674.12	
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	645,877,215.16	645,877,215.16	
应收款项融资			
预付款项	1,615,722,494.99	1,615,722,494.99	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	57,466,319.65	57,466,319.65	
其中：应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	589,324,315.73	589,324,315.73	
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	26,837,133.39	26,837,133.39	
流动资产合计	2,991,120,153.04	2,991,120,153.04	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	25,000,000.00	25,000,000.00	
长期股权投资	31,128,159.97	31,128,159.97	
其他权益工具投资	354,812,580.65	354,812,580.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,199,943.69	2,199,943.69	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,858,685.29	100,858,685.29
无形资产	700,517,620.31	700,517,620.31	
开发支出			
商誉	111,851,447.36	111,851,447.36	
长期待摊费用	9,493,749.78	9,493,749.78	
递延所得税资产	248,893,486.30	248,893,486.30	
其他非流动资产	64,079,240.37	64,079,240.37	
非流动资产合计	1,547,976,228.43	1,547,976,228.43	100,858,685.29

资产总计	4,539,096,381.47	4,539,096,381.47	100,858,685.29
流动负债：			
短期借款	642,084,255.23	642,084,255.23	
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	1,172,729,591.00	1,172,729,591.00	
预收款项	137,731,286.08	137,731,286.08	
合同负债	82,033,363.16	82,033,363.16	
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	6,360,440.23	6,360,440.23	
应交税费	1,121,054.00	1,121,054.00	
其他应付款	707,088,795.46	707,088,795.46	
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	33,839,869.97	33,839,869.97	
其他流动负债	4,922,001.79	4,922,001.79	
流动负债合计	2,787,910,656.92	2,787,910,656.92	
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		100,858,685.29	100,858,685.29

长期应付款	10,098,734.23	10,098,734.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,800,000.00	37,800,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,898,734.23	47,898,734.23	100,858,685.29
负债合计	2,835,809,391.15	2,835,809,391.15	100,858,685.29
所有者权益：			
股本	715,900,255.00	715,900,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93	
减：库存股			
其他综合收益	-16,051,278.79	-16,051,278.79	
专项储备			
盈余公积	82,671,375.70	82,671,375.70	
一般风险准备			
未分配利润	-2,245,567,450.55	-2,245,567,450.55	
归属于母公司所有者权益合计	1,712,944,410.29	1,712,944,410.29	
少数股东权益	-9,657,419.97	-9,657,419.97	
所有者权益合计	1,703,286,990.32	1,703,286,990.32	
负债和所有者权益总计	4,539,096,381.47	4,539,096,381.47	100,858,685.29

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,260,963.99	42,260,963.99	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	650,837,765.00	650,837,765.00	
应收款项融资			
预付款项	1,593,536,601.99	1,593,536,601.99	
其他应收款	76,934,924.01	76,934,924.01	
其中：应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13	
应收股利			
存货	574,237,456.21	574,237,456.21	
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	23,336,813.29	23,336,813.29	
流动资产合计	2,961,144,524.49	2,961,144,524.49	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	25,000,000.00		
长期股权投资	1,182,057,944.21	1,182,057,944.21	
其他权益工具投资	354,812,580.65		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,434,746.05	1,434,746.05	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		100,858,685.29	100,858,685.29
无形资产	37,890,720.31	37,890,720.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,285,006.20	7,285,006.20	
递延所得税资产	223,097,823.49	223,097,823.49	
其他非流动资产	64,079,240.37	64,079,240.37	
非流动资产合计	1,895,658,061.28	1,996,516,746.57	100,858,685.29

资产总计	4,856,802,585.77	4,957,661,271.06	100,858,685.29
流动负债：			
短期借款	642,084,255.23	642,084,255.23	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,191,778,040.40	1,191,778,040.40	
预收款项	133,189,181.60	133,189,181.60	
合同负债	82,033,363.16	82,033,363.16	
应付职工薪酬	4,811,781.19	4,811,781.19	
应交税费	431,783.60	431,783.60	
其他应付款	954,244,517.46	954,244,517.46	
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	33,839,869.97	33,839,869.97	
其他流动负债	4,922,001.79	4,922,001.79	
流动负债合计	3,047,334,794.40	3,047,334,794.40	
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		100,858,685.29	100,858,685.29
长期应付款	10,098,734.23	10,098,734.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,800,000.00	37,800,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,898,734.23	148,757,419.52	100,858,685.29
负债合计	3,095,233,528.63	3,196,092,213.92	100,858,685.29
所有者权益：			

股本	715,900,255.00	715,900,255.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,175,991,508.93	3,175,991,508.93	
减：库存股			
其他综合收益	-16,051,278.79	-16,051,278.79	
专项储备			
盈余公积	83,352,824.26	83,352,824.26	
未分配利润	-2,197,624,252.26	-2,197,624,252.26	
所有者权益合计	1,761,569,057.14	1,761,569,057.14	
负债和所有者权益总计	4,856,802,585.77	4,957,661,271.06	100,858,685.29

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	6%、3%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、0%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏星河京艺文化传媒有限公司	9%
霍尔果斯皓月文化传媒有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 根据西藏自治区人民政府（藏政发[2018]25号）文件，自2018年1月1日起，按9%所得税税率计

征企业所得税，本公司子公司西藏星河京艺文化传媒有限公司适用上述税收优惠。

(2) 根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发[2011]33号），经济开发区内新办的重点鼓励发展产业目录范围内的企业，享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠，税收优惠至2020年12月31日止。

本公司子公司霍尔果斯皓月文化传媒有限公司适用上述税收优惠。

(3) 根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]12号），对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，免征增值税。上述政策适用于所有文化企业，执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

本公司销售电影拷贝取得的收入免征增值税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,742.05	62,743.29
银行存款	121,203,383.52	55,829,930.83
合计	121,206,125.57	55,892,674.12

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,000,000.00	6.88%	27,000,000.00	100.00%	0.00	27,000,000.00	3.66%	27,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	27,000,000.00	6.88%	27,000,000.00	100.00%	0.00	27,000,000.00	3.66%	27,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	365,702,963.79	93.12%	42,719,795.82	10.80%	322,983,167.97	710,420,970.81	96.34%	64,543,755.65	9.09%	645,877,215.16
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,702,963.79	93.12%	42,719,795.82	10.80%	322,983,167.97	710,420,970.81	96.34%	64,543,755.65	9.09%	645,877,215.16
合计	392,702,963.79	100.00%	69,719,795.82	17.75%	322,983,167.97	737,420,970.81	100.00%	91,543,755.65	12.41%	645,877,215.16

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六十	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00%	对方单位经营陷入困境，款项预计无法收回。
合计	27,000,000.00	27,000,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,530,243.98	14,076,512.20	5.00%
1-2 年	39,570,837.12	3,957,083.71	10.00%
2-3 年	13,475,376.13	2,695,075.23	20.00%
3-4 年	10,863,494.86	5,431,747.43	50.00%
4-5 年	18,518,172.25	14,814,537.80	80.00%
5 年以上	1,744,839.45	1,744,839.45	100.00%
合计	365,702,963.79	42,719,795.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	281,530,243.98
1 至 2 年	39,570,837.12
2 至 3 年	40,475,376.13
3 年以上	31,126,506.56
3 至 4 年	10,863,494.86
4 至 5 年	18,518,172.25
5 年以上	1,744,839.45
合计	392,702,963.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	91,543,755.65	-21,823,959.83				69,719,795.82
合计	91,543,755.65	-21,823,959.83				69,719,795.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额
客户六	132,670,526.35	33.78%	6,654,718.51
客户五十八	87,699,735.94	22.33%	4,433,578.73
客户六十	27,000,000.00	6.88%	27,000,000.00
客户五十九	20,000,000.00	5.09%	1,000,000.00
客户六十一	13,000,000.00	3.31%	10,400,000.00
合计	280,370,262.29	71.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	114,272,393.62	6.73%	345,394,054.34	21.38%
1 至 2 年	1,057,925,732.96	62.28%	1,038,431,018.26	64.27%
2 至 3 年	381,460,880.00	22.46%	86,916,130.00	5.38%
3 年以上	144,981,292.39	8.53%	144,981,292.39	8.97%
合计	1,698,640,298.97	--	1,615,722,494.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未及时结算原因
供应商七	1,188,126,950.00	制作中
供应商六	10,000,000.00	制作中
供应商十二	18,200,000.00	制作中
供应商二十九	90,750,000.00	制作中
供应商三十	22,800,000.00	制作中
供应商十八	125,940,848.78	制作中
供应商二十二	18,000,000.00	制作中
供应商八	14,300,000.00	制作中

合计	1,488,117,798.78	
----	------------------	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商七	1,188,126,950.00	69.95
供应商十八	125,940,848.78	7.41
供应商二十九	90,750,000.00	5.34
供应商三十五	40,700,000.00	2.40
供应商三十一	40,060,767.12	2.36
合计	1,485,578,565.90	87.46

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13
其他应收款	33,853,564.77	56,136,939.52
合计	35,182,944.90	57,466,319.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金利息	1,329,380.13	1,329,380.13
合计	1,329,380.13	1,329,380.13

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	226,133.57		3,744,000.00	3,970,133.57
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
2021 年 06 月 30 日余额	226,133.57		3,744,000.00	3,970,133.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	444,264,649.64	466,042,147.24
其他	509,883.53	593,678.61
合计	444,774,533.17	466,635,825.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	11,525,883.33		398,973,024.04	410,498,907.37
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	-7,000,000.00		7,000,000.00	
本期计提	422,061.03			422,061.03
2021 年 6 月 30 日余额	4,947,977.36		405,973,024.04	410,920,968.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,760,929.16
1 至 2 年	355,598,481.83
2 至 3 年	29,420,941.00
3 年以上	56,994,181.18
3 至 4 年	12,199.00
4 至 5 年	700,021.04
5 年以上	56,281,961.14

合计	444,774,533.17
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失其他应收账款坏账准备	410,498,907.37	422,061.03				410,920,968.40
合计	410,498,907.37	422,061.03				410,920,968.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
供应商三十一	往来款	325,881,542.31	1 年以内 31,979,654.50； 1-2	73.27%	325,881,542.31

			年 293,901,887.81		
客户一	股权转让款	46,800,000.00	5 年以上	10.52%	46,800,000.00
客户二十二	资产转让款	25,358,001.29	1-2 年 24,000,000; 5 年以上 1,358,001.29	5.70%	3,758,001.29
客户十七	项目款	24,000,000.00	2-3 年	5.40%	24,000,000.00
客户八十一	项目款	7,000,000.00	5 年以上	1.57%	7,000,000.00
合计	--	429,039,543.60	--	96.46%	407,439,543.60

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
在产品	612,543,906.05	193,646,234.38	418,897,671.67	703,060,349.30	193,646,234.38	509,414,114.92
库存商品	425,506,564.92	349,852,971.34	75,653,593.58	429,513,172.15	349,852,971.34	79,660,200.81
合计	1,038,300,470.97	543,499,205.72	494,801,265.25	1,132,823,521.45	543,499,205.72	589,324,315.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	193,646,234.38					193,646,234.38
库存商品	349,852,971.34					349,852,971.34
合计	543,499,205.72					543,499,205.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	39,720.64	2,432,485.76
待抵进项税	22,582,595.13	24,401,242.89
其他	3,404.74	3,404.74
合计	22,625,720.51	26,837,133.39

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
履约保证金	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	
合计	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		25,000,000.00		25,000,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额		25,000,000.00		25,000,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

北京畅文 信息技术 有限公司	301,171.2 2			170.33						301,341.5 5	
深定格文 文化传媒无 锡有限公 司	30,826,98 8.75			-609,779. 55						30,217,20 9.20	
小计	31,128,15 9.97			-609,609. 22						30,518,55 0.75	
合计	31,128,15 9.97			-609,609. 22						30,518,55 0.75	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京高览文化投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
北京高览投资管理中心（有限合伙）		56,000,000.00
北京大碗娱乐文化传媒有限公司	6,730,385.27	6,730,385.27
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	809,712.52	809,712.52
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	794,398.18	794,398.18
北京京西文化旅游发展有限公司	994,460.34	994,460.34
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	286,483,624.34	286,483,624.34
合计	298,812,580.65	354,812,580.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京高览文化投资管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	该投资不以短期获利为目的，也无出售打算。	不适用
北京高览投资管理中心（有限合	0.00	0.00	0.00	0.00	该投资不以短期获利为目的，也	不适用

伙)					无出售打算	
北京大碗娱乐文化传媒有限公司	0.00	0.00	2,452,211.05	0.00	该投资不以短期获利为目的, 也无出售打算	不适用
西藏北文传媒有限公司	0.00	0.00	750,000.00	0.00	该投资不以短期获利为目的, 也无出售打算	不适用
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	0.00	0.00	2,767,715.61	0.00	该投资不以短期获利为目的, 也无出售打算	不适用
霍尔果斯骏蝶影视文化有限公司	0.00	0.00	6,154,201.37	0.00	该投资不以短期获利为目的, 也无出售打算	不适用
北京京西文化旅游发展有限公司	0.00	0.00	4,154.75	0.00	该投资不以短期获利为目的, 也无出售打算	不适用
厦门北文文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.00	0.00	3,922,996.03	0.00	该投资不以短期获利为目的	不适用
舟山嘉文喜乐股权投资合伙企业(有限合伙)			42,715,705.61	-42,715,705.61	该投资不以短期获利为目的	处置子公司转出

其他说明:

19、其他非流动金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,935,811.37	2,199,943.69
合计	1,935,811.37	2,199,943.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	493,520.82	144,433.00	6,077,290.63	4,768,155.81	11,483,400.26
2.本期增加金额					
(1) 购置				1,980.00	
(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					
4.期末余额	493,520.82	144,433.00	6,077,290.63	4,770,135.81	11,485,380.26
二、累计折旧					
1.期初余额	203,605.03	109,298.66	5,407,697.37	3,562,855.51	9,283,456.57
2.本期增加金额					
(1) 计提	8,841.30	4,626.66	60,048.45	192,595.91	266,112.32

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	212,446.33	113,925.32	5,467,745.82	3,755,451.42	9,549,568.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	281,074.49	30,507.68	609,544.81	1,014,684.39	1,935,811.37
2.期初账面价值					

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	合计
1.期初余额	100,858,685.29	100,858,685.29
4.期末余额	100,858,685.29	100,858,685.29
(1) 计提	6,650,023.21	6,650,023.21
4.期末余额	6,650,023.21	6,650,023.21
1.期末账面价值	94,208,662.08	94,208,662.08
2.期初账面价值	100,858,685.29	100,858,685.29

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	882,930,939.21	1,500,472.00		138,231.11	884,569,642.32
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					

(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	882,930,939.21	1,500,472.00		138,231.11	884,569,642.32
二、累计摊销					
1.期初余额	84,202,499.02	975,294.14		138,231.11	85,316,024.27
2.本期增加金 额					
(1) 计提	21,266,132.82	75,023.58			21,341,156.40
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	105,468,631.84	1,050,317.72		138,231.11	106,657,180.67
三、减值准备					
1.期初余额	98,735,997.74				98,735,997.74
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	98,735,997.74				98,735,997.74
四、账面价值					
1.期末账面价 值	678,726,309.63	450,154.28			679,176,463.91
2.期初账面价 值	699,992,442.45	525,177.86			700,517,620.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京摩天轮文化 传媒有限公司	111,851,447.36					111,851,447.36
浙江星河文化经 纪有限公司	641,400,718.63					641,400,718.63
合计	753,252,165.99					753,252,165.99

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

项						
浙江星河文化经纪有限公司	641,400,718.63					641,400,718.63
合计	641,400,718.63					641,400,718.63

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,285,006.20	369,266.06	467,501.97		7,186,770.29
土地租赁费用	747,410.31		46,713.18		700,697.13
围墙建造费用	1,461,333.27		106,000.02		1,355,333.25
合计	9,493,749.78	369,266.06	620,215.17		9,242,800.67

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	942,625,443.30	231,835,749.01	964,027,342.10	237,160,457.16
可抵扣亏损	21,401,705.06	5,350,426.27	21,401,705.06	5,350,426.27
其他权益工具投资公允价值变动	25,528,511.77	6,382,602.87	25,528,511.77	6,382,602.87
合计	989,555,660.13	243,568,778.15	1,010,957,558.93	248,893,486.30

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		243,568,778.15		248,893,486.30

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	156,765,383.67	156,765,383.67
可抵扣亏损	9,998,163.45	11,633,035.69
合计	166,763,547.12	168,398,419.36

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	164,111.90	164,111.90	
2022 年	245,249.99	245,249.99	
2023 年	37,770.18	37,770.18	
2024 年	26,486.17	26,486.17	
2025 年	9,524,545.21	11,159,417.45	
合计	9,998,163.45	11,633,035.69	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北旅广场拆迁待补偿	62,573,758.5		62,573,758.5	62,573,758.5		62,573,758.5

	6		6	6		6
LOGO 版权美国	1,367,550.77		1,367,550.77	1,367,550.77		1,367,550.77
OA 软件	137,931.04		137,931.04	137,931.04		137,931.04
合计	64,079,240.37		64,079,240.37	64,079,240.37		64,079,240.37

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		49,000,000.00
信用借款		592,024,987.25
应计利息		1,059,267.98
合计		642,084,255.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分账及制片款	873,704,611.41	1,172,729,591.00
合计	873,704,611.41	1,172,729,591.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商二十三	103,238,436.14	未结算
供应商三十二	10,581,907.90	未结算
供应商九	30,810,000.00	未结算
合计	144,630,344.04	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分账及投资制片款	171,776,494.44	137,731,286.08
合计	171,776,494.44	137,731,286.08

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户十	44,615,094.34	未结算
客户四十	27,169,811.31	未结算
合计	71,784,905.65	--

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务款	146,867,173.99	82,033,363.16
合计	146,867,173.99	82,033,363.16

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,305,633.96	15,727,842.50	16,721,506.56	5,311,969.90

二、离职后福利-设定提存计划	54,806.27	1,038,005.19	876,166.88	216,644.58
三、辞退福利		433,976.93	433,976.93	
合计	6,360,440.23	17,199,824.62	18,031,650.37	5,528,614.48

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,016,299.36	14,000,063.64	14,961,276.90	5,055,086.10
2、职工福利费		44,054.79	44,054.79	
3、社会保险费	187,590.36	667,191.82	708,148.47	146,633.71
其中：医疗保险费	184,416.34	653,522.64	697,178.87	140,760.11
工伤保险费		13,669.18	10,969.60	2,699.58
生育保险费	3,174.02			3,174.02
4、住房公积金		766,197.00	766,197.00	
5、工会经费和职工教育经费	101,744.24	250,335.25	241,829.40	110,250.09
合计	6,305,633.96	15,727,842.50	16,721,506.56	5,311,969.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,199.00	994,956.16	838,022.24	209,132.92
2、失业保险费	2,607.27	43,049.03	38,144.64	7,511.66
合计	54,806.27	1,038,005.19	876,166.88	216,644.58

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		189.46
企业所得税	21,830.97	668,381.08

个人所得税	278,850.76	327,476.14
城市维护建设税	5,250.01	5,250.01
教育费附加	3,750.01	3,750.01
印花税		41,007.30
其他	75,000.00	75,000.00
合计	384,681.75	1,121,054.00

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,229,081,659.56	707,088,795.46
合计	1,229,081,659.56	707,088,795.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	172,032,441.46	178,921,329.76
股权转让款	238,441,667.67	238,441,667.67
固投款	732,029,245.28	232,029,245.28
资金利息	86,578,305.15	57,696,552.75
合计	1,229,081,659.56	707,088,795.46

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户八十	238,441,667.67	尚有剩余履约义务
客户十四	100,000,000.00	未结算
客户八十二	60,000,000.00	固投款
客户二十	52,800,000.00	未结算
客户二十三	48,000,000.00	未结算
客户十五	34,641,509.43	未结算
合计	533,883,177.10	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款	25,644,933.99	33,839,869.97
合计	25,644,933.99	33,839,869.97

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,812,030.44	4,922,001.79
合计	8,812,030.44	4,922,001.79

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京文化产业园租赁负债	96,415,524.50	100,858,685.29
合计	96,415,524.50	100,858,685.29

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		8,475,749.81
专项应付款	1,405,501.22	1,622,984.42
合计	1,405,501.22	10,098,734.23

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北旅广场拆迁补偿	722,984.42		217,483.20	505,501.22	
灵山分公司供水工程款	900,000.00			900,000.00	
合计	1,622,984.42		217,483.20	1,405,501.22	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,800,000.00			37,800,000.00	
合计	37,800,000.00			37,800,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《东极岛》	31,500,000.00						31,500,000.00	与收益相关
《敦煌玄奘密码》	1,500,000.00						1,500,000.00	与收益相关
《封神三部曲》	4,800,000.00						4,800,000.00	与收益相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	715,900,255.00						715,900,255.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,126,100,415.65			3,126,100,415.65
其他资本公积	49,891,093.28			49,891,093.28
合计	3,175,991,508.93			3,175,991,508.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-16,051,278.79						-16,051,278.79
其他权益工具投资公允价值变动	-16,051,278.79						-16,051,278.79
其他综合收益合计	-16,051,278.79						-16,051,278.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,671,375.70			82,671,375.70
合计	82,671,375.70			82,671,375.70

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,245,567,450.55	-1,435,478,266.23
调整后期初未分配利润	-2,245,567,450.55	-1,435,478,266.23

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,062,600.95	-767,373,478.71
其他综合收益转入留存收益		42,715,705.61
期末未分配利润	-2,290,630,051.50	-2,245,567,450.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,489,513.23	15,566,052.42	5,593,273.36	1,335,301.23
其他业务	1,076,143.46	71,114.38	55,238.10	
合计	21,565,656.69	15,637,166.80	5,648,511.46	1,335,301.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
电影	19,515,244.37			19,515,244.37
电视剧及网剧	633,962.26			633,962.26
艺人经纪	340,306.60			340,306.60
租赁	1,076,143.46			1,076,143.46
其中：				
北京地区	21,559,472.13			21,559,472.13
浙江地区	6,184.56			6,184.56
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		35,550.93
教育费附加		25,202.46
房产税	7,665.07	7,665.07
土地使用税	91,014.14	55,914.14
印花税	0.10	2,500.00
合计	98,679.31	126,832.60

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用		353,909.33
公务费用		2,030,167.47
合计		2,384,076.80

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费用	17,119,791.92	29,299,382.57
公务费用	7,643,159.36	9,285,518.01
能源费用	184,227.19	306,465.00
固定费用	28,204,982.85	12,497,406.40

合计	53,152,161.32	51,388,771.98
----	---------------	---------------

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,762,063.60	24,717,067.91
减:利息收入	109,522.63	705,497.07
汇兑损失	119,750.91	4,430.94
减:汇兑收益		
其他	62,798.23	49,462.74
合计	15,835,090.11	24,065,464.52

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补助	451,085.15	1,023,799.28
税收返还		953,355.11
增值税加计抵减	26,652.41	1,111.64
个税手续费	121,677.68	13,048.10

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-609,609.22	-74,895.58

处置长期股权投资产生的投资收益		591,919.12
合计	-609,609.22	517,023.54

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-422,061.03	-18,501,023.81
应收账款坏账损失	21,823,959.83	24,347,699.73
合计	21,401,898.80	5,846,675.92

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置资产收益		9,810.00

74、营业外收入

单位：元

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
赔偿金、违约金及罚没收入		250,458.02	
合计		250,458.02	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

75、营业外支出

单位：元

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
赔偿金、违约金及罚款支出	100.00	12.90	
合计	100.00	12.90	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-216,186.56	66,024.87
递延所得税费用	5,324,708.15	1,435,243.42
合计	5,108,521.59	1,501,268.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-41,765,836.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,188,239.04
调整以前期间所得税的影响	5,108,521.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,188,239.04
所得税费用	5,108,521.59

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
小河滩 1 号租赁款	1,545,714.00	
政府补助	572,762.83	11,840,000.00
应收票据贴现收款		2,000,000.00
收保险补贴、岗位补贴、津贴	184,105.03	174,523.64
收退回项目款	201,642.66	397,972.50
利息收入	109,522.63	705,497.07
收到的其他往来款	309,996.46	2,728,558.36
合计	2,923,743.61	17,846,551.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付《流浪地球》分账款		147,140,111.86

项目资助基金履约保证金		2,200,000.00
退还《被光抓走的人》投资款		1,000,000.00
财务费用-手续费	62,798.23	49,462.74
广告费用等销售费用		4,884,076.80
公务费、能源费用等管理费用	12,530,955.42	16,499,425.80
银行账户美元账户汇兑损益调整	201,446.07	
支付的往来款	423,036.68	234,537.86
合计	13,218,236.40	172,007,615.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目融资	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付北京市文化科技融资租赁股份有限公司保证金、租赁本金及利息	18,393,156.58	9,196,578.29

合计	18,393,156.58	9,196,578.29
----	---------------	--------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-46,874,357.62	-66,537,935.25
加：资产减值准备	-21,401,898.80	-5,846,675.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,112.32	450,355.21
使用权资产折旧	6,043,813.35	
无形资产摊销	21,341,156.40	4,327,004.75
长期待摊费用摊销	620,215.17	524,676.30
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）		29,142.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-9,826.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	15,762,063.60	24,717,067.91
投资损失（收益以“-”号填列）	609,609.22	-517,023.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,324,708.15	1,435,242.42
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）	94,523,050.48	93,523,294.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	198,900,996.51	-55,600,772.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,554,660.10	-177,460,997.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	156,560,808.68	-180,966,447.82
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	121,206,125.57	44,403,633.86
减：现金的期初余额	55,892,674.12	175,890,928.67
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	65,313,451.45	-131,487,294.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	121,206,125.57	55,892,674.12
三、期末现金及现金等价物余额	121,206,125.57	55,892,674.12

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,830,437.29	6.4601	11,824,807.94
欧元			
港币	403,844.65	0.8321	336,031.06
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	599,415.24	其他收益	599,415.24

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京双恒投资发展有限公司	北京市	北京市	旅游开发、承办展览、房地产开发、商务咨询、投资顾问、体育活动项目经营、销售旅游用品工艺品体育用品旅游产品	100.00%		设立

香港摩天轮文化传媒有限公司	香港	香港	影视传媒		100.00%	设立
上海摩天之眼文化传媒有限公司	上海市	上海市	文化艺术交流活动策划，广告设计、制作、代理、发布，广播电视节目制作，电影制片，电影发行，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，展览展示服务，会务服务，市场信息咨询与调查，动画设计，工业产品设计		100.00%	设立
天津摩天轮文化传媒有限公司	天津市	天津市	影视节目制作，电影发行，文化娱乐经纪人服务，演出经纪代理服务，组织文化艺术交流活动，影视节目策划，从事广告业务，展览展示服务，自有房屋租赁。		100.00%	设立
安徽舒茶九一六影视传媒有限公司	六安市	六安市	电影制作，电影、动画片、专题片发行，文化经纪服务，影视策划，广告设计、制作、代理、发布，广播电视节目制作，文化艺术交流活动策划。（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）。		100.00%	设立
北京小河滩文化传媒有限公司	北京市	北京市	电视剧制作；电影发行；演出经纪；制作、发布	100.00%		设立

			广告；组织文化艺术交流活动 (不含营业性演出)；文化娱乐经纪人服务；影视策划；承办展览展示服务；出租商业用房；出租办公用房。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电视剧制作、电影发行、演出经纪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。)			
北文时代(厦门)影视文化传媒有限公司	厦门市	厦门市	电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；文艺创作与表演；演出经纪业务；经营性演出(不含文化表演团体)；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；其他文化艺术经纪代理(不含须经许可审批的项目)；其他娱乐业(不含须经许可审批的项目)；广告的设计、制作、代理、发布	100.00%		设立
霍尔果斯皓月文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	策划、咨询服务，影视文化艺术活动组织策划；影		100.00%	设立

			<p>视策划、创意策划、市场营销策划；企业形象策划；艺人经纪服务、影视投资；影视文化信息咨询；广告信息咨询；影视服装道具及影视器材租赁；影视制作技术的研发；会议及展览服务；摄影、摄影服务；文化艺术交流（不含大型演出）电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告；电影、电视节目制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片。</p>			
北京摩天轮文化传媒有限公司	北京市	北京市	<p>制作、发行动画片、专题片、电视综艺；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询；企业管理咨询等</p>	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江星河文化经纪有限公司	海宁市	海宁市	<p>艺人经纪服务（营业性演出除外）；影视投资；影视文化艺术活动组织策划；艺术造型、美术设计；影视道具与服装设计；影视服装、道具、器材批发及租赁；影视制作技术的</p>	100.00%		非同一控制下企业合并

			研发；会议及展览服务；企业形象策划；影视文化信息咨询、摄影、摄像服务；电影、电视剧发行经纪代理；电影、电视剧剧本策划、创作；场景布置服务；设计、制作、代理国内各类广告			
北京东方山水度假村有限公司	北京市	北京市	中餐冷萃	100.00%		非同一控制下企业合并
北京摩登视界文化传媒有限公司	北京市	北京市	组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；会议及展览服务；市场调查；技术推广服务；产品设计；电脑图文设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）		55.00%	非同一控制下企业合并
宁波摩登视界文化传媒有限公司	宁波市	宁波市	专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧的		55.00%	非同一控制下企业合并

			制作、复制、发行（在许可证有效期内经营）。文化艺术交流活动组织策划；设计、代理、发布广告；经济贸易信息咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业形象策划；会议服务；展览展示服务；市场调查；产品设计；电脑图文设计。 （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）。			
北京功做事影视文化有限公司	北京市	北京市	组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；会议及展览服务；市场调查；技术推广服务；产品设计；电脑动画设计；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依		51.00%	非同一控制下企业合并

			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。)			
西藏星河京艺文化传媒有限公司	拉萨市	拉萨市	影视服装道具及影视器材租赁；企业形象策划；影视文化信息咨询；摄影、摄像服务；广告信息咨询；文化艺术交流（不含大型演出）；制作、复制、发行、专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧、影视节目、艺人经纪服务（依法续经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目。）		100.00%	非同一控制下企业合并
北京京艺星河文化传媒有限公司	北京市	北京市	演出经纪；组织文化艺术交流活动；影视策划；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；会议服务、承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；产品设计；技术开发、咨询；礼仪服务；市场调查；电脑图文设计、制作；销售文化用品、工艺品、日用品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以		100.00%	非同一控制下企业合并

			及依法续经批准的项目，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)			
--	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深定格文化传媒无锡有限公司	无锡	无锡	广播、电视、电影和录音制作	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	深定格文化传媒无锡有限公司	深定格文化传媒无锡有限公司
流动资产	59,052,819.10	66,159,578.02
非流动资产	3,025,230.36	3,973,618.66
资产合计	62,077,849.46	66,201,394.72
流动负债	27,699,407.08	20,102,075.82
负债合计	27,699,407.08	20,102,075.82
归属于母公司股东权益	34,378,442.38	46,099,318.90
按持股比例计算的净资产份额	6,875,688.48	9,219,863.78
--商誉	23,341,520.72	21,607,124.97
对联营企业权益投资的账面价值	30,217,209.20	30,826,988.75
营业收入	31,568,579.78	17,745,192.51
净利润	-3,048,897.70	446,035.18
综合收益总额	-3,048,897.70	446,035.18

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	301,341.55	301,171.22
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	170.33	369.47
--综合收益总额	170.33	369.47

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5%以上股东参股公司
西藏北文传媒有限公司	5%以上股东参股公司

天津兔子洞影视文化传媒有限公司	原 5% 以上股东参股公司
霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	原 5% 以上股东参股公司
北京亚星佰人商务会所有限公司	原 5% 以上股东参股公司
粉盒信息科技（北京）有限公司	5% 以上股东参股公司
郭帆（北京）影业有限公司（原名郭帆文化传媒（北京）有限公司）	原 5% 以上股东参股公司
北京影拓星瀚网络科技有限公司	原 5% 以上股东参股公司
青岛西海岸文化产业投资有限公司	5% 以上股东参股公司
坏猴子（上海）文化传播有限公司	原 5% 以上股东参股公司
西藏筋斗云影业有限公司	原 5% 以上股东参股公司
上海拾谷影业有限公司	公司董事长曾任该公司董事
北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	本公司参股公司
深定格文化传媒无锡有限公司	本公司参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深定格文化传媒无锡有限公司	版权转让	2,358,490.57	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京亚星佰人商务会所有有限公司	房屋租赁	6,043,813.35	7,065,824.88

关联租赁情况说明

我公司（乙方）于2018年5月29日与北京亚星佰人商务会所有有限公司（甲方）签订坐落于北京市朝阳区望京街1号院房屋综合使用授权合同。双方约定综合使用权期自2018年8月1日至2028年7月31日止。乙方应于合同签订之日起七个工作日内支付甲方押金5,000,000.00元。该笔押金我公司于2018年6月4日支付给甲方。富德生命人寿为我公司持股5%以上股东，同时是甲方母公司北京江山华远商贸有限责任公司报告期内的股东深圳市厚德前海股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人。本次租赁构成关联交易，第一年租金20,170,229.00元，2020年甲乙双方又签订“部分租赁位置退租协议”，减少租赁部分面积，本期报告期确认租赁费6,043,813.35元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,597,399.47	5,290,545.48

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
电视栏目制作(应收账款)	西藏北文传媒有限公司	4,000,000.00	2,000,000.00	4,500,000.00	2,250,000.00
电影版权销售(应收账款)	霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	3,740,563.13	748,112.63	3,740,563.13	748,112.63

电影发行（应收账款）	坏猴子（上海）文化传播有限公司	1,004,361.60	100,436.16	1,004,361.60	100,436.16
电影发行（应收账款）	北京影拓星瀚网络科技有限公司	1,251,172.30	125,117.23	1,251,172.30	125,117.23
电影发行（应收账款）	深定格文化传媒无锡有限公司	10,750,000.00	537,500.00	10,750,000.00	537,500.00
应收账款	北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	3,000,000.00	600,000.00	3,000,000.00	600,000.00
电影制作（预付账款）	上海拾谷影业有限公司	18,200,000.00		18,200,000.00	
电影投资（预付账款）	西藏筋斗云影业有限公司	22,800,000.00		22,800,000.00	
房屋租赁押金（其他应收款）	北京亚星佰人商务会所有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00	1,000,000.00
应收利息	北京鲸鱼映像影视文化传媒有限公司	1,555,513.70	226,133.57	1,555,513.70	226,133.57

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
电影制作（应付账款）	郭帆（北京）影业有限公司	206,021.99	39,868,267.59
电影宣发（应付账款）	北京影拓星瀚网络科技有限公司	19,490,482.04	19,490,482.04
电影宣发（应付账款）	重庆水木诚德文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,256,046.80	1,128,867.56
电影宣发（应付账款）	霍尔果斯坏猴子影视文化传播有限公司	1,408,111.73	1,375,405.04
应付账款	坏猴子（上海）文化传播有限公司	53,203,998.50	53,203,998.50
应付账款	深定格文化传媒无锡有限公司	26,462,476.44	26,462,476.44
应付账款	上海拾谷影业有限公司	27,135,606.57	47,975,606.57
预收款项	郭帆（北京）影业有限公司	1,698,113.21	1,698,113.21
其他应付款	北京高览文化投资管理有限公司	2,999,978.96	2,999,978.96
其他应付款	郭帆（北京）影业有限公司	12,224,518.70	9,614,458.51

其他应付款	青岛西海岸文化产业投资有限公司	69,507,945.36	65,937,534.25
-------	-----------------	---------------	---------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司前期已剥离旅游、酒店服务业务相关资产，本期公司经营业务全部为影视及经纪业务。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,000,000.00	6.85%	27,000,000.00	100.00%	0.00	27,000,000.00	3.67%	27,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大的应收账款	27,000,000.00	6.85%	27,000,000.00	100.00%	0.00	27,000,000.00	3.67%	27,000,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	367,072,002.63	93.15%	37,067,231.44	10.18%	330,004,771.19	709,506,453.70	96.33%	58,668,688.70	8.27%	650,837,765.00
其中：										
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	367,072,002.63	93.15%	37,067,231.44	10.18%	330,004,771.19	709,506,453.70	96.33%	58,668,688.70	8.27%	650,837,765.00
合计	394,072,002.63	100.00%	64,067,231.44	16.26%	330,004,771.19	736,506,453.70	100.00%	85,668,688.70	11.63%	650,837,765.00

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户六十	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00%	对方单位属于失信执行人

合计	27,000,000.00	27,000,000.00	--	--
----	---------------	---------------	----	----

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,643,496.22	14,082,174.81	5.00%
1-2 年	50,985,238.40	5,098,523.84	10.00%
2-3 年	13,475,376.13	2,695,075.23	20.00%
3-4 年	6,294,368.65	3,147,184.33	50.00%
4-5 年	13,146,250.01	10,517,000.01	80.00%
5 年以上	1,527,273.22	1,527,273.22	100.00%
合计	367,072,002.63	37,067,231.44	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	281,643,496.22
1 至 2 年	50,985,238.40
2 至 3 年	40,475,376.13

3 年以上	20,967,891.88
3 至 4 年	6,294,368.65
4 至 5 年	13,146,250.01
5 年以上	1,527,273.22
合计	394,072,002.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	85,668,688.70	-21,601,457.26				64,067,231.44
合计	85,668,688.70	-21,601,457.26				64,067,231.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
客户六	132,670,526.35	33.67%	6,654,718.51
客户五十八	87,699,735.94	22.25%	4,433,578.73
客户六十	27,000,000.00	6.85%	27,000,000.00
客户五十九	20,000,000.00	5.08%	1,000,000.00
客户六十一	13,000,000.00	3.30%	10,400,000.00
合计	280,370,262.29	71.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,329,380.13	1,329,380.13
其他应收款	54,703,292.77	75,605,543.88
合计	56,032,672.90	76,934,924.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金利息	1,329,380.13	1,329,380.13
合计	1,329,380.13	1,329,380.13

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	226,133.57		3,744,000.00	3,970,133.57
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	226,133.57		3,744,000.00	3,970,133.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	436,513,503.61	457,573,711.67
其他		379,213.69
合计	436,513,503.61	457,952,925.36

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	9,665,839.17		372,681,542.31	382,347,381.48
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-537,170.64			
2021 年 6 月 30 日余额	9,128,668.53		372,681,542.31	381,810,210.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,613,738.99
1 至 2 年	368,893,986.44
2 至 3 年	6,023,796.00
3 年以上	49,981,982.18
4 至 5 年	700,021.04
5 年以上	49,281,961.14
合计	436,513,503.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	382,347,381.48	-537,170.64				381,810,210.84
合计	382,347,381.48	-537,170.64				381,810,210.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
供应商三十一	往来款	325,881,542.31	1 年以内 31,979,654.50； 1-2 年 293,901,887.81	74.66%	325,881,542.31
客户一	股权转让款	46,800,000.00	5 年以上	10.72%	46,800,000.00
客户二十二	资产转让款	25,358,001.29	1-2 年 24,000,000； 5 年以上	5.81%	3,758,001.29

			1,358,001.29		
客户八十三	往来款	7,356,077.70	1-2 年	1.68%	735,607.77
客户八十四	往来款	6,201,552.18	1 年以内	1.42%	310,077.61
合计	--	411,597,173.48	--	94.29%	377,485,228.98

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,818,606,613.34	667,676,829.10	1,150,929,784.24	1,818,606,613.34	667,676,829.10	1,150,929,784.24
对联营、合营企业投资	30,518,550.75		30,518,550.75	31,128,159.97		31,128,159.97
合计	1,849,125,164.09	667,676,829.10	1,181,448,334.99	1,849,734,773.31	667,676,829.10	1,182,057,944.21

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京双恒投资发展有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
北京摩天轮文化传媒有限公司	150,164,945.67					150,164,945.67	

浙江星河文化经纪有限公司	82,323,170.90								82,323,170.90	667,676,829.10
北文时代（厦门）影视文化传媒有限公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
北京东方山水度假村有限公司	838,441,667.67								838,441,667.67	
合计	1,150,929,784.24								1,150,929,784.24	667,676,829.10

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京畅文信息技术有限公司	301,171.22			170.33						301,341.55	
深定格文化传媒有限公司无锡有限公司	30,826,988.75			-609,779.55						30,217,209.20	
小计	31,128,159.97			-609,609.22						30,518,550.75	
合计	31,128,159.97			-609,609.22						30,518,550.75	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,740,521.49	16,142,052.10	1,669,128.76	6,889.62
其他业务	1,076,143.46	71,114.38	55,238.10	
合计	20,816,664.95	16,213,166.48	1,724,366.86	6,889.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
电影	19,106,559.23			19,106,559.23
电视剧网剧	633,962.26			633,962.26
租赁	1,076,143.46			1,076,143.46
其中：				
北京地区	20,816,664.95			20,816,664.95
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-609,609.22	89,576.51
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,069,668.44
合计	-609,609.22	-980,091.93

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	599,415.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
减：所得税影响额	35,293.56	
合计	564,021.68	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.67%	-0.0629	-0.0629
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.70%	-0.0637	-0.0637

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他