

北京捷成世纪科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 212162 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-130

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 212162 号

北京捷成世纪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“捷成股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷成股份 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷成股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

如财务报表附注五、40 营业收入和营业成本所述，2021 年度捷成股份营业收入为 372,722.48 万元，主要业务包括音视频技术服务、影视内容制作与发行、新媒体版权运营。其中：新媒体版权运营收入 308,744.75 万元，较上年增长了 28.44%。由于营业收入是关键评价指标之一，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此，我们将其作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试捷成股份收入确认相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性；

（2）评价捷成股份制定的收入确认的具体方法是否符合企业会计准则的要求；

（3）针对音视频技术服务业务，检查销售合同、销售发票、出库单、验收单，项目收款情况等资料，对本期收入、成本、毛利率的波动情况进行分析，向客户函证交易事项；

（4）针对影视内容制作与发行业务，检查影视剧相关的投资合同，了解各投资项目的拍摄进度，对于已经发行的影视剧，查询已发行影视剧的播出情况，查看分成结算单，检查发行业务开票情况及收款情况，向客户函证交易事项；

（5）针对新媒体版权运营业务，检查合同台账及销售合同，根据合同约定的业务模式，检查分成结算单、影视剧权利授权书、影视剧介质交付记录，核对营业收入确认时点是否符合公司制定的会计政策，检查影视剧上线平台及上线时间，向客户进行访谈、函证交易事项。

（6）检查财务报表和附注中与营业收入相关的列报和披露是否符合相关规定。

（二）应收款项坏账准备

1.事项描述

如财务报表附注五、4 应收账款和附注五、7 其他应收款所述，截止 2021 年年 12 月 31 日，捷成股份应收账款余额为 144,685.22 万元，应收账款坏账准备余额为 47,754.53 万元，其他应收款余额为 109,372.63 万元，其他应收款坏账准备

余额为 68,905.77 万元，管理层根据各项应收款项的信用风险特征，对于以单项为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收款项，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测确定应计提的坏账准备。由于应收款项的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，因此，我们将应收款项坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价与应收款项管理相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；

(2) 获取管理层评估应收款项是否发生信用减值以及确认预期信用损失率的依据，并结合债务人信用风险特征、账龄分析、历史回款、期后回款等情况，评估坏账准备计提的合理性；

(3) 对期末单项金额重大或具有显著不同信用风险特征的应收款项，检查应收款项形成过程、历史回款记录和期后回款记录、检查债务人信用情况，逐项评估管理层单独减值测试结果的合理性及坏账计提的充分性；

(4) 复核按账龄组合计提坏账准备的应收款项账龄划分情况，检查坏账准备计提的准确性。

(5) 检查财务报表和附注中与应收款项坏账准备相关的列报和披露是否符合相关规定。

(三) 商誉的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、18 所述，捷成股份商誉期末余额为 372,647.10 万元，商誉减值准备期末余额为 71,185.34 万元，商誉期末账面价值为 301,461.76 万元，商誉主要为捷成股份收购子公司捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司形成，如果商誉发生大额减值的情况，对捷成股份财务报表将产生重大影响。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，因企业合并所形成的商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

(1) 了解和测试与商誉减值相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性；

(2) 与管理层及评估专家讨论商誉减值测试的方法，包括与商誉相关资产组的认定，进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；

(3) 评价评估专家的专业胜任能力和独立性；

(4) 将预计未来现金流量的主要参数，包括预计收入、成本费用率、增长率等与被收购子公司历史业绩、行业数据等进行比较，评价管理层在预测未来现金流量时采用的关键假设及判断的合理性；

(5) 复核管理层确定的商誉减值准备确认、计量的准确性、列报的公允性及披露的充分性。

(四) 关联方资金往来的披露

1.事项描述

如财务报表附注十、5(3) 关联方资金拆借，2018 年底至 2019 年 3 月，公司控股股东徐子泉存在非经营性占用上市公司资金的行为，累计占用金额 7,400 万元，其中 2,600 万元已于 2019 年底归还，2021 年 11 月，徐子泉通过与公司签订《抵账协议》的方式全额清偿占用资金。

由于关联方资金往来为重要的财务报表披露信息，且报告期内存在占用上市公司资金的行为，因此将关联方资金往来的披露确定为关键审计事项。

2.审计应对

(1) 了解和测试与防范控股股东及关联方占用上市公司资金相关的内部控制；

(2) 通过在公开网站查询公司董事、监事、高管及其近亲属的对外投资情况，检查公司章程、董事会、股东大会等会议纪要，检查公司合同、会计凭证等资料，充分识别捷成股份的关联方；

(3) 检查大额资金支付的相关会计凭证及银行对账单，复核是否存在漏记大额现金收支的情况；

(4) 查看相关交易合同、银行回单、付款审批单等资料，并分析其合理性，评价是否具有商业实质；

(5) 对于支付的影视剧投资款，通过检查影视剧在相关行政部门备案情况，结合签订的投资协议，核实影视剧投资的真实性；

(6) 询问管理层影视剧拍摄的进展情况，并通过检查相关影视剧拍摄的开机照、杀青照等资料进行核实；

(7) 对影视剧制作方进行访谈，并进行函证，以核实交易的真实性；

(8) 复核管理层关于关联方资金往来及资金拆借披露的充分性。

四、其他信息

捷成股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括捷成股份2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估捷成股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算捷成股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷成股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对捷成股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致捷成股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就捷成股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

2022年4月28日

资产负债表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	195,173,382.39	33,015,625.43	256,859,991.27	91,626,393.77
交易性金融资产	五、2	11,977,177.91	-	13,102,405.61	
衍生金融资产		-	-		
应收票据	五、3	167,358,799.52	-	33,648,500.00	
应收账款	五、4	969,306,928.58	212,539,652.60	1,488,947,262.03	245,524,337.27
应收款项融资	五、5	51,270,136.01	-	2,185,373.67	
预付款项	五、6	264,524,914.31	98,183,978.30	313,017,808.46	110,899,920.47
其他应收款	五、7	404,668,550.36	1,761,147,109.80	370,119,319.57	2,425,661,117.42
其中：应收利息		49,090,680.74	320,992,749.81	5,622,664.70	261,232,722.69
应收股利					
存货	五、8	338,814,257.13	4,242,403.29	592,239,207.24	21,365,441.16
合同资产	五、9	12,211,161.68	11,698,251.68	135,015,721.09	12,582,752.05
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、10	-	-	16,362,728.63	
其他流动资产	五、11	70,565,654.75	919,048.11	85,986,823.28	43,317.30
流动资产合计		2,485,870,962.64	2,121,746,069.21	3,307,485,140.85	2,907,703,279.44
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、12			20,020,403.95	
长期股权投资	五、13	1,272,069,466.92	8,294,142,282.56	1,103,706,974.66	8,366,944,480.16
其他权益工具投资	五、14	124,534,715.03	17,558,790.47	18,702,014.80	16,992,982.85
其他非流动金融资产		-			
投资性房地产	五、15			72,592,505.59	
固定资产	五、16	13,638,164.85	3,520,107.84	32,853,196.23	9,734,061.14
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		-			
无形资产	五、17	2,011,823,372.11	24,268,706.57	2,001,274,330.53	36,970,125.28
开发支出		-		-	
商誉	五、18	3,014,617,558.28		3,014,617,558.28	
长期待摊费用	五、19	3,679,765.37		2,320,220.50	
递延所得税资产	五、20	247,521,481.16	127,340,458.76	188,516,807.79	92,933,576.76
其他非流动资产	五、21	991,364,675.86		749,129,637.00	
非流动资产合计		7,679,249,199.58	8,466,830,346.20	7,203,733,649.33	8,523,575,226.19
资产总计		10,165,120,162.22	10,588,576,415.41	10,511,218,790.18	11,431,278,505.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司		单位：人民币元			
项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	825,704,966.11	591,622,968.61	1,264,791,485.42	856,207,441.67
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、23			10,000.00	10,000.00
应付账款	五、24	815,310,725.49	114,782,959.18	1,053,844,677.27	126,792,304.49
预收款项					
合同负债	五、25	506,286,521.57	22,399,302.51	659,193,590.02	45,797,928.69
应付职工薪酬	五、26	20,831,697.29	2,413,535.05	17,461,655.27	2,704,078.85
应交税费	五、27	64,519,969.15	30,097,003.31	132,584,952.54	32,269,803.94
其他应付款	五、28	430,314,563.01	1,818,835,760.82	562,852,536.52	2,190,936,790.43
其中：应付利息		5,207,105.07	68,489,949.15	3,177,357.70	35,838,711.89
应付股利		18,337,207.81	18,337,207.81	18,337,207.81	18,337,207.81
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	336,745,402.77	336,745,402.77	228,511,850.60	228,511,850.60
其他流动负债	五、30	309,483,686.51	123,157,742.66	39,377,515.35	3,201,435.22
流动负债合计		3,309,197,531.90	3,040,054,674.91	3,958,628,262.99	3,486,431,633.89
非流动负债：					
长期借款	五、31			210,000,000.00	210,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、32	30,000,000.00	30,000,000.00		
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、33	801,088.00	801,088.00	1,596,088.00	1,596,088.00
递延所得税负债	五、20	3,433,575.45	772,876.47	3,231,933.94	58,947.43
其他非流动负债					
非流动负债合计		34,234,663.45	31,573,964.47	214,828,021.94	211,655,035.43
负债合计		3,343,432,195.35	3,071,628,639.38	4,173,456,284.93	3,698,086,669.32
股东权益：					
股本	五、34	2,581,846,807.00	2,581,846,807.00	2,562,496,807.00	2,562,496,807.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、35	4,570,145,661.07	5,365,391,848.44	4,505,312,761.07	5,300,558,948.44
减：库存股	五、36	85,440,104.00	85,440,104.00	35,517,104.00	35,517,104.00
其他综合收益	五、37	-365,100.21	814,971.90	-612,047.24	334,035.42
专项储备					
盈余公积	五、38	173,411,853.60	173,411,853.60	173,411,853.60	173,411,853.60
未分配利润	五、39	-566,792,254.45	-519,077,600.91	-998,239,819.46	-268,092,704.15
归属于母公司股东权益合计		6,672,806,863.01		6,206,852,450.97	
少数股东权益		148,881,103.86		130,910,054.28	
股东权益合计		6,821,687,966.87	7,516,947,776.03	6,337,762,505.25	7,733,191,836.31
负债和股东权益总计		10,165,120,162.22	10,588,576,415.41	10,511,218,790.18	11,431,278,505.63

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	3,727,224,838.19	84,553,585.09	3,183,822,102.40	325,817,233.43
减：营业成本	五、40	2,871,376,013.67	54,112,727.50	2,460,829,118.37	274,680,268.23
税金及附加	五、41	8,851,341.38	65,491.23	9,288,494.40	1,333,403.62
销售费用	五、42	111,485,176.02	4,583,320.96	128,235,804.50	8,468,428.12
管理费用	五、43	220,290,762.79	49,573,527.22	212,139,825.97	43,638,682.92
研发费用	五、44	24,247,302.74	10,588,020.69	53,405,893.07	29,621,342.04
财务费用	五、45	136,448,704.23	65,012,991.05	161,983,240.81	65,470,505.54
其中：利息费用		124,744,505.98	131,364,226.27	157,481,342.35	146,394,890.55
利息收入		3,686,767.21	72,816,796.14	5,998,438.21	88,508,782.78
加：其他收益	五、46	32,339,668.28	2,506,452.39	51,001,519.16	582,120.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	154,463,521.76	-152,444,078.18	8,811,539.77	1,943,107.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,997,357.23	9,681,359.33	886,288.80	1,702,842.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-14,009,652.55	-	-	-
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)	五、48	1,101,187.30	-	121,935.99	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-77,144,234.55	-35,450,512.64	-901,574,812.68	-54,705,349.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-33,226,021.87	-660,500.37	-561,533,370.10	-80,075,316.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	-7,323,874.38	-3,918.80	1,913,266.47	46,300,386.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		424,735,783.90	-285,435,051.16	-1,243,320,196.11	-183,350,450.25
加：营业外收入	五、52	4,218,433.64	1,132,971.50	149,501.97	0.25
减：营业外支出	五、53	7,232,987.14	460,641.20	42,158,348.85	4,724,629.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		421,721,230.40	-284,762,720.86	-1,285,329,042.99	-188,075,079.63
减：所得税费用	五、54	-31,421,324.32	-33,777,824.10	-47,404,739.97	-29,982,744.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		453,142,554.72	-250,984,896.76	-1,237,924,303.02	-158,092,335.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-	-	-
(一) 按经营持续性分类		453,142,554.72	-250,984,896.76	-1,237,924,303.02	-158,092,335.62
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		453,142,554.72	-250,984,896.76	-1,237,924,303.02	-158,092,335.62
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		453,142,554.72	-	-1,237,924,303.02	-
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		431,447,565.01	-	-1,238,574,992.53	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		21,694,989.71	-	650,689.51	-
五、其他综合收益的税后净额		229,766.80	480,936.48	-1,301,750.63	25,893.21
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		246,947.03	-	-1,301,750.63	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		747,829.09	480,936.48	-439,498.80	25,893.21
(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		747,829.09	480,936.48	-439,498.80	25,893.21
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(5) 其他		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-500,882.06	-	-862,251.83	-
(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		-500,882.06	-	-862,251.83	-
(7) 其他		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,180.23	-	-	-
六、综合收益总额		453,372,321.52	-250,503,960.28	-1,239,226,053.65	-158,066,442.41
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		431,694,512.04	-	-1,239,876,743.16	-
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		21,677,809.48	-	650,689.51	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.1684	-	-0.4833	-
(二) 稀释每股收益		0.1683	-	-0.4833	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,490,233,523.47	77,372,144.92	2,701,165,732.48	339,100,813.56
收到的税费返还		20,567,976.31	-	1,404,337.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	73,700,391.30	17,880,820.62	339,503,945.43	536,142,900.15
经营活动现金流入小计		2,584,501,891.08	95,252,965.54	3,042,074,015.66	875,243,713.71
购买商品、接受劳务支付的现金		234,854,136.77	34,290,361.91	777,560,963.43	178,382,653.65
支付给职工以及为职工支付的现金		157,211,418.70	9,027,614.55	155,486,808.19	16,677,672.90
支付的各项税费		158,092,870.04	335,796.55	72,763,807.30	11,595,063.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	234,908,442.48	45,241,419.68	208,460,621.70	152,164,971.67
经营活动现金流出小计		785,066,867.99	88,895,192.69	1,214,272,200.62	358,820,361.53
经营活动产生的现金流量净额		1,799,435,023.09	6,357,772.85	1,827,801,815.04	516,423,352.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,286,415.00	31,260,000.00	1,788,103.00	1,788,103.00
取得投资收益收到的现金		-	-	305,180.83	240,264.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,540,858.07	-	3,561,164.89	3,492,149.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,353,012.91	-	3,180,021.27	
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	10,840,000.00	222,796,842.36	132,500,000.00	
投资活动现金流入小计		41,020,285.98	254,056,842.36	141,334,469.99	5,520,516.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,306,114,840.34	-	1,171,138,375.24	158,490.56
投资支付的现金		105,000,000.00	-	1,900,000.00	660,000.00
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	五、55	101,556,349.79	142,334,547.36		
投资活动现金流出小计		1,512,671,190.13	142,334,547.36	1,173,038,375.24	818,490.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,471,650,904.15	111,722,295.00	-1,031,703,905.25	4,702,026.41
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		50,723,000.00	49,923,000.00	200,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	-		
取得借款收到的现金		855,000,000.00	387,000,000.00	2,243,787,141.15	1,295,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	399,527,114.33	635,161,497.22	1,009,280,926.34	968,409,259.67
筹资活动现金流入小计		1,305,250,114.33	1,072,084,497.22	3,453,318,067.49	2,263,409,259.67
偿还债务支付的现金		1,224,417,877.63	579,408,013.28	2,728,528,945.68	1,362,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,576,346.78	80,722,396.18	169,486,068.43	111,452,301.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	392,530,222.22	596,181,754.91	1,281,527,250.36	1,250,257,250.36
筹资活动现金流出小计		1,720,524,446.63	1,256,312,164.37	4,179,542,264.47	2,723,809,551.80
筹资活动产生的现金流量净额		-415,274,332.30	-184,227,667.15	-726,224,196.98	-460,400,292.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-372,604.48	-	-1,268,509.89	-
五、现金及现金等价物净增加额		-87,862,817.84	-66,147,599.30	68,605,202.92	60,725,086.46
加：期初现金及现金等价物余额		236,893,019.46	88,384,519.52	168,287,816.54	27,659,433.06
六、期末现金及现金等价物余额		149,030,201.62	22,236,920.22	236,893,019.46	88,384,519.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,562,496,807.00				4,505,312,761.07	35,517,104.00	-612,047.24		173,411,853.60	-998,239,819.46	6,206,852,450.97	130,910,054.28	6,337,762,505.25
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	2,562,496,807.00	-	-	-	4,505,312,761.07	35,517,104.00	-612,047.24	-	173,411,853.60	-998,239,819.46	6,206,852,450.97	130,910,054.28	6,337,762,505.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,350,000.00	-	-	-	64,832,900.00	49,923,000.00	246,947.03	-	-	431,447,565.01	465,954,412.04	17,971,049.58	483,925,461.62
（一）综合收益总额							246,947.03			431,447,565.01	431,694,512.04	21,677,809.48	453,372,321.52
（二）股东投入和减少资本	19,350,000.00	-	-	-	64,832,900.00	49,923,000.00	-	-	-	-	34,259,900.00	-3,706,759.90	30,553,140.10
1. 股东投入的普通股	19,350,000.00				30,573,000.00	49,923,000.00					-	800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,259,900.00						34,259,900.00		34,259,900.00
4. 其他											-	-4,506,759.90	-4,506,759.90
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对股东的分配											-		-
3. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
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、本年年末余额	2,581,846,807.00	-	-	-	4,570,145,661.07	85,440,104.00	-365,100.21	-	173,411,853.60	-566,792,254.45	6,672,806,863.01	148,881,103.86	6,821,687,966.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,562,496,807.00				4,430,834,969.64	35,517,104.00	689,703.39		173,411,853.60	240,335,173.07	7,372,251,402.70	4,592,138.66	7,376,843,541.36
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	2,562,496,807.00	-	-	-	4,430,834,969.64	35,517,104.00	689,703.39	-	173,411,853.60	240,335,173.07	7,372,251,402.70	4,592,138.66	7,376,843,541.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	74,477,791.43	-	-1,301,750.63	-	-	-1,238,574,992.53	-1,165,398,951.73	126,317,915.62	-1,039,081,036.11
（一）综合收益总额							-1,301,750.63			-1,238,574,992.53	-1,239,876,743.16	650,689.51	-1,239,226,053.65
（二）股东投入和减少资本					74,477,791.43	-	-	-	-	-	74,477,791.43	125,667,226.11	200,145,017.54
1. 股东投入的普通股											-	200,250,000.00	200,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	-	-
4. 其他					74,477,791.43						74,477,791.43	-74,582,773.89	-104,982.46
（三）利润分配					-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-	-	-
2. 对股东的分配											-	-	-
3. 其他											-	-	-
（四）股东权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-	-	-
2. 盈余公积转增股本											-	-	-
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、本年期末余额	2,562,496,807.00	-	-	-	4,505,312,761.07	35,517,104.00	-612,047.24	-	173,411,853.60	-998,239,819.46	6,206,852,450.97	130,910,054.28	6,337,762,505.25

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,496,807.00				5,300,558,948.44	35,517,104.00	334,035.42		173,411,853.60	-268,092,704.15	7,733,191,836.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,562,496,807.00	-	-	-	5,300,558,948.44	35,517,104.00	334,035.42	-	173,411,853.60	-268,092,704.15	7,733,191,836.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,350,000.00	-	-	-	64,832,900.00	49,923,000.00	480,936.48	-	-	-250,984,896.76	-216,244,060.28
（一）综合收益总额							480,936.48			-250,984,896.76	-250,503,960.28
（二）股东投入和减少资本	19,350,000.00	-	-	-	64,832,900.00	49,923,000.00	-	-	-	-	34,259,900.00
1. 股东投入的普通股	19,350,000.00				30,573,000.00	49,923,000.00					-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					34,259,900.00						34,259,900.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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、本年期末余额	2,581,846,807.00	-	-	-	5,365,391,848.44	85,440,104.00	814,971.90	-	173,411,853.60	-519,077,600.91	7,516,947,776.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：北京捷成世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,562,496,807.00				5,300,558,948.44	35,517,104.00	308,142.21		173,411,853.60	-110,000,368.53	7,891,258,278.72
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,562,496,807.00	-	-	-	5,300,558,948.44	35,517,104.00	308,142.21	-	173,411,853.60	-110,000,368.53	7,891,258,278.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	25,893.21	-	-	-158,092,335.62	-158,066,442.41
（一）综合收益总额							25,893.21			-158,092,335.62	-158,066,442.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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、本期末余额	2,562,496,807.00	-	-	-	5,300,558,948.44	35,517,104.00	334,035.42	-	173,411,853.60	-268,092,704.15	7,733,191,836.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

北京捷成世纪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京捷成世纪科技发展有限公司，于2006年8月经北京市工商行政管理局海淀分局批准设立的有限责任公司，由徐子泉、康宁、徐挺、郑羌等四位自然人出资设立的有限责任公司，并于2009年9月30日为基准日整体改制变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91110000793443249D，并于2011年2月22日在深圳证券交易所创业板上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2021年12月31日，本公司累计发行股本总数2,581,846,807股，注册资本为2,581,846,807元，注册地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦709室，总部地址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦709室，实际控制人为自然人周楠。

公司主要业务分为三大板块，音视频技术板块、影视内容制作与发行板块及新媒体版权运营板块。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”，本年度合并范围比上年度增加2户，减少30户，详见附注六“合并范围的变更”。

本财务报表由本公司董事会于2022年04月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评估，公司不存在导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续假设为基础编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，

不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类

金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票，本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票。

应收票据组合 2：银行承兑汇票，本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收账款的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收账款组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

应收账款组合 2：关联方组合，本组合为应收关联方款项组合，关联方组合不计提坏账准备。

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

其他应收款组合 1：账龄组合，以应收款项的账龄作为信用风险特征

其他应收款组合 2：低风险组合，本组合为日常经常活动中应收取的各类押金保证金、备用金、代垫款、股票期权行权款等应收款项。

其他应收款组合 3：关联方组合，本组合为应收关联方款项组合，关联方组合不计提坏账准备。

未逾期长期应收款组合：本组合为未逾期的长期应收款、一年内到期的长期应收款。

对于划分为其他应收款组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

11、 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

12、 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

本公司影视类业务存货的具体分类：

原材料是指为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧制作成本。

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。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，根据存货的性质不同，采用个别认定法计价或加权平均法。

本公司影视类业务存货的具体计价方法：

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：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影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。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影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。

③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。

④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：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，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)。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变

现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

13、 合同资产和合同负债

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

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

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为

合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、 合同成本

与合同成本有关的资产包括取得合同的成本和履约合同的成本。

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，在其他流动资产科目下列示，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履约合同的成本

本公司为履约合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产，在存货科目下列示：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。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

15、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用

一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

16、 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取

得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第33号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

17、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	---------	------	-------

房屋及建筑物	40	5.00	2.375
--------	----	------	-------

18、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
家具器具	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88

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

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产

确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将

租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、软件等。

（1）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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利、著作权	5年	
软件	5年	
影视剧版权	1-5年	
客户资源	5年	

公司对影视剧版权的销售情况及周期进行了详细调查，其销售规律通常为第1年销售收入约占版权总收入的50%，第2年约占版权总收入的20%，第3-5年的销售收入约占版权总收入的30%左右。本公司取得的版权多数为5年以上，只有一小部分低于5年，按版权有效期确定的摊销方法如下：

版权预计使用寿命	各年摊销比例（%）				
	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年
1年以内（含1年）	100				
1-2年	50	50			

2-3年	50	30	20		
3-4年	50	30	10	10	
4年以上	50	20	10	10	10

一次性摊销：独家出售版权，公司不再保留任何权利，一次性摊销；授权权利为单一限定平台的，一次性摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

23、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 研究阶段：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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段：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。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、 长期待摊费用

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

25、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划，于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

28、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29、 收入的确认原则

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

收入确认具体原则如下：

（1）整体解决方案（除编目服务外）

此类业务主要由本公司自主研发，经中国国家版权局认证并获得著作权证书或尚未经中国国家版权局认证亦未取得著作权证书，主要是针对不同客户需求定制提供包括项目咨询、方案设计、设备集成、软件部署加载、项目实施、技术支持等整体解决方案。

主要应用于媒资管理系统、高标清非编制作网解决方案、全台多元异构一体化网络解决方案及全台统一监测与监控解决方案等。

此类业务通常在项目完成或阶段完成并经客户验收合格作为控制权转移时点，一次性确认收入。

（2）产品销售

此类业务以签收或验收作为控制权转移时点，在客户签收或验收后确认销售收入。

（3）电视剧销售收入

在电视剧购入或完成摄制并经电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给客户时确认收入。

（4）电影片票房分账收入

电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，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收入。

（5）影视剧版权运营收入

在影视剧符合发行条件后，母带已经转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

（6）新媒体渠道版权运营

在影视剧符合新媒体发行条件后，公司影片通过硬盘、网络等方式将介质交付给客户，在授权期已经开始，已收取授权费或取得收款权利后确认收入。

（7）合作分成收入

在公司提供影视节目后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，根据系统平台数据和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月合作方系统平台点播或会员数据，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

32、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

33、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

34、 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年期初报表项目无影响。

（2）会计估计变更

无。

四、 税项

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、16.50、20.00、25.00
美国联邦所得税	应纳税所得额	参照联邦所得税率表
美国加利福尼亚州税	应纳税所得额	8.84%且最低税额 USD800.00

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京捷成世纪科技股份有限公司	15.00
北京捷成世纪数码科技有限公司	25.00
北京捷成世纪智能科技有限公司	25.00
成都捷成优联信息技术有限公司	15.00
捷成世纪文化产业集团有限公司	25.00
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	—
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	25.00
霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司	—
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	25.00
北京华视聚合文化传媒有限公司	25.00
天津风华视界文化传播有限公司	25.00
捷成儿童娱乐（天津）有限公司	25.00
天津聚视创盟传媒科技有限公司	25.00
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	—
新疆卓秀文化传媒有限公司	—
捷成华视网聚传媒有限公司（香港）	16.50
Jetsen Huashi Media Us Co.Limited	联邦所得税率
Guangzhou Media American Co.Ltd	联邦所得税率
Global Communication Group Inc.	联邦所得税率

Sky Media CORP	联邦所得税率
广州广视天下文化传播有限公司	25.00
上海影巢文化科技有限公司	25.00
新疆聚秀文化传媒有限公司	—
新疆华秀文化传媒有限公司	—
北京聚秀文化传媒有限公司	25.00
捷成华视网聚（北京）文化传媒有限公司	25.00
霍尔果斯捷成世纪文化发展有限公司	—
新疆天诚影视文化传媒有限公司	—
捷成世纪文化发展有限公司	25.00

2、 税收优惠文件

（1） 增值税税收优惠政策

1) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）文件规定，为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

2) 根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。子公司霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司、捷成星纪元影视文化传媒有限公司、霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司、捷成儿童娱乐（天津）有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、北京华视聚合文化传媒有限公司、天津风华视界文化传播有限公司、天津聚视创盟传媒科技有限公司、新疆聚秀文化传媒有限公司，新疆华秀文化传媒有限公司、新疆卓秀文化传媒有限公司符合上述规定的条件，2021 年度享受上述当期可抵扣进项税额加计 10% 的优惠政策。

（2） 企业所得税税收优惠政策

1) 本公司于 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业认证，证书编号 GR202011004397，有效期三年，公司本期企业所得税减按 15% 的税率征收。

2) 子公司成都捷成优联信息技术有限公司于2019年11月28日通过高新技术企业认证，证书编号GR201951001622，有效期三年，本期企业所得税减按15%的税率征收。

3) 根据新疆维吾尔自治区财政厅，国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局，新疆生产建设兵团财务局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知财税[2021]27号，2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

符合上述优惠政策的子公司情况如下：

单位名称	取得第一笔收入年度	本期是否免征企业所得税
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	2017年度	是
霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司	2016年度	是
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	2016年度	是
新疆聚秀文化传媒有限公司	2020年度	是
新疆华秀文化传媒有限公司	2020年度	是
霍尔果斯捷成世纪文化发展有限公司	2020年度	是
新疆天诚影视文化传媒有限公司	2020年度	是

4) 根据新疆维吾尔自治区财政厅，国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局，新疆生产建设兵团财务局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知财税[2021]27号，2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆困难地区新办属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司新疆卓秀文化传媒有限公司享受该税收优惠政策。

5) 根据国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。

6) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业的年应纳税所得额超过100.00万但不超过300.00万元的部分，减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：下列所披露的财务报表附注，除特别注明之外，“期初”系指2021年01月01日，“期末”系指2021年12月31日，“上期”系指2020年度，“本期”系指2021年度。

1、货币资金

项目	2021.12.31	2021.01.01
库存现金	485,968.28	2,073,849.93
银行存款	194,667,006.76	242,353,049.86
其他货币资金	20,407.35	12,433,091.48
合计	195,173,382.39	256,859,991.27
其中：存放在境外的款项总额	11,269,696.93	9,812,104.81

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2021.12.31	2021.01.01
保证金存款	20,407.35	12,433,091.48
因诉讼被冻结的银行存款	46,122,773.42	7,533,880.33
因其他原因使用受限的银行存款		
合计	46,143,180.77	19,966,971.81

除以上情况外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
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	11,977,177.91	13,102,405.61
奇艺博同张家口洋河新区创业投资基金合伙企业（有限合伙）	11,977,177.91	13,102,405.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,977,177.91	13,102,405.61

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：列示于其他非流动金融资产的部分		
合计	11,977,177.91	13,102,405.61

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列式

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	181,516,638.55	14,157,839.03	167,358,799.52
合计	181,516,638.55	14,157,839.03	167,358,799.52

(续)

类别	2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	36,357,878.50	2,709,378.50	33,648,500.00
合计	36,357,878.50	2,709,378.50	33,648,500.00

(2) 坏账准备

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

① 商业承兑汇票

2021年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	181,516,638.55	7.80	14,157,839.03
合计	181,516,638.55	7.80	14,157,839.03

③ 坏账准备的变动

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		其他变动	2021.12.31
			转回	转销或核销		
应收票据坏账准备	2,709,378.50	11,724,161.03	227,878.50		-47,822.00	14,157,839.03

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		其他变动	2021.12.31
			转回	转销或核销		
合计	2,709,378.50	11,724,161.03	227,878.50		-47,822.00	14,157,839.03

注：其他变动为合并范围减少导致应收票据坏账准备减少。

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		156,083,858.95
合计		156,083,858.95

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021.12.31			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,446,852,212.33	477,545,283.75	969,306,928.58	2,616,987,354.56	1,128,040,092.53	1,488,947,262.03
合计	1,446,852,212.33	477,545,283.75	969,306,928.58	2,616,987,354.56	1,128,040,092.53	1,488,947,262.03

(2) 坏账准备

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

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	142,632.02	10.00	14,263.20	剥离公司单独评估信用风险
成都纬视科技有限公司	3,533,100.00	100.00	3,533,100.00	多次催款，预计难以收回
四川冠华音视频设备有限公司	9,435,473.52	100.00	9,435,473.52	与该公司互有诉讼
北京优朋普乐科技有限公司	31,620,000.00	100.00	31,620,000.00	客户经营困难，多次催收无果

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京天悦东方文化传媒有限公司	6,761,048.74	100.00	6,761,048.74	与该公司诉讼已判决并强制执行，无可执行资产
国龙投资（北京）有限公司	5,276,800.00	100.00	5,276,800.00	该公司为失信被执行人
暴风集团股份有限公司	51,273,881.92	100.00	51,273,881.92	该公司实控人被捕，公司经营出现困难，资金链断裂
无锡星时代影视文化传媒有限公司	17,097,483.40	0.00	0.00	回收可能性
常州天天向上影视文化传媒有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	回收可能性
北京奇艺世纪科技有限公司	4,506,872.50	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	8,434,650.00	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,480,929.24	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
海南爱奇艺信息技术有限公司	2,026,740.00	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
优酷信息技术（北京）有限公司	5,018,071.72	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
上海众源网络有限公司	506,685.00	0.00	0.00	公司与对方计划以净额结算
合计	194,114,368.06	55.59	107,914,567.38	

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1：账龄组合

项目	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	749,049,262.56	5.00	37,452,463.14
1至2年	90,811,866.77	10.00	9,081,186.67
2至3年	117,521,387.90	30.00	35,256,416.37
3年以上	287,840,650.19	100.00	287,840,650.19
合计	1,245,223,167.42	29.68	369,630,716.37

组合2：关联方组合

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备
捷成世纪武汉科技发展有限公司	3,606,597.00	0.00	0.00
黑龙江捷成万隆科技有限公司	371,000.00	0.00	0.00
西安新捷成世纪信息科技有限公司	15,300.00	0.00	0.00
上海捷慧教育科技有限公司	405,665.00	0.00	0.00
广州捷成世纪科技有限公司	505,500.00	0.00	0.00
深圳宏禧文化传播股份有限公司	1,710,614.85	0.00	0.00
宜宾科信教育投资有限公司	900,000.00	0.00	0.00
合计	7,514,676.85	0.00	0.00

③2021年度坏账准备变动情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少			2021.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	1,128,040,092.53	86,336,735.31	81,357,729.84	3,529,810.37	651,944,003.88	477,545,283.75

注：其他变动为合并范围减少导致应收账款坏账准备减少。

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,659,485.84

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
四川熊猫梦工场传媒有限公司	影视剧分成款	1,000,000.00	无法收回	总经理审批	否
海宁蔓投文化传媒有限公司	影视剧分成款	659,485.84	无法收回	总经理审批	否

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
咪咕视讯科技有限公司	269,223,726.56	1年以内	18.61	13,461,186.33

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京爱奇艺科技有限公司	115,649,570.87	1年以内、2-3年、3年以上	7.99	5,902,817.60
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	94,016,775.32	1年以内、1至2年	6.50	4,856,713.77
北京风行在线技术有限公司	54,338,502.00	1年以内、1至2年、2-3年、3年以上	3.76	17,155,320.60
暴风集团股份有限公司	51,273,881.92	2-3年、3年以上	3.54	51,273,881.92
合计	584,502,456.67		40.40	92,649,920.22

5、 应收款项融资

项目	2021.12.31	2021.01.01
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	51,270,136.01	2,185,373.67
合计	51,270,136.01	2,185,373.67

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

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款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	120,895,000.00	
商业承兑汇票		
合计	120,895,000.00	

6、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2021.01.01	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	102,783,492.18	38.86	152,195,599.80	48.62
1至2年	81,433,225.84	30.78	31,435,876.76	10.04
2至3年	20,243,145.17	7.65	80,462,524.96	25.71
3年以上	60,065,051.12	22.71	48,923,806.94	15.63
合计	264,524,914.31	100.00	313,017,808.46	100.00

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：

项目	期末余额	未及时结算原因
喀什剧帝影视传媒有限公司	50,875,000.00	影视剧送审中
常州天天向上影视文化传媒有限公司	48,850,000.00	部分影视剧送审中、部分前期筹备中
北京聚缘屹品文化传媒有限公司	31,584,246.74	影视剧采购中
常州朵朵葵花影视文化传媒有限公司	26,800,000.00	部分影视剧后期制作中、部分前期筹备中
中国仪器进出口（集团）公司	20,756,362.16	签订代理协议，预付货款尚未结算
江苏狮冠影视有限公司	18,000,000.00	影视剧送审中
喜瑞（常州）影视传媒有限公司	10,960,141.52	影视剧拍摄中
合计	207,825,750.42	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 178,865,608.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.62%。

7、其他应收款

项目	2021.12.31	2021.01.01
应收利息	49,090,680.74	5,622,664.70
其他应收款	355,577,869.62	364,496,654.87
合计	404,668,550.36	370,119,319.57

（1）应收利息情况

①应收利息分类列示：

项目	2021.12.31			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	54,580,978.60	5,490,297.86	49,090,680.74	5,636,222.55	13,557.85	5,622,664.70
合计	54,580,978.60	5,490,297.86	49,090,680.74	5,636,222.55	13,557.85	5,622,664.70

②坏账准备

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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01月01日余额	13,557.85			13,557.85
期初余额在本期	-13,557.85		13,557.85	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-13,557.85		13,557.85	
本期计提	5,454,520.08		22,219.93	5,476,740.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,454,520.08		35,777.78	5,490,297.86

(2) 其他应收款情况

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,039,145,305.69	683,567,436.07	355,577,869.62
合计	1,039,145,305.69	683,567,436.07	355,577,869.62

(续)

项目	2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,562,179,980.99	1,197,683,326.12	364,496,654.87
合计	1,562,179,980.99	1,197,683,326.12	364,496,654.87

① 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京弘同发技术有限公司	8,260,965.01	0.00	0.00	回收可能性
江苏狮冠影业有限公司	25,030,608.33	2.86	717,108.33	回收可能性

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	131,733,130.28	10.00	13,173,313.03	剥离公司单独评估信用风险
北京中视精彩影视文化有限公司	2,993,400.00	10.00	299,340.00	剥离公司单独评估信用风险
北京极地信息技术有限公司	154,320.00	10.00	15,432.00	剥离公司单独评估信用风险
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	21,330,000.00	10.00	2,133,000.00	剥离公司单独评估信用风险
成都捷成世纪科技有限公司	14,981,858.90	10.00	1,498,185.89	剥离公司单独评估信用风险
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	59,650,179.47	10.00	5,965,017.95	剥离公司单独评估信用风险
青岛捷成高新视频科技发展有限公司	20,000.00	10.00	2,000.00	剥离公司单独评估信用风险
北京冠华荣信科技有限公司	8,100,000.00	10.00	810,000.00	剥离公司单独评估信用风险
成都捷成世纪科技有限公司	73,426.81	10.00	7,342.68	剥离公司单独评估信用风险
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	12,321,179.18	10.00	1,232,117.91	剥离公司单独评估信用风险
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	3,119,787.96	10.00	311,978.80	剥离公司单独评估信用风险
合计	287,768,855.94	9.09	26,164,836.59	
组合计提:				
账龄组合	29,691,657.98	5.00	1,484,582.90	回收可能性
低风险组合	23,607,602.88	3.00	708,228.09	回收可能性
关联方组合	18,000,000.00	0.00		回收可能性
合计	71,299,260.86	3.08	2,192,810.99	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	30,828,839.82	29.07	8,961,439.42	回收可能性
合计	30,828,839.82	29.07	8,961,439.42	

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
中国仪器进出口（集团）公司	21,930,673.08	100.00	21,930,673.08	项目无法执行，采购款无法退回
成都恒业物资有限公司	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	项目无法执行，采购款无法退回

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四川海迪亚科技有限公司	13,113,067.44	100.00	13,113,067.44	项目无法执行，采购款无法退回
成都天盛网融信息技术有限公司	8,839,917.00	100.00	8,839,917.00	项目无法执行，采购款无法退回
四川冠华音视频设备有限公司	1,800,000.00	100.00	1,800,000.00	双方互有诉讼
山西黄河青年影视传媒有限公司	24,926,667.17	87.96	21,926,667.17	已起诉该公司，判决暂无法执行。
海宁卓越影视投资股份有限公司	20,100,000.00	100.00	20,100,000.00	该公司为失信被执行人
霍尔果斯华丽视听影视传媒有限公司	80,676,666.66	100.00	80,676,666.66	该公司被其他公司起诉并强制执行，无力偿还欠款
浙江哇吼影视文化有限公司	10,421,325.77	100.00	10,421,325.77	已起诉该公司，判决暂无法执行。
海宁星州影业有限公司	15,500,000.00	100.00	15,500,000.00	项目无法执行，投资款无法退回
合计	200,308,317.12	98.50	197,308,317.12	
组合计提:				
账龄组合	448,940,031.95	100.00	448,940,031.95	回收可能性
合计	448,940,031.95	100.00	448,940,031.95	

②2021年度坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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01月01日余额	538,112,762.01	15,639,164.48	643,931,399.63	1,197,683,326.12
期初余额在本期	-454,764,275.72	-10,364,323.61	465,128,599.33	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-4,447,286.64	4,447,286.64		
—转入第三阶段	-450,316,989.08	-14,811,610.25	465,128,599.33	
本期计提	5,408,687.75	3,988,644.76	90,106,915.61	99,504,248.12
本期转回	23,183,636.18		13,804,269.90	36,987,906.08
本期转销				
本期核销	100,000.00		12,341,835.20	12,441,835.20
其他变动	-37,115,890.28	-302,046.22	-526,772,460.40	-564,190,396.90
2021年12月31日余额	28,357,647.58	8,961,439.41	646,248,349.07	683,567,436.06

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	12,341,835.20

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
北京世熙传媒文化有限公司	外部往来款	4,000,000.00	无法收回	总经理审批	否
海宁蔓投文化传媒有 限公司	固定回报影视制 作本金及回报	3,800,000.00	无法收回	总经理审批	否
北京匡恩网络科技有 限责任公司	外部往来款	1,041,835.20	对方单位已被吊 销	总经理审批	否
北京亚德世纪商贸有 限公司	外部往来款	2,500,000.00	对方单位已被吊 销	总经理审批	否
蒲江县思羽果业专业 合作社	外部往来款	1,000,000.00	对方单位已注销	总经理审批	否
合计		12,341,835.20			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2021.01.01
保证金及押金	19,828,310.33	50,689,158.87
备用金	3,973,608.49	11,990,226.92
外部往来款	497,906,234.43	743,659,436.06
关联方往来款	18,000,000.00	31,880,938.92
固定回报影视制作本金及回报	498,378,045.04	632,372,993.62
业绩承诺补偿款		74,097,856.92
其他	1,059,107.40	17,489,369.68
合计	1,039,145,305.69	1,562,179,980.99

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
浙江南北湖梦都影视 有限公司	否	固定回报影视制 作本金及回报	184,392,777.11	2-3年、3年 以上	17.74	167,317,833.13
霍尔果斯中视精彩影 视传媒有限公司	否	外部往来款	134,852,918.24	1年以内、1- 2年、2-3 年、3年以	12.98	13,485,291.82

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
				上		
霍尔果斯华丽视听影视传媒有限公司	否	外部往来款	80,676,666.66	2-3年、3年以上	7.76	80,676,666.66
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	否	外部往来款	59,650,179.47	1年以内	5.74	5,965,017.95
霍尔果斯天天影业有限公司	否	固定回报影视制作本金及回报	57,000,000.00	3年以上	5.49	57,000,000.00
合计			516,572,541.48		49.71	324,444,809.56

8、 存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,282,988.28	75,820,754.85	60,462,233.43
在产品	1,083,709.97		1,083,709.97
库存商品	472,263,963.20	239,033,740.72	233,230,222.48
周转材料			
合同履约成本	44,038,091.25		44,038,091.25
合计	653,668,752.70	314,854,495.57	338,814,257.13

(续)

项目	2021.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	164,001,398.31	83,061,461.58	80,939,936.73
在产品	332,320,888.80		332,320,888.80
库存商品	583,192,863.34	504,090,786.67	79,102,076.67
周转材料	216,140.48	135,217.75	80,922.73
合同履约成本	99,795,382.31		99,795,382.31
合计	1,179,526,673.24	587,287,466.00	592,239,207.24

(2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,061,461.58				7,240,706.73	75,820,754.85
库存商品	504,090,786.67	3,850,583.70		2,440,412.77	266,467,216.88	239,033,740.72
周转材料	135,217.75				135,217.75	
合同履约成本						
合计	587,287,466.00	3,850,583.70		2,440,412.77	273,843,141.36	314,854,495.57

注：本期其他减少为合并范围减少导致存货跌价准备减少。

(3) 存货中前五名影视作品情况

影视节目名称	期末余额	占存货余额的比例 (%)	拍摄或制作进度
《最灿烂的我们》	113,207,548.81	17.32	发行中
《伪装者·深海》	75,000,000.00	11.47	发行中
《越活越来劲 2》	45,731,211.84	7.00	发行中
《最美不过初相见》	33,373,732.56	5.11	发行中
《奇楼仙侠传》	30,000,000.00	4.59	筹备拍摄中
合计	297,312,493.21	45.49	

9、合同资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
合同资产：	13,721,957.42	142,480,735.36
减：合同资产减值准备	1,510,795.74	7,465,014.27
合计	12,211,161.68	135,015,721.09

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	减值准备	理由
账龄组合	13,721,957.42	11.01	1,510,795.74	预期信用损失
合计	13,721,957.42	11.01	1,510,795.74	

②减值准备的变动：

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		其他变动	2021.12.31
			转回	转销或核销		
合同资产减值准备	7,465,014.27	4,491,464.25		6,593,779.10	-3,851,903.68	1,510,795.74

注：本期其他变动为合并范围减少导致合同资产减值准备减少。

10、 一年内到期的非流动资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的长期应收款		16,362,728.63
合计		16,362,728.63

11、 其他流动资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
增值税留抵扣额	44,544,753.41	38,017,863.65
企业所得税预缴额	16,628,810.97	9,526,165.32
其他多交税费	1,151.63	108,262.29
待摊费用-房屋租赁费	70,200.00	230,595.95
其他	9,320,738.74	38,103,936.07
合计	70,565,654.75	85,986,823.28

12、 长期应收款

项目	2021.12.31			2021.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款						
其中：未实现融资收益						
分期收款销售商品				21,074,109.43	1,053,705.48	20,020,403.95
分期收款提供劳务						
减：一年内到期的长期应收款（附注五、10）						
合计				21,074,109.43	1,053,705.48	20,020,403.95

(1) 减值准备

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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01月01日余额	1,053,705.48			1,053,705.48
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	543,036.25			543,036.25
本期转销				
本期核销				
其他变动	-510,669.23			-510,669.23
2021年12月31日余额				

注：本期其他变动为合并范围减少导致长期应收款减值准备减少。

13、 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
宜宾科信教育投资有限公司	5,751,010.54			-155,290.46		
中艺华章文化产业发展有限公司	12,944,262.00			-70,151.83		
北京云车共赢科技有限公司	-	-	-	1,937,950.22		
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	70,374,637.28			819,872.89		
北京中映高清科技有限公司	6,990,773.31			17,741.07		
北京安信华科技股份有限公司	17,737,423.21			47,901.62		
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司	-	-	-	-		
江苏中育优教科技发展有限公司	19,619,539.19			-396,510.03		
北京中喜合力文化传媒有限公司	465,000,000.00	74,097,856.92		5,405,849.04		

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京阳光云视科技有 限公司	72,034,891.31	-	-	-2,953,806.17	
世优（北京）科技有 限公司	27,271,836.62	-	-	1,921,882.74	
深圳宏禧互动科技股 份有限公司	298,485,171.89	-	-	12,103,934.82	
北京维鲸视界科技有 限公司	28,971,616.68	-	-	-1,606,816.35	
AURO HOLDING NV	78,473,610.62	-	-	-6,418,981.45	
北京捷成极地安全科 技有限公司	52,202.01	-	52,202.01	-	
江苏捷成睿创科技发 展有限公司	-	-	-	-993,694.11	
捷成世纪武汉科技发 展有限公司	-	-	-	1,337,475.23	
合计	1,103,706,974.66	74,097,856.92	52,202.01	10,997,357.23	

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
宜宾科信教育投资有 限公司			-5,595,720.08	-	-
中艺华章文化产业发 展有限公司				12,874,110.17	-
北京云车共赢科技有 限公司				1,937,950.22	-
广东华晨影视舞台专 业工程有限公司				71,194,510.17	-
北京中映高清科技有 限公司				7,008,514.38	-
北京安信华科技股份 有限公司				17,785,324.83	-
深圳市贝尔信智能系 统股份有限公司				-	138,236,932.81
江苏中育优教科技发 展有限公司			-19,223,029.16	-	-
北京中喜合力文化传 媒有限公司				544,503,705.96	40,544,654.06
北京阳光云视科技有 限公司				69,081,085.14	-
世优（北京）科技有 限公司				29,193,719.36	-
深圳宏禧互动科技股 份有限公司				310,589,106.71	-
北京维鲸视界科技有 限公司				27,364,800.33	-

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

AURO HOLDING NV		-	72,054,629.17	-
北京捷成极地安全科 技有限公司		-		-
江苏捷成睿创科技发 展有限公司		103,781,161.96	102,787,467.85	-
捷成世纪武汉科技发 展有限公司		4,357,067.40	5,694,542.63	-
合计		83,319,480.12	1,272,069,466.92	178,781,586.87

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司	138,236,932.81			138,236,932.81
北京中喜合力文化传媒有限公司	40,544,654.06			40,544,654.06
合计	178,781,586.87			178,781,586.87

14、 其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	1,600,000.00	-324,075.44	1,275,924.56
江苏观时文化传媒有限公司	500,000.00		500,000.00
深圳市蜀黍科技有限公司	100,000.00		100,000.00
杭州智海拾贝文化科技有限公司	100,000.00		100,000.00
北京风行在线技术有限公司	105,000,000.00		105,000,000.00
东方嘉影电视院线传媒股份公司	10,000,000.00	1,704,463.66	11,704,463.66
北京中联合超高清协同技术中心有限公司	6,600,000.00	-745,673.19	5,854,326.81
合计	123,900,000.00	634,715.03	124,534,715.03

(续)

项目	本期股利收入		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
	本期终止确认	期末仍持有	
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司		60,000.00	非交易性权益工具投资
江苏观时文化传媒有限公司			非交易性权益工具投资
深圳市蜀黍科技有限公司			非交易性权益工具投资
杭州智海拾贝文化科技有限公司			非交易性权益工具投资
北京风行在线技术有限公司			非交易性权益工具投资
东方嘉影电视院线传媒股份公司			非交易性权益工具投资
北京中联合超高清协同技术中心有限公司			非交易性权益工具投资

合计	60,000.00
----	-----------

15、 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	93,830,684.33			93,830,684.33
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	93,830,684.33			93,830,684.33
(1) 处置				
(2) 其他减少	93,830,684.33			93,830,684.33
4、年末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	21,238,178.74			21,238,178.74
2、本年增加金额	2,476,631.16			2,476,631.16
(1) 计提或摊销	2,476,631.16			2,476,631.16
(2) 其他转入				
3、本年减少金额	23,714,809.90			23,714,809.90
(1) 处置				
(2) 其他减少	23,714,809.90			23,714,809.90
4、年末余额				
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额	24,849,975.94			24,849,975.94
(1) 计提	24,849,975.94			24,849,975.94
3、本年减少金额	24,849,975.94			24,849,975.94
(1) 处置				
(2) 其他减少	24,849,975.94			24,849,975.94
4、年末余额				

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值				
2、年初账面价值	72,592,505.59			72,592,505.59

注：本期其他减少为合并范围减少导致投资性房地产减少。

16、 固定资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
固定资产	13,638,164.85	32,853,196.23
合计	13,638,164.85	32,853,196.23

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	家具器皿	合计
一、账面原值						
1、年初余额	13,227,306.81	2,490,095.24	16,847,477.88	82,532,203.90	3,163,876.25	118,260,960.08
2、本年增加金额		153,996.61	645,896.73	17,710,991.79	8,913.21	18,519,798.34
(1) 购置		189,530.05	649,805.77	17,735,084.86	18,750.62	18,593,171.30
(2) 在建工程转入						
(4) 其他变动		-35,533.44	-3,909.04	-24,093.07	-9,837.41	-73,372.96
3、本年减少金额	13,227,306.81	149,000.00	6,567,706.20	22,552,146.17	502,953.96	42,999,113.14
(1) 处置或报废			893,376.00	10,109,289.71	54,605.96	11,057,271.67
(2) 合并范围减少	13,227,306.81	149,000.00	5,674,330.20	12,442,856.46	448,348.00	31,941,841.47
4、年末余额		2,495,091.85	10,925,668.41	77,691,049.52	2,669,835.50	93,781,645.28
二、累计折旧						
1、年初余额	2,620,327.41	1,804,324.56	14,242,537.10	64,307,854.29	2,432,720.49	85,407,763.85
2、本年增加金额	453,770.07	214,837.46	502,003.85	11,131,354.66	208,342.25	12,510,308.29
(1) 计提	453,770.07	243,860.54	505,912.89	11,150,691.50	215,675.02	12,569,910.02
(3) 其他变动		-29,023.08	-3,909.04	-19,336.84	-7,332.77	-59,601.73
3、本年减少金额	3,074,097.48	79,595.71	4,988,947.06	9,159,708.19	472,243.27	17,774,591.71

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 处置或报废			793,974.73	662,366.58	51,992.54	1,508,333.85
(2) 合并范围减少	3,074,097.48	79,595.71	4,194,972.33	8,497,341.61	420,250.73	16,266,257.86
4、年末余额		1,939,566.31	9,755,593.89	66,279,500.76	2,168,819.47	80,143,480.43
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值		555,525.54	1,170,074.52	11,411,548.76	501,016.03	13,638,164.85
2、年初账面价值	10,606,979.40	685,770.68	2,604,940.78	18,224,349.61	731,155.76	32,853,196.23

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

17、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利、著作权	影视剧版权	客户资源	合计
一、账面原值						
1、年初余额	35,405,164.65	15,466,553.55	141,619,915.02	8,469,675,540.88	39,379,218.02	8,701,546,392.12
2、本年增加金额		-21,862.58		1,999,980,960.47		1,999,959,097.89
(1) 购置				2,000,288,188.66		2,000,288,188.66
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他变动		-21,862.58		-307,228.19		-329,090.77

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、本年减少金额	35,405,164.65		75,305,794.16	456,092,186.90		566,803,145.71
（1）处置				461,908,315.38		461,908,315.38
（2）合并范围减少	35,405,164.65		75,305,794.16	-5,816,128.48		104,894,830.33
4、年末余额		15,444,690.97	66,314,120.86	10,013,564,314.45	39,379,218.02	10,134,702,344.30
二、累计摊销						
1、年初余额	7,735,581.88	6,317,113.39	71,315,462.19	6,598,618,774.41	15,095,366.90	6,699,082,298.77
2、本年增加金额	892,567.20	1,375,873.24	13,384,276.79	1,905,397,271.95	7,875,843.60	1,928,925,832.78
（1）摊销	892,567.20	1,397,159.60	13,384,276.79	1,905,600,878.73	7,875,843.60	1,929,150,725.92
（2）企业合并增加						
（3）其他变动		-21,286.36		-203,606.78		-224,893.14
3、本年减少金额	8,628,149.08		43,227,405.49	454,463,367.61		506,318,922.18
（1）处置				461,908,315.38		461,908,315.38
（2）合并范围减少	8,628,149.08		43,227,405.49	-7,444,947.77		44,410,606.80
4、年末余额		7,692,986.63	41,472,333.49	8,049,552,678.75	22,971,210.50	8,121,689,209.37
三、减值准备						
1、年初余额			1,189,762.82			1,189,762.82
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、年末余额			1,189,762.82			1,189,762.82
四、账面价值						
1、年末账面价值		7,751,704.34	23,652,024.55	1,964,011,635.70	16,408,007.52	2,011,823,372.11
2、年初账面价值	27,669,582.77	9,149,440.16	69,114,690.01	1,871,056,766.47	24,283,851.12	2,001,274,330.53

18、商誉

（1）商誉账面原值

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	
成都捷成优联信息技术有限公司	8,362,181.51			8,362,181.51
北京极地信息技术有限公司	9,382,748.82		9,382,748.82	
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	44,452,193.43		44,452,193.43	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	1,016,346,601.57		1,016,346,601.57	
北京中视精彩影视文化有限公司	751,759,326.73		751,759,326.73	
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	2,928,026,538.74			2,928,026,538.74
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	789,098,128.72			789,098,128.72
广州广视天下文化传播有限公司	9,346,332.32			9,346,332.32
合计	5,556,774,051.84		1,821,940,870.55	3,734,833,181.29

（2）商誉减值准备

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	
成都捷成优联信息技术有限公司	8,362,181.51			8,362,181.51
北京极地信息技术有限公司	9,382,748.82		9,382,748.82	
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	44,452,193.43		44,452,193.43	
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	1,016,346,601.57		1,016,346,601.57	
北京中视精彩影视文化有限公司	751,759,326.73		751,759,326.73	
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	711,853,441.50			711,853,441.50
合计	2,542,156,493.56		1,821,940,870.55	720,215,623.01

注：公司按照证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》及企业会计准则的相关要求对所有投资形成的商誉及相关资产状况进行系统性减值测试，并聘请独立的专业评估机构针对特定公司相关资产组的可收回金额进行了评估。

公司制定财务预算和未来规划目标，编制未来5年的净利润及现金流预测。计算使用的现金流量预测是根据五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的详细预测期为5年，现金流在第6年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了销售额、毛利率等作为关键参数。

19、 长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31
房屋装修	2,320,220.50	3,146,293.68	812,818.36	973,930.45	3,679,765.37
合计	2,320,220.50	3,146,293.68	812,818.36	973,930.45	3,679,765.37

注：本期其他减少为合并范围减少导致长期待摊费用减少。

20、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2021.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	165,096,362.54	908,166,395.49	139,791,223.69	724,339,279.25
内部交易未实现利润			106,526.00	710,173.30
可抵扣亏损	74,465,803.62	461,388,461.67	48,619,058.10	277,126,519.07
其他权益工具公允价值变动				
股权激励费用	7,959,315.00	34,259,900.00		
合计	247,521,481.16	1,403,814,757.16	188,516,807.79	1,002,175,971.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.12.31		2021.01.01	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,640,800.75	16,408,007.52	2,428,385.11	24,283,851.12
其他权益工具投资公允价值变动	143,818.57	958,790.47	58,947.43	392,982.85
交易性金融资产公允价值变动	1,019,898.23	4,079,592.91	744,601.40	2,978,405.61
联营企业累计投资收益及其他权益变动	629,057.90	4,193,719.36		
合计	3,433,575.45	25,640,110.26	3,231,933.94	27,655,239.58

(3) 未确认递延所得税资产明细

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2021.01.01
可抵扣亏损	2,770,520,531.27	228,084,624.93
资产减值准备	722,647,975.93	1,831,778,058.30
合计	3,493,168,507.20	2,059,862,683.23

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2021.01.01	备注
2021年		5,866,689.00	
2022年	1,407,029.32	11,606,354.53	
2023年	7,498,278.81	19,289,055.74	
2024年	60,654,873.85	58,304,742.66	
2025年	207,183,015.23	133,017,783.00	
2026年	2,493,777,334.06		
合计	2,770,520,531.27	228,084,624.93	

21、其他非流动资产

项目	2021.12.31	2021.01.01
古董		7,547,600.00
预付版权款	991,364,675.86	741,582,037.00
合计	991,364,675.86	749,129,637.00

22、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2021.01.01
保证借款	497,500,000.00	395,000,000.00
保证、质押借款	234,000,000.00	692,800,821.45
保证、抵押借款	93,000,000.00	174,900,000.00
借款利息	1,204,966.11	2,090,663.97
合计	825,704,966.11	1,264,791,485.42

注 1：①2021年10月9日，本公司与恒丰银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，借款金额 9,800.00 万元，借款期限自 2021年10月12日至 2022年9月12日，由徐子泉、康宁、北京冠华荣信系统工程股份有限公司提供保证担保，徐可心、康宁、北京冠华荣信系统工程股份有限公司提供不动产抵押担保。

②2021年10月19日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款金额20,000.00万元，借款期限自2021年10月20日至2022年10月20日，由北京北投融资担保有限公司提供保证担保，霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、捷成世纪文化产业集团有限公司、新疆卓秀文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供连带责任反担保，公司控股子公司捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司将其持有的霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司100%的股权提供质押反担保，公司控股子公司捷成世纪文化产业集团有限公司将其持有的捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司40%的股权提供质押反担保，公司控股子公司霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司将其与咪咕视讯科技有限公司签订的版权合作协议项下产生的2020年10月16日至2025年10月16到期的应收账款应提供质押反担保。

③2021年12月9日，本公司与华夏银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款金额6,000.00万元，借款期限自2021年12月11日至2022年7月11日，由北京北投融资担保有限公司提供保证担保，霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供连带责任反担保、北京捷成世纪科技发展江苏有限公司提供不动产抵押反担保。

④2021年6月28日，本公司与兴业银行股份有限公司北京西单支行签订流动资金借款合同，借款金额4,000.00万元，借款期限自2021年6月29日至2022年6月28日，由霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

⑤2021年3月29日，本公司与兴业银行股份有限公司北京西单支行签订流动资金借款合同，借款金额9,000.00万元，借款期限自2021年3月30日至2022年3月29日，由霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

⑥2021年10月14日，本公司与北京农村商业银行股份有限公司昌平支行签订流动资金借款合同，借款金额2,400.00万元，借款期限自2021年10月15日至2022年1月14日，由捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

⑦2021年4月23日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订流动资金借款合同，借款金额11,500.00万元，借款期限自2021年4月29日至2022年4月25日，由捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

注2：2021年12月30日，本公司控股子公司捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同，借款金额23,400.00万元，借款期限自2021年12月30日至2022年12月30日，由捷成股份、文化集团、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、新疆华秀、新疆聚秀、捷成数码、捷成星纪元、徐子泉、康宁提供保证担保，本公司子公司捷成世纪文化产业集团有限公司将其持有的捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司56%的股权提供质押反担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

23、 应付票据

种类	2021.12.31	2021.01.01
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		10,000.00
合计		10,000.00

24、 应付账款

（1）应付账款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2021.01.01
应付材料款	125,954,156.45	289,799,097.38
应付设备款	100,029.00	100,029.00
应付影视剧相关款项	689,205,534.44	762,534,569.47
其他	51,005.60	1,410,981.42
合计	815,310,725.49	1,053,844,677.27

（2）2021年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
霍尔果斯挚友影业有限公司	44,920,758.87	尚未结算
优刻得科技股份有限公司	22,326,514.15	尚未结算
泰德网聚（北京）科技股份有限公司	20,726,577.71	尚未结算

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,621,515.34	尚未结算
天翼阅读文化传播有限公司	13,545,000.00	尚未结算
广州弘泰科技有限公司	11,689,064.43	尚未结算
东阳雨飞天漠影视传媒有限公司	11,381,698.61	尚未结算
北京捷成时代文化传媒有限公司	11,284,167.53	尚未结算
北京小马奔腾影业有限公司	10,800,000.00	尚未结算
合计	160,295,296.64	

25、 合同负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
合同负债	506,286,521.57	659,193,590.02
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	506,286,521.57	659,193,590.02

(1) 分类

项目	2021.12.31	2021.01.01
预收版权分销款	506,286,521.57	659,193,590.02
合计	506,286,521.57	659,193,590.02

26、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	17,195,559.18	153,652,208.37	150,846,496.65	20,001,270.90
二、离职后福利-设定提存计划	254,096.09	11,596,596.98	11,032,266.68	818,426.39
三、辞退福利	12,000.00	452,986.76	452,986.76	12,000.00
合计	17,461,655.27	165,701,792.11	162,331,750.09	20,831,697.29

(2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,478,639.69	133,230,969.51	130,164,536.86	19,545,072.34
2、职工福利费		2,694,614.17	2,694,614.17	
3、社会保险费	676,800.49	7,949,726.34	8,178,920.27	447,606.56
其中：医疗保险费	664,654.18	7,618,455.60	7,861,755.22	421,354.56

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
工伤保险费	5,809.82	253,847.47	238,850.70	20,806.59
生育保险费	6,336.49	77,423.27	78,314.35	5,445.41
4、住房公积金	40,119.00	7,836,954.84	7,868,481.84	8,592.00
5、工会经费和职工教育经费		1,939,943.51	1,939,943.51	
合计	17,195,559.18	153,652,208.37	150,846,496.65	20,001,270.90

(3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
1、基本养老保险	242,077.92	11,214,869.04	10,664,524.03	792,422.93
2、失业保险费	12,018.17	381,727.94	367,742.65	26,003.46
合计	254,096.09	11,596,596.98	11,032,266.68	818,426.39

27、 应交税费

税项	2021.12.31	2021.01.01
增值税	41,447,490.54	64,210,775.54
企业所得税	20,268,984.93	63,943,893.62
个人所得税	1,032,358.17	1,202,009.77
城市维护建设税	205,469.21	1,056,628.09
教育费附加	153,525.72	770,362.72
土地使用税		78,839.53
印花税	1,198,986.68	464,126.33
其他税费	213,153.90	858,316.94
合计	64,519,969.15	132,584,952.54

28、 其他应付款

项目	2021.12.31	2021.01.01
应付利息	5,207,105.07	3,177,357.70
应付股利	18,337,207.81	18,337,207.81
其他应付款	406,770,250.13	541,337,971.01
合计	430,314,563.01	562,852,536.52

(1) 应付利息情况

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2021.01.01
应付利息	5,207,105.07	3,177,357.70
合计	5,207,105.07	3,177,357.70

(2) 应付股利情况

项目	2021.12.31	2021.01.01
普通股股利	18,337,207.81	18,337,207.81
合计	18,337,207.81	18,337,207.81

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款:

项目	2021.12.31	2021.01.01
关联方往来款	10,725,361.39	161,651,534.10
关联方借款	40,225,148.30	
外部往来款	229,161,952.58	257,048,349.99
押金及保证金	131,297.57	1,444,764.58
限制性股票回购	113,383,752.00	65,608,152.78
代收款	897,394.98	284,576.94
其他	12,245,343.31	55,300,592.62
合计	406,770,250.13	541,337,971.01

②2021年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金圣投资管理有限公司	33,900,000.00	未到还款期
托普朗宁(北京)教育科技有限公司	32,550,000.00	未到还款期
郑羌	20,000,000.00	未到还款期
合计	86,450,000.00	

29、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
一年内到期的长期借款（附注五、31）	296,000,000.00	86,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注五、32）	40,000,000.00	141,734,517.27
长期借款利息	633,645.83	633,645.83

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期应付款利息	111,756.94	143,687.50
合计	336,745,402.77	228,511,850.60

30、其他流动负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
待转销项税	33,153,994.23	24,240,302.91
未终止确认的商业汇票	156,083,858.95	13,500,000.00
保理融资		
其他	120,245,833.33	1,637,212.44
合计	309,483,686.51	39,377,515.35

注：2021年12月10日，本公司与深圳联合产权交易所股份有限公司签订了捷成世纪2021年中关村创新成长定向融资计划，融资金额为12,000.00万元，存续期限为12个月，由北京中关村科技融资担保有限公司提供保证担保，本公司的控股子公司霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉提供保证反担保，北京冠华荣信系统工程股份有限公司提供不动产抵押反担保。

31、长期借款

项目	2021.12.31	2021.01.01
保证借款	296,000,000.00	276,000,000.00
信用借款		20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	296,000,000.00	86,000,000.00
合计		210,000,000.00

注：①2019年12月10日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额2,500.00万元，借款期限自2019年12月12日至2021年12月12日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。截至2021年12月31日，该笔贷款已经逾期，2022年1月26日本公司清偿完毕。

②2019年12月25日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额6,100.00万元，借款期限自2019年12月27日至2021年12月27日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒

有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。截至2021年12月31日，该笔贷款已经逾期，2022年1月26日本公司清偿完毕。

③2020年1月8日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额7,000.00万元，借款期限自2020年1月10日至2022年1月10日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

④2020年2月17日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额9,500.00万元，借款期限自2020年2月19日至2022年2月19日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

⑤2020年5月22日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额1,000.00万元，借款期限自2020年5月29日至2022年5月29日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

⑥2020年10月30日，本公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订非流动资金借款合同，借款金额3,500.00万元，借款期限自2020年11月3日至2022年11月3日，由北京捷成世纪数码科技有限公司、捷成星际元影视文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

32、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	2021.12.31	2021.01.01
应付融资租赁款		
应付债权投资款	70,000,000.00	141,734,517.27
减：一年内到期部分（附注五、29）	40,000,000.00	141,734,517.27
合计	30,000,000.00	0.00

注：2016年12月5日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订债权融资协议，融资金额30,000.00元，期限自2016年12月5日至2021年12月3日，本公司

控股子公司捷成世纪文化产业集团有限公司将其持有的捷成星纪元影视文化传媒有限公司 50% 股权提供质押担保。

2021年6月18日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订债权融资补充协议，剩余 9,000.00 万元还款计划调整为 2021年4月26日还款 800.00 万元，2021年9月30日还款 3,700.00 万元，2021年12月3日还款 4,500.00 万元。

2021年9月24日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订债权融资补充协议 2，剩余 8,200.00 万元还款计划调整为 2021年11月30日还款 3,700.00 万元，2021年12月3日还款 4,500.00 万元。

2021年11月25日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行再次签订债权融资补充协议，剩余 7,000.00 万元还款计划为 2022年5月30日还款 1,500.00 万元，2022年11月30日还款 2,500.00 万元，2023年6月3日还款 3,000.00 万元。本公司控股子公司捷成世纪文化产业集团有限公司继续将其持有的捷成星纪元影视文化传媒有限公司 50% 股权提供质押担保。捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉、康宁提供保证担保。

33、 递延收益

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	1,596,088.00		795,000.00	801,088.00	政府补助
合计	1,596,088.00		795,000.00	801,088.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

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
文化创意产业"投贷奖"	1,596,088.00				795,000.00		801,088.00	与收益相关
合计	1,596,088.00				795,000.00		801,088.00	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、 股本

项目	2021.01.01	本期增减				2021.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,562,496,807.00	19,350,000.00				2,581,846,807.00

35、 资本公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	4,471,489,382.11	30,573,000.00		4,502,062,382.11
其他资本公积	33,823,378.96	34,259,900.00		68,083,278.96
合计	4,505,312,761.07	64,832,900.00		4,570,145,661.07

说明：股本溢价的增加主要是由于公司实行股权激励计划收到的被激励对象认缴股款。

36、 库存股

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
限制性股票回购义务	35,517,104.00	49,923,000.00		85,440,104.00

37、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-225,538.62	832,700.23		84,871.14	747,829.09		522,290.47
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-225,538.62	832,700.23		84,871.14	747,829.09		522,290.47
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-386,508.62	-518,062.29			-500,882.06	-17,180.23	-887,390.68
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资							

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-386,508.62	-518,062.29			-500,882.06	-17,180.23	-887,390.68
其他综合收益合计	-612,047.24	314,637.94		84,871.14	246,947.03	-17,180.23	-365,100.21

38、 盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	86,705,926.80			86,705,926.80
任意盈余公积	86,705,926.80			86,705,926.80
合计	173,411,853.60			173,411,853.60

39、 未分配利润

项目	2021年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-998,239,819.46	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-998,239,819.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	431,447,565.01	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-566,792,254.45	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,717,264,767.98	2,868,682,135.21	3,178,811,598.91	2,458,026,535.08
其他业务	9,960,070.21	2,693,878.46	5,010,503.49	2,802,583.29
合计	3,727,224,838.19	2,871,376,013.67	3,183,822,102.40	2,460,829,118.37

(2) 主营业务收入及成本按产品列式如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
解决方案及产品销售收入	181,921,639.14	114,567,904.63	513,469,646.76	459,467,119.43
影视剧发行及内容制作收入	447,338,693.69	410,469,362.11	253,389,987.75	279,693,097.87
版权运营收入	3,087,447,488.63	2,343,339,470.24	2,403,722,328.71	1,711,639,686.84
其他	556,946.52	305,398.23	8,229,635.69	7,226,630.94
合计	3,717,264,767.98	2,868,682,135.21	3,178,811,598.91	2,458,026,535.08

41、 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	2,491,354.62	3,080,437.83
教育费附加	2,222,124.31	2,251,288.28
印花税	3,126,354.64	2,381,308.00
其他	1,011,507.81	1,575,460.29
合计	8,851,341.38	9,288,494.40

42、 销售费用

项目	2021年度	2020年度
人工费用	51,038,211.49	58,596,873.00
办公及差旅费用	4,357,160.24	5,690,566.27
业务招待费	9,045,693.52	8,510,742.00
交通运输费用	1,222,614.62	1,425,027.57
市场费用	44,938,922.87	52,957,142.95

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物业租赁维护费	318,192.85	890,862.29
折旧及摊销	37,383.39	164,590.42
其他	526,997.04	
合计	111,485,176.02	128,235,804.50

43、 管理费用

项目	2021年度	2020年度
人工费用	99,477,233.71	69,966,275.35
办公及差旅费用	9,237,688.82	13,169,077.09
业务招待费用	5,541,552.26	1,771,580.19
市场费用	18,317,919.79	13,229,761.19
物业租赁维护费用	9,933,578.26	14,473,185.49
中介服务费用	6,567,525.85	22,355,663.14
交通运输费用	2,007,059.11	1,880,176.74
折旧摊销费用	28,440,547.00	32,146,441.43
存货报废		35,512,357.39
在建工程转入		5,624,218.78
股权激励费用	34,247,900.00	
其他	6,519,757.99	2,011,089.18
合计	220,290,762.79	212,139,825.97

44、 研发费用

项目	2021年度	2020年度
人工费用	12,428,100.62	27,327,078.68
折旧及摊销费用	5,596,067.01	16,099,236.80
委外研发费用	1,698,113.20	7,248,385.26
其他	4,525,021.91	2,731,192.33
合计	24,247,302.74	53,405,893.07

45、 财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息费用	124,744,505.98	157,481,342.35
减：利息收入	3,686,767.21	5,998,438.21

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

汇兑损失	1,792,616.37	2,890,604.66
减：汇兑收益	12,939.70	
手续费	13,611,288.79	8,053,925.75
其他		-444,193.74
合计	136,448,704.23	161,983,240.81

46、其他收益

项目	2021年度	2020年度
政府补助	6,968,424.24	32,246,421.82
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费	152,760.30	92,828.59
其他	6,403.73	94,209.00
进项税加计扣除	25,212,080.01	18,568,059.75
合计	32,339,668.28	51,001,519.16

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2021年度	2020年度
与收益相关：		
影视产业发展专项资金	60,000.00	41,818.93
重大贡献奖励金	50,000.00	13,870,000.00
稳岗补贴	25,788.49	1,060,635.68
信用评级补贴	966.45	5,000.00
产业园入驻税收奖励	2,925,500.00	9,844,836.79
产业扶持资金		3,361,330.42
产业发展补贴	901,134.00	1,280,000.00
财政补贴	1,540,000.00	209,800.00
知识产权资金补助	1,003,000.00	104,400.00
北京市推动智慧广电发展专项资金		468,600.00
海宁影视基地奖励		100,000.00
南京（国际）动漫创投大会扶持资金		200,000.00
文化企业奖励		100,000.00
版权示范单位补贴		100,000.00
现代服务业广播电视发展专项		1,500,000.00

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收科技局政府补助-企业研发投入补助	42,000.00	
增值税即征即退	420,035.30	
合计	6,968,424.24	32,246,421.82

47、 投资收益

项目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,997,357.23	886,288.80
处置长期股权投资产生的投资收益	141,826,605.80	3,714,784.19
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	60,000.00	305,180.83
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,589,211.28	3,905,285.95
债务重组产生的投资收益	-14,009,652.55	
合计	154,463,521.76	8,811,539.77

48、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2021年度	2020年度
交易性金融资产	1,101,187.30	121,935.99
其中：权益工具投资公允价值变动	1,101,187.30	121,935.99
合计	1,101,187.30	121,935.99

49、 信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度
其他应收款坏账损失	-62,507,424.96	-613,441,808.19
长期应收款坏账损失	972,598.27	563,108.74
应收票据坏账损失	-11,496,282.53	1,821,621.50
应收账款坏账损失	1,551,688.47	-290,680,283.29
一年内到期非流动资产坏账损失	-188,073.79	169,704.11
应收利息坏账损失	-5,476,740.01	-7,155.55
合计	-77,144,234.55	-901,574,812.68

50、 资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
坏账损失		-72,465,000.00
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,844,581.68	-404,783,799.33

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期股权投资减值损失		-40,544,654.06
商誉减值损失		-37,137,909.35
合同资产减值损失	-4,531,464.25	-6,602,007.36
投资性房地产减值损失	-24,849,975.94	
合计	-33,226,021.87	-561,533,370.10

51、 资产处置收益

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-7,323,874.38	1,913,266.47	-7,323,874.38
其中：固定资产	-6,330,107.26	1,913,266.47	-6,330,107.26
无形资产	-993,767.12		-993,767.12
合计	-7,323,874.38	1,913,266.47	-7,323,874.38

52、 营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
补偿款	1,020,000.00		1,020,000.00
无法支付的应付款项	1,125,000.00		1,125,000.00
政府补助	2,009,260.77		2,009,260.77
其他	64,172.87	149,501.97	64,172.87
合计	4,218,433.64	149,501.97	4,218,433.64

计入当期损益的政府补助：

项目	2021年度	2020年度
与收益相关：		
疫情补贴	2,009,260.77	
合计	2,009,260.77	

53、 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	1,160,000.00	413,767.92	1,160,000.00
罚款、赔款、违约金、滞纳金	5,987,102.38	36,315,215.73	5,987,102.38
存货盘亏损失		4,424,672.30	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动资产报废损失合计	51,354.03	726,367.05	51,354.03
其他	34,530.73	278,325.85	34,530.73
合计	7,232,987.14	42,158,348.85	7,232,987.14

54、 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年度	2020年度
当期所得税	30,582,868.38	11,325,005.76
递延所得税	-62,004,192.70	-58,729,745.73
合计	-31,421,324.32	-47,404,739.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度
利润总额	421,721,230.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,258,184.56
子公司适用不同税率的影响	-72,931,691.20
调整以前期间所得税的影响	8,011,755.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,284,628.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-656,722,652.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	646,544,945.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-27,558,273.45
税法规定可额外扣除的影响	-2,375,811.78
其他	67,589.90
所得税费用	-31,421,324.32

55、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
往来款及备用金	64,007,334.88	278,144,389.93
政府补助	6,057,931.39	36,068,579.18
利息收入	2,037,505.32	22,338,891.06
租金收入		2,802,583.29

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	1,597,619.71	149,501.97
合计	73,700,391.30	339,503,945.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
往来款及备用金	78,811,137.29	20,650,133.62
支付的各项费用	148,560,474.23	187,810,488.08
受限资金的增加	7,536,830.96	
合计	234,908,442.48	208,460,621.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
处置子公司的预收款		132,500,000.00
收回关联方资金占用款	120,000.00	
收到非关联方资金拆借款	10,720,000.00	
合计	10,840,000.00	132,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
往来款及备用金	2,150,000.00	
资金拆借款	56,157,000.00	
处置子公司收到的现金净额	43,249,349.79	
合计	101,556,349.79	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
关联方向公司支付	186,676,614.33	1,009,280,926.34
保理融资		
其他单位借入	212,850,500.00	
合计	399,527,114.33	1,009,280,926.34

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度	2020年度
公司向关联方支付	166,679,000.00	1,091,320,000.00
归还融资租赁款		135,597,250.36
保理融资		50,000,000.00
其他单位借入	225,851,222.22	4,600,000.00
收购少数股东股权		10,000.00
合计	392,530,222.22	1,281,527,250.36

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	453,142,554.72	-1,237,924,303.02
加：信用减值损失	77,144,234.55	901,574,812.68
资产减值损失	33,226,021.87	561,533,370.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,049,416.04	16,896,014.73
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,193,723,792.50	1,465,793,793.41
长期待摊费用摊销	814,010.27	729,162.72
资产处置损失（收益以“-”号填列）	7,323,874.38	-1,913,266.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	51,354.03	6,350,585.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,101,187.30	-121,935.99
财务费用（收益以“-”号填列）	127,052,389.11	177,816,065.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-154,463,521.76	-8,811,539.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,120,941.56	-57,972,645.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,545,155.48	-757,100.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	203,502,157.94	-78,511,882.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,569,456,956.05	-529,356,635.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,468,535,458.53	612,477,318.89
其他	4,467,210.34	
经营活动产生的现金流量净额	1,799,435,023.09	1,827,801,815.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务转为资本	103,538,580.58	
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	149,030,201.62	236,893,019.46
减：现金的期初余额	236,893,019.46	168,287,816.54
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	-87,862,817.84	68,605,202.92

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	31,260,000.00
其中：北京捷成君盛科技有限公司	31,260,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,906,987.09
其中：北京捷成君盛科技有限公司	6,906,987.09
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	24,353,012.91

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	149,030,201.62	236,893,019.46
其中：库存现金	485,968.28	2,073,849.93
可随时用于支付的银行存款	148,544,233.34	234,819,169.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	149,030,201.62	236,893,019.46

注：期末现金和现金等价物不含使用受限制的资金。

57、 所有权或使用权受到限制的资产

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,143,180.77	其中因合同纠纷发生诉讼，被法院冻结银行存款 46,122,773.42 元，保函保证金 20,407.35 元
应收票据	156,083,858.95	已背书转让未终止确认
应收账款	255,461,574.00	借款质押担保
星纪元影视文化传媒有限公司 50%股权		借款质押担保
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司的 100%股权		借款质押担保
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司的 96%股权		借款质押担保
合计	457,688,613.72	

58、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	2,050,865.64	6.3757	13,075,704.06
应收账款			
其中：美元	3,670,940.54	6.3757	23,404,815.60
欧元	113,378.54	7.2197	818,559.05
港元	1,165,145.73	0.8176	952,623.15
其他应收款			
其中：美元	129,994.77	6.3757	828,807.66
港元	7,028.06	0.8176	5,746.14
应付账款			
其中：美元	1,144,048.24	6.3757	7,294,108.39
欧元	29,111.62	7.2197	210,177.18
其他应付款			
其中：美元	328,552.62	6.3757	2,094,752.96

59、 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
重大贡献奖励金	50,000.00				50,000.00		是
稳岗补贴	25,788.49				25,788.49		是
信用评级补贴	966.45				966.45		是
产业发展补贴	901,134.00				901,134.00		是
财政补贴	1,540,000.00				1,540,000.00		是
知识产权资金补助	1,003,000.00				1,003,000.00		是
收科技局政府补助-企业研发投入补助	42,000.00				42,000.00		是
增值税即征即退	420,035.30				420,035.30		是
疫情补贴	2,009,260.77					2,009,260.77	是
产业园入驻税收奖励	2,925,500.00				2,925,500.00		是
合计	8,917,685.01				6,908,424.24	2,009,260.77	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
影视产业发展专项资金	与收益相关	60,000.00		
重大贡献奖励金	与收益相关	50,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	25,788.49		
信用评级补贴	与收益相关	966.45		
产业发展补贴	与收益相关	901,134.00		
财政补贴	与收益相关	1,540,000.00		
知识产权资金补助	与收益相关	1,003,000.00		
收科技局政府补助-企业研发投入补助	与收益相关	42,000.00		
增值税即征即退	与收益相关	420,035.30		
产业园入驻税收奖励	与收益相关	2,925,500.00		
疫情补贴	与收益相关		2,009,260.77	
文化创意产业“投资奖”	与收益相关			795,000.00
合计		6,968,424.24	2,009,260.77	795,000.00

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏捷成睿创科技发展有限公司	0.00	70.63	股权稀释	2021-2-10	完成工商变更	0.00
捷成世纪武汉科技发展有限公司	0.00	2.00	股权转让	2021-5-11	完成工商变更	-177,839.49
北京捷成君盛科技有限公司	52,100,000.00	100.00	股权转让	2021-12-17	完成工商变更	101,295,382.20

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏捷成睿创科技发展有限公司	29.37	88,660,209.56	102,787,467.85	14,127,258.29	不适用	0.00
捷成世纪武汉科技发展有限公司	49.00	4,232,589.64	5,694,542.63	1,461,952.99	不适用	0.00
北京捷成君盛科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注1: 公司2021年1月因股权被稀释丧失对江苏捷成睿创科技发展有限公司的控制权, 同时也丧失对江苏捷成睿创科技发展有限公司子公司的控制权, 丧失控制权时江苏捷成睿创科技发展有限公司子公司明细如下:

子公司名称	持股比例 (%)
黑龙江捷成万隆科技有限公司	63.00
湖北捷成志强科技有限公司	80.00
西安新捷成世纪信息科技有限公司	85.00
上海捷慧教育科技有限公司	80.00
广西捷成世纪智慧教育有限公司	100.00
湖南捷成鸿巨智慧教育科技有限公司	75.00
广州捷成世纪科技有限公司	65.00
桂林市捷成世纪科技有限责任公司	100.00

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	持股比例（%）
淮安捷成世纪科技发展有限公司	70.00

注 2：公司 2021 年 12 月将持有的北京捷成君盛科技有限公司 100% 股权以 5,210.00 万元的价格转让给北京盈岭投资有限公司，丧失了对北京捷成君盛科技有限公司的控制权，同时也丧失对北京捷成君盛科技有限公司子公司的控制权，丧失控制权时北京捷成君盛科技有限公司子公司明细如下：

子公司名称	持股比例（%）
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	100.00
北京中视精彩影视文化有限公司	100.00
江苏中视精彩影视传媒有限公司	100.00
中视精彩（杭州）影视传媒有限公司	100.00
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	100.00
霍尔果斯捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	100.00
海宁金泽影视文化传播有限公司	100.00
霍尔果斯金泽影视文化传播有限公司	100.00
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	100.00
北京冠华荣信科技有限公司	100.00
常州世奇影业有限公司	60.00
北京捷成世纪科技发展江苏有限公司	100.00
成都捷成世纪科技有限公司	100.00
北京极地信息技术有限公司	100.00
青岛捷成高新视频科技发展有限公司	100.00
北京捷成睿宸科技有限公司	100.00

2、其他原因的合并范围变动

（1）新设子公司

子公司名称	设立日期	出资金额 （万元）	持股比例（%）
北京捷成君盛科技有限公司	2021-6-23	5,210.00	100.00
北京捷成睿宸科技有限公司	2021-8-13	1,000.00	100.00

（2）公司注销导致的合并范围的变更

公司全资子公司捷成世纪（香港）有限公司于2021年登记注销，全资子公司捷成世纪文化发展有限公司于2021年1月12日办理注销登记手续。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京捷成世纪数码科技有限公司	北京市	北京市	系统集成	100.00		设立
北京捷成世纪智能科技有限公司	北京市	北京市	系统集成		100.00	设立
成都捷成优联信息技术有限公司	四川省	成都市	系统集成	100.00		设立
捷成世纪文化产业集团有限公司	江苏省	常州市	文化传媒	100.00		设立
霍尔果斯捷成世纪文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	文化传媒		100.00	设立
霍尔果斯捷成世纪文化发展有限公司	新疆	霍尔果斯市	文化传媒		100.00	设立
捷成星纪元影视文化传媒有限公司	江苏省	无锡市	影视传媒		100.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯捷成星纪元影视文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	设立
新疆天诚影视文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	影视传媒		100.00	设立
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	江苏省	常州市	版权分销		96.00	非同一控制下企业合并
北京华视聚合文化传媒有限公司	北京市	北京市	版权分销		96.00	非同一控制下企业合并
天津风华视界文化传播有限公司	天津市	天津市	版权分销		96.00	非同一控制下企业合并
捷成儿童娱乐(天津)有限公司	天津市	天津市	版权分销		96.00	非同一控制下企业合并

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
天津聚视创盟传媒科技有限公司	天津市	天津市	版权分销		96.00	非同一控制下企业合并
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	版权分销		96.00	设立
新疆卓秀文化传媒有限公司	新疆	伊犁州	版权分销		96.00	设立
捷成华视网聚传媒有限公司（香港）	香港	香港	版权分销		96.00	设立
Jetsen Huashi Media Us Co., Limited	美国	美国	版权分销		96.00	设立
广州广视天下文化传播有限公司	广东省	广州市	文化、体育、娱乐		96.00	非同一控制下企业合并
Guangzhou Media American Co.Ltd	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	广播、电视、传媒		96.00	非同一控制下企业合并
Global Communication Group Inc	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	广播、电视、传媒		96.00	非同一控制下企业合并
Sky Media CORP	美国加利福尼亚	美国加利福尼亚	广播、电视、传媒		96.00	非同一控制下企业合并
上海影巢文化科技有限公司	上海市	上海市	技术开发、转让		96.00	设立
新疆聚秀文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	版权分销		96.00	设立
新疆华秀文化传媒有限公司	新疆	霍尔果斯市	版权分销		96.00	设立
北京聚秀文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		96.00	设立
捷成华视网聚（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒		96.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	4.00	21,333,990.86	0.00	148,142,870.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	2,068,191,044.75	3,160,142,631.08	5,228,333,675.83	1,569,741,672.39	2,660,698.98	1,572,402,371.37

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	2,253,959,770.12	2,688,521,776.14	4,942,481,546.26	1,836,495,020.88	3,172,986.51	1,839,668,007.39

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	3,087,530,721.76	533,349,771.41	532,920,265.59	1,706,018,012.41

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	2,403,722,328.71	451,132,409.05	450,217,189.64	1,148,403,193.52

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（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

无。

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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京中喜合力文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化传媒	36.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京中喜合力文化传媒有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	801,156,572.90	758,345,349.75
非流动资产	18,999,940.82	9,917,676.97
资产合计	820,156,513.72	768,263,026.72
流动负债	282,965,825.43	249,621,021.82
非流动负债	-	-
负债合计	282,965,825.43	249,621,021.82
归属于母公司股东权益	537,083,659.64	518,651,004.90
按持股比例计算的净资产份额	193,350,117.47	155,595,301.47
对联营企业权益投资的账面价值	544,503,705.96	505,544,654.06
营业收入	416,830,353.74	286,632,941.10
净利润	25,449,931.13	10,532,840.90
综合收益总额	25,449,931.13	10,532,840.90

(续)

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	727,565,760.96	638,706,974.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	5,591,508.19	2,012,542.70
—其他综合收益		
—综合收益总额	5,591,508.19	2,012,542.70

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要是利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、港币或英镑的借款及银行存款有关，由于美元、港币或英镑与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司主要经营活动均以人民币结算，外币货币性项目占本司总资产所占比例较小，管理层认为公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款，本公司面临的市场利率变动的风险

主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。因人民币贷款基准利率波动相对较小，市场利率变动对公司股东权益和净利润影响较小。

（3） 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、 信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司于每个资产负债表日对应收款项结合历史经验按信用组合计提了充分的坏账准备。若客户的经营环境、政策环境等方面发生重大不利变化，应收账款仍存在发生坏账的风险，对公司资产质量以及财务状况带来不利影响。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，由于经公司多次催收无果，客户现金流存在断裂风险，预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	825,704,966.11				825,704,966.11
应付账款	815,310,725.49				815,310,725.49
其他应付款	430,314,563.01				430,314,563.01
一年内到期的非流动负债	336,745,402.77				336,745,402.77
其他流动负债	309,483,686.51				309,483,686.51
长期应付款		30,000,000.00			30,000,000.00
合计	2,717,559,343.89	30,000,000.00			2,747,559,343.89

如上表所示，公司一年内到期的金融负债余额较高，主要包括金融机构借款和应付款项等，公司面临短期流动性风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控。本公司将银行借款作为重要的资金来源，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

通过筹资活动和经营活动产生的现金流能够满足公司正常运转所需要的现金，因此公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
（一）交易性金融资产			11,977,177.91	11,977,177.91

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			11,977,177.91	11,977,177.91
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、一年内到期的非流动资产				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资			124,534,715.03	124,534,715.03
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
（八）应收款项融资		51,270,136.01		51,270,136.01
持续以公允价值计量的资产总额		51,270,136.01	136,511,892.94	187,782,028.95
（九）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
（十）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

计量日能够取得相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权比例较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人名称	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
周楠	自然人	0.00	19.62

徐子泉先生与府相数科产业发展（北京）有限公司签订了《控制权转让协议》、《表决权委托书》，根据协议及委托书，徐子泉先生将其持有上市公司股票的全部表决权、提名和提案权、参会权、会议召集权、征集投票权以及除收益权和股票转让权之外的其他权利不可撤销、排他及唯一地委托给府相数科产业发展（北京）有限公司行使。上市公司控股股东仍为徐子泉先生，上市公司控制权发生变更，公司实际控制人变更为府相数科的实际控制人周楠先生。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 本公司的合营和联营企业情况

（1）本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

（2）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	与本公司的关系
北京中喜合力文化传媒有限公司	公司的联营企业
北京阳光云视科技有限公司	公司的联营企业
北京维鲸视界科技有限公司	公司的联营企业
北京安信华科技股份有限公司	公司的联营企业
世优（北京）科技有限公司	公司的联营企业
深圳宏禧互动科技股份有限公司	公司的联营企业
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	公司的联营企业
江苏捷成睿创科技发展有限公司	公司的联营企业
捷成世纪武汉科技发展有限公司	公司的联营企业

4、 本公司的其他关联方情况：

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
康宁	控股股东之妻
徐可心	控股股东之女
张明	公司总经理、董事
韩胜利	副董事长
米昕	董事
游尤	董事
马林	董事、董事会秘书
李丽	董事、财务总监
江苏西太湖影视拍摄基地有限公司	公司控股股东持股 34.00%；公司参股 2%
深圳宏禧文化传播股份有限公司	公司的联营企业下属子公司
无锡智慧睿新管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司控股股东控制的公司为普通合伙人；公司董事米昕为有限合伙人的合伙人之一。
北京捷成世纪数字技术有限公司	控股股东控制的公司

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司的关系
北京捷成世纪文化发展有限公司	控股股东控制的公司
宜宾科信教育投资有限公司	公司的联营企业参股公司
江苏中育优教科技发展有限公司	公司的联营企业参股公司

5、 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
北京维鲸视界科技有限公司	采购商品	203,539.82	5,677,899.50
江苏中育优教科技发展有限公司	采购商品	570,654.88	6,293,720.31
北京阳光云视科技有限公司	采购商品	1,514,150.94	
捷成世纪武汉科技发展有限公司	采购商品	253,097.35	
合计		2,541,442.99	11,971,619.81

②销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
北京维鲸视界科技有限公司	销售商品		1,181,415.93
江苏中育优教科技发展有限公司	提供服务		22,000.00
江苏捷成睿创科技发展有限公司	提供服务	1,433,468.37	
合计		1,433,468.37	1,203,415.93

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐子泉、康宁	234,000,000.00	2021/12/30	2022/12/30	否
徐子泉、康宁	98,000,000.00	2021/10/12	2022/9/12	否
徐子泉、康宁	40,000,000.00	2021/6/29	2022/6/28	否
徐子泉、康宁	90,000,000.00	2021/3/30	2022/3/29	否
徐子泉、康宁	24,000,000.00	2021/10/15	2022/1/14	否

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐子泉、康宁	115,000,000.00	2021/4/29	2022/4/25	否
徐子泉、康宁	35,000,000.00	2020/11/3	2022/11/3	否
徐子泉、康宁	25,000,000.00	2019/12/12	2021/12/12	是
徐子泉、康宁	10,000,000.00	2020/5/29	2022/5/29	否
徐子泉、康宁	70,000,000.00	2020/1/10	2022/1/10	否
徐子泉、康宁	75,000,000.00	2020/2/19	2022/2/19	否
徐子泉、康宁	20,000,000.00	2020/2/19	2022/2/19	否
徐子泉、康宁	61,000,000.00	2019/12/27	2021/12/27	是
徐子泉、康宁	70,000,000.00	2021/12/3	2023/6/3	否
合计	967,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
徐子泉	200,924,793.00	---	---	---
康宁	17,560,000.00	---	---	---
世优（北京）科技有限公司	200,000.00	---	---	---
北京捷成世纪文化发展有限公司	4,800,000.00	---	---	---
拆出:				
徐子泉	1,685,983.58	2021-01-01	2021-11-29	拆借利息为本期产生的以前年度占用资金利息

(4) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	3,446,673.96	4,971,793.63
合计	3,446,673.96	4,971,793.63

(5) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2021.01.01	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京捷成东方文化传媒有限公司			1,694,200.00	
应收账款	深圳宏禧文化传播股份有限公司	1,710,614.85		1,710,614.85	
应收账款	宜宾科信教育投资有限公司	900,000.00		900,000.00	
应收账款	广东华晨影视舞台专业工程有限公司	-		3,632,238.00	3,632,238.00
应收账款	捷成世纪武汉科技发展有限公司	3,606,597.00			
预付款项	深圳宏禧文化传播股份有限公司	9,025,435.82		9,030,230.90	
预付款项	北京捷成极地安全科技有限公司			679,768.34	
预付款项	江苏中育优教科技发展有限公司	40,336.00		35,047,896.00	
其他应收款	江苏中育优教科技发展有限公司			27,550,000.00	
其他应收款	宜宾科信教育投资有限公司			1,220,000.00	
其他应收款	深圳宏禧文化传播股份有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
其他应收款	捷成世纪武汉科技发展有限公司	15,000,000.00			
其他应收款-应收利息	江苏中育优教科技发展有限公司			5,597,620.25	
其他应收款	徐子泉			110,938.92	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31账面余额	2021.01.01账面余额
应付账款	世优（北京）科技有限公司	379,160.00	379,160.00
应付账款	北京阳光云视科技有限公司		1,370,000.00
应付账款	江苏中育优教科技发展有限公司	91,520.00	1,941,826.37
应付账款	广东华晨影视舞台专业工程有限公司		960,242.25
应付账款	北京维鲸视界科技有限公司	898,578.39	1,608,016.45
应付账款	深圳宏禧文化传播股份有限公司	283,018.87	283,018.87
应付账款	捷成世纪武汉科技发展有限公司	8,336,264.35	
其他应付款	徐子泉	33,865,148.30	
其他应付款	黄京		10,513,040.00
其他应付款	荆错		1,020,000.00
其他应付款	北京维鲸视界科技有限公司	2,218,494.10	10,118,494.10

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	深圳宏禧互动科技股份有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
其他应付款	无锡智慧睿新管理咨询合伙企业（有限合伙）		132,500,000.00
其他应付款	康宁	6,360,000.00	
其他应付款	捷成世纪武汉科技发展有限公司	774,986.00	
其他应付款	世优（北京）科技有限公司	200,000.00	
其他应付款	江苏捷成睿创科技发展有限公司	31,881.29	

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	本年授予限制性股票 13,095.00 万股。
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2021年9月22日，公司第四届董事会第三十九次会议及第四届监事会第十八次会议审议通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。

2021年10月11日，公司2021年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2021年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施2021年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2021年10月11日，公司第四届董事会第四十一次会议和第四届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排

(1) 首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止。	40.00%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止。	30.00%
第三个归属期	自授予之日起36个月后的首个交易日起至授予之日起48个月内的最后一个交易日当日止。	30.00%

(2) 预留部分限制性股票分归属安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自授予之日起12个月后的首个交易日起至授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%
第二个归属期	自授予之日起24个月后的首个交易日起至授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止。	50.00%

首次授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

单位：万元

解除限售期	考核年度	各年度营业收入值 (A)		各年度净利润值 (B)	
		目标值 (Am)	触发值 (An)	目标值 (Bm)	触发值 (Bn)
第一个归属期	2021年	360,000	340,000	55,000	40,000
第二个归属期	2022年	435,000	370,000	70,000	50,000
第三个归属期	2023年	520,000	416,000	90,000	63,000

注：上述“净利润”指归属于上市公司股东的净利润，且剔除本期及未来其他期激励计划所产生的股份支付费用影响后的数值为计算依据。上述财务指标均以公司当年度经审计并公告的财务报告为准。

考核指标	业绩完成度	公司层面归属比例 (X)
各年度营业收入值 (A)	$A \geq A_m$	$X=100\%$
	$A_n \leq A < A_m$	$X=A/A_m * 100\%$
	$A < A_n$	$X=0$
各年度净利润值 (B)	$B \geq B_m$	$X=100\%$
	$B_n \leq B < B_m$	$X=B/B_m * 100\%$
	$B < B_n$	$X=0$
确定公司层面归属比例 X 的规则	(1) 当考核指标出现 $A \geq A_m$ 或 $B \geq B_m$ 时, $X=100\%$; (2) 当考核指标出现 $A < A_n$ 且 $B < B_n$ 时, $X=0$; (3) 当考核指标 A、B 出现其他组合分布时, $X=A/A_m * 100\%$ 或 $X=B/B_m * 100\%$, 即公司层面归属比例 (X) 以孰高者确定。	

注：预留部分第一个归属期、第二个归属期对应的业绩考核年度分别为 2022 年、2023 年。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易收盘价。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新的可行权员工人数变动以及对应的股票份额数量等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的股票数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,483,721.66
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,259,900.00

本次股权激励计划首次授予的限制性股票的公允价值相关参数取值如下：

- (1) 行权价格：2.58 元/股；
- (2) 股票授予日市价：4.19 元/股；
- (3) 股票各期解锁期限：1 年期、2 年期、3 年期；

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要未决诉讼仲裁

原告/上诉人/申请人	被告/被上诉人/被申请人	案由	阶段	主要诉讼请求/判决
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司（被告）、北京小马奔腾影业有限公司（第三人）	债权人代位权纠纷	一审审理中	原告诉讼请求：1、请求判令被告向原告支付款项 1080 万元及违约金（以 1080 万元为基数，自 2019 年 10 月 31 日起至实际清偿之日止，按照日千分之一的标准计算，暂计算至 2020 年 9 月 30 日为 3618000 元）；2、请求判令被告承担本案的诉讼费及保全费。
北京律政信息技术有限公司	北京华视聚合文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	合同纠纷	一审审理中	原告诉讼请求：1、判令解除原告与二被告分别签署的《维权合作协议》；2、判令二被告向原告支付代理费用及所有维权合理成本共计 904,123.00 元（暂计至 2021 年 11 月 5 日）；3、判令二被告共同承担应向原告支付的违约金 242,609.00 元（暂计算至 2021 年 12 月 13 日）；4、判令二被告共同向原告支付补偿金 6,956,000.00 元；5、判令二被告共同向原告支付预期利益损失 13,000,000.00 元；6、判令二被告承担本案全部诉讼费用。

未决诉讼中，公司与法律顾问沟通后认为，公司败诉的可能性较低或即使败诉可能需要赔偿的金额较小，因此公司管理层认为未决诉讼事项不会对公司的经营和财务报表产生重大影响。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司的对外担保事项如下：

被担保单位	担保金额	担保方式	备注
北京北投融资担保有限公司	200,000,000.00	连带责任担保	注 1
北京中关村科技融资担保有限公司	120,000,000.00	连带责任担保	注 2
北京中技知识产权融资担保有限公司	60,000,000.00	连带责任担保	注 3

注 1：北京捷成世纪科技股份有限公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款 200,000,000.00 元，由北京北投融资担保有限公司提供担保，捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司以其拥有的霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司的

100%股权、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司以其拥有的应收账款、捷成世纪文化产业集团有限公司以其拥有的捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司的40%股权提供反担保，徐子泉、康宁、捷成世纪文化产业集团有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、新疆卓秀提供文化传媒有限公司提供连带责任保证反担保。

注2：北京捷成世纪科技股份有限公司在深圳联合产权交易所股份有限公司发行捷成世纪2021年中关村创新成长定期融资计划，融资金额为120,000,000.00元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，北京冠华荣信系统工程股份有限公司以其拥有的不动产提供反担保，霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、徐子泉提供连带责任保证反担保；

注3：北京捷成世纪科技股份有限公司从华夏银行股份有限公司北京中关村支行借款60,000,000.00元，由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保，北京捷成世纪科技发展江苏有限公司以其拥有的土地使用权提供反担保，徐子泉、康宁、捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司、霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司提供连带责任保证反担保。

除上述事项外，公司无其他需披露的承诺事项及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为音视频技术板块、

影视内容制作与发行板块、新媒体版权运营板块。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项目	音视频技术板块	影视内容制作与发行板块	新媒体版权运营板块	数字教育板块	分部间抵消	合计
主营业务收入	196,198,324.10	448,029,013.83	3,087,175,790.52	556,946.52	14,695,306.99	3,717,264,767.98
主营业务成本	127,115,217.31	410,644,227.02	2,341,819,076.42	305,398.23	11,201,783.77	2,868,682,135.21
资产总额	11,072,670,510.07	6,696,908,866.35	5,228,333,675.83		-12,832,792,890.03	10,165,120,162.22
负债总额	3,293,270,266.15	2,090,762,407.25	1,572,402,371.37		-3,613,002,849.42	3,343,432,195.35

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021.12.31			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	373,888,262.63	161,348,610.03	212,539,652.60	385,158,924.39	139,634,587.12	245,524,337.27
合计	373,888,262.63	161,348,610.03	212,539,652.60	385,158,924.39	139,634,587.12	245,524,337.27

(2) 坏账准备

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

①2021年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京冠华荣信系统工程	142,632.02	10.00	14,263.20	回收可能性

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份有限公司			
合计	142,632.02	10.00	14,263.20

②2021年12月31日，组合计提坏账准备：

A: 账龄组合

项目	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	28,152,762.91	5.00	1,407,638.15
1至2年	32,828,643.68	10.00	3,282,864.37
2至3年	50,517,857.77	30.00	15,155,357.33
3年以上	141,488,486.98	100.00	141,488,486.98
合计	252,987,751.34		161,334,346.83

B: 关联方组合

项目	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方组合	120,757,879.27		0.00
合计	120,757,879.27		0.00

(3) 2021年度坏账准备变动情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少			2021.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	139,634,587.12	23,373,508.75		1,659,485.84		161,348,610.03

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,659,485.84

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
四川熊猫梦工场传媒有限公司	影视剧分成款	1,000,000.00	无法收回	总经理审批	否

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海宁蔓投文化传媒有限公司	影视剧分成款	659,485.84	无法收回	总经理审批	否
--------------	--------	------------	------	-------	---

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
金普新区广播电视台	34,281,728.65	2-3年	9.17	10,284,518.60
北京汕容能源技术有限公司	27,027,501.23	3年以上	7.23	27,027,501.23
北京北广传媒集团有限公司	16,788,000.00	3年以上	4.49	16,788,000.00
湖南广播电视台	14,708,532.52	2-3年, 3年以上	3.93	14,534,232.52
北京友邦佳通电子科技有限公司	11,779,799.68	1-2年	3.15	1,177,979.97
合计	104,585,562.08	-	27.97	69,812,232.32

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2021.01.01
应收利息	320,992,749.81	261,232,722.69
其他应收款	1,440,154,359.99	2,164,428,394.73
合计	1,761,147,109.80	2,425,661,117.42

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示:

项目	2021.12.31			2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	326,483,047.67	5,490,297.86	320,992,749.81	261,246,280.54	13,557.85	261,232,722.69
合计	326,483,047.67	5,490,297.86	320,992,749.81	261,246,280.54	13,557.85	261,232,722.69

② 坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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01月01日余额	13,557.85			13,557.85
期初余额在本期	-13,557.85		13,557.85	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—转入第三阶段	-13,557.85		13,557.85	
本期计提	5,454,520.08	-	22,219.93	5,476,740.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	5,454,520.08		35,777.78	5,490,297.86

(2) 其他应收款情况

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,530,408,117.75	90,253,757.76	1,440,154,359.99
合计	1,530,408,117.75	90,253,757.76	1,440,154,359.99

(续)

项目	2021.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,259,198,669.83	94,770,275.10	2,164,428,394.73
合计	2,259,198,669.83	94,770,275.10	2,164,428,394.73

① 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
北京弘同发技术有限公司	8,260,965.01		0.00	回收可能性
江苏狮冠影业有限公司	25,030,608.33	2.86	717,108.33	回收可能性
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	131,733,130.28	10.00	13,173,313.03	回收可能性
北京中视精彩影视文化有限公司	2,993,400.00	10.00	299,340.00	回收可能性
北京极地信息技术有限公司	154,320.00	10.00	15,432.00	回收可能性
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	21,330,000.00	10.00	2,133,000.00	回收可能性
成都捷成世纪科技有限公司	14,981,858.90	10.00	1,498,185.89	回收可能性
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	59,650,179.47	10.00	5,965,017.95	回收可能性

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛捷成高新视频科技发展有限公司	20,000.00	10.00	2,000.00	回收可能性
北京冠华荣信科技有限公司	8,100,000.00	10.00	810,000.00	回收可能性
合计	272,254,461.99	9.04	24,613,397.20	
组合计提:				
账龄组合	20,840,000.00	5.00	1,042,000.00	回收可能性
低风险组合	15,736,723.99	3.00	472,101.72	回收可能性
关联方组合	1,155,150,672.93	0.00	0.00	回收可能性
合计	1,191,727,396.92	0.13	1,514,101.72	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	3,000,000.00	23.33	700,000.00	回收可能性
合计	3,000,000.00	23.33	700,000.00	

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
中国仪器进出口（集团）公司	21,930,673.08	100.00	21,930,673.08	回收可能性
合计	21,930,673.08	100.00	21,930,673.08	
组合计提:				
账龄组合	41,495,585.76	100.00	41,495,585.76	回收可能性
合计	41,495,585.76	100.00	41,495,585.76	

②2021年度坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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01月01日余额	55,657,276.17	13,640,490.65	25,472,508.28	94,770,275.10
期初余额在本期	-29,529,777.25	-12,940,490.65	42,470,267.90	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

—转入第三阶段	-29,529,777.25	-12,940,490.65	42,470,267.90	
本期计提			6,825,317.86	6,825,317.86
本期转回				
本期转销				
本期核销			11,341,835.20	11,341,835.20
其他变动				
2021年12月31日余额	26,127,498.92	700,000.00	63,426,258.84	90,253,757.76

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,341,835.20

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
北京世熙传媒文化有限公司	固定回报影视制作本金及回报	4,000,000.00	无法收回	总经理审批	否
海宁蔓投文化传媒有限公司	固定回报影视制作本金及回报	3,800,000.00	无法收回	总经理审批	否
北京亚德世纪商贸有限公司	外部往来款	2,500,000.00	对方已被吊销营业执照	总经理审批	否
北京匡恩网络科技有限公司	外部往来款	1,041,835.20	对方已被吊销营业执照	总经理审批	否
合计		11,341,835.20			

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2021.01.01
保证金及押金	13,681,095.25	29,033,345.10
备用金	2,558,177.90	3,186,341.43
外部往来款	326,450,612.50	171,730,865.20
关联方往来款	15,000,000.00	1,100,000.00
固定回报影视制作本金及回报	32,030,608.33	
业绩承诺补偿款		
其他	536,950.84	561,277.03
合并范围内往来款	1,140,150,672.93	2,053,586,841.07
合计	1,530,408,117.75	2,259,198,669.83

④其他应收款期末余额前五名单位情况

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
霍尔果斯中视精彩影视传媒有限公司	否	外部往来款	131,733,130.28	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	8.61	13,173,313.03
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	否	外部往来款	59,650,179.47	1年以内	3.90	5,965,017.95
江苏狮冠影业有限公司	否	固定回报影视制作本金及回报	25,030,608.33	1年以内, 1-2年, 3年以上	1.64	717,108.33
中国仪器进出口(集团)公司	否	往来款	21,930,673.08	1-2年	1.43	21,930,673.08
东阳捷成瑞吉祥影视传媒有限公司	否	外部往来款	21,330,000.00	2-3年, 3年以上	1.39	2,133,000.00
合计			259,674,591.16		16.97	43,919,112.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2021.01.01		
	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	7,034,859,520.00		7,034,859,520.00	7,306,509,455.50		7,306,509,455.50
对联营、合营企业投资	1,438,064,349.43	178,781,586.87	1,259,282,762.56	1,239,216,611.53	178,781,586.87	1,060,435,024.66
合计	8,472,923,869.43	178,781,586.87	8,294,142,282.56	8,545,726,067.03	178,781,586.87	8,366,944,480.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京冠华荣信系统工程股份有限公司	151,955,235.50		151,955,235.50	
成都捷成优联信息技术有限公司	46,546,000.00			46,546,000.00
北京极地信息技术有限公司	52,018,000.00		52,018,000.00	
北京捷成世纪数码科技有限公司	50,000,000.00	157,000.00		50,157,000.00
成都捷成世纪科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
捷成世纪武汉科技发展有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
捷成世纪文化产业集团有限公司	6,910,110,220.00			6,910,110,220.00
江苏捷成睿创科技发展有限公司	80,780,000.00		80,780,000.00	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华视聚合文化传媒有限公司		20,197,500.00		20,197,500.00
捷成星纪元影视文化传媒有限公司		7,848,800.00		7,848,800.00
减：长期投资减值准备				
合计	7,306,509,455.50	28,203,300.00	299,853,235.50	7,034,859,520.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
广东华晨影视舞台专业工程有限公司	70,351,819.59			819,872.89		
北京中映高清科技有限公司	6,990,773.31			17,741.07		
北京安信华科技股份有限公司	17,737,423.21			47,901.62		
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司				-		
北京中喜合力文化传媒有限公司	465,000,000.00	74,097,856.92		5,405,849.04		
北京阳光云视科技有限公司	72,034,891.31			-2,953,806.17		
世优（北京）科技有限公司	27,271,836.62			1,921,882.74		
深圳宏禧互动科技股份有限公司	298,485,171.89			12,103,934.82		
北京维鲸视界科技有限公司	24,037,296.10			-1,606,816.35		
AURO HOLDING NV	78,473,610.62			-6,418,981.45		
北京捷成极地安全科技有限公司	52,202.01		52,202.01	-		
江苏捷成睿创科技发展有限公司				-993,694.11		
捷成世纪武汉科技发展有限公司				1,337,475.23		
合计	1,060,435,024.66	74,097,856.92	52,202.01	9,681,359.33		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广东华晨影视舞台专业工程有限公司				71,171,692.48	

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中映高清科技有限公司				7,008,514.38	
北京安信华科技股份有限公司				17,785,324.83	
深圳市贝尔信智能系统股份有限公司				-	138,236,932.81
北京中喜合力文化传媒有限公司				544,503,705.96	40,544,654.06
北京阳光云视科技有限公司				69,081,085.14	
世优（北京）科技有限公司				29,193,719.36	
深圳宏禧互动科技股份有限公司				310,589,106.71	
北京维鲸视界科技有限公司				22,430,479.75	
AURO HOLDING NV				72,054,629.17	
北京捷成极地安全科技有限公司					
江苏捷成睿创科技发展有限公司			110,220,723.66	109,227,029.55	
捷成世纪武汉科技发展有限公司			4,900,000.00	6,237,475.23	
合计			115,120,723.66	1,259,282,762.56	178,781,586.87

4、营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,553,585.09	54,112,727.50	325,817,233.43	274,680,268.23
其他业务				
合计	84,553,585.09	54,112,727.50	325,817,233.43	274,680,268.23

5、投资收益

被投资单位名称	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,681,359.33	1,702,842.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		240,264.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-162,125,437.51	
合计	-152,444,078.18	1,943,107.03

十六、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

北京捷成世纪科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度	说明
非流动性资产处置损益	134,515,609.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,534,415.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	15,589,211.28	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-14,009,652.55	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	1,101,187.30	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,008,083.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,111.58	
非经常性损益总额	140,727,799.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	-30,601,078.14	
非经常性损益净额	171,328,877.90	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-106,551.68	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	171,435,429.58	

北京捷成世纪科技股份有限公司
财务报表附注
2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率及每股收益

2021年度利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.1684	0.1683
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.04	0.1015	0.1014

北京捷成世纪科技股份有限公司

2022年04月28日