



三多堂

NEEQ:430667

北京三多堂传媒股份有限公司

Beijing SDT Media Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司 2019 年半年度大事记



2019年1月21日,国际体育记者协会(AIPS)“2018体育媒体奖”颁奖典礼在瑞士洛桑举行,由三多堂传媒联合投资拍摄制作的纪录片《足球道路》获得纪录片单元铜奖。《足球道路》是2018年世界杯期间热门纪录片,是近年来中国体育类纪录片的成功之作。



2019年2月19日,由三多堂传媒联合承制的系列纪录片《千年佛缘》英文版在泰国现代电视台 Now26 TV Channel 首播,时值泰国万佛节期间,一天内即获得了极佳的观看量和互动量。本片将在泰国进行第二轮播出,并已和柬埔寨国家电视台签订播出协议。本片的播出促进了中国和“一带一路”沿线国家人民之间的了解和友谊。



2019年3月16日,由三多堂传媒制作的系列纪录片《从<中国>到中国》在央视中文国际频道(CCTV-4)、央视纪录频道(CCTV-9)黄金时段同日首播,并在爱奇艺网站上线。本片在日本国驻上海总领事馆、意大利使馆驻华文化中心放映,同时,今年3月中旬习近平主席访问意大利期间在意大利罗马电影之家电影院放映,座无虚席,4月底在匈牙利亚视电视台和克罗地亚国家电视台播出。本片已入选2019年第一季度国家广播电视总局纪录片推优目录。



2019年3月16日,由三多堂传媒承制的系列纪录片《大国质量》在爱奇艺网站上线,第二天即飙升至爱奇艺纪录片频道热度榜第二名,被业界誉为“企业版《大国崛起》”,引发了包括广大从业人员在内的观众对于质量问题的热议,该片入选2019年第一季度国家广播电视总局纪录片推优目录。本片的同名书籍已出版完成上架。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、三多堂	指	北京三多堂传媒股份有限公司
响鼓音乐	指	北京响鼓音乐文化传播有限公司
浙江三多堂	指	浙江三多堂影视文化有限公司
霍尔果斯三多堂	指	霍尔果斯三多堂影视文化有限公司
影像科技	指	北京三多堂影像科技有限公司
国润和丰	指	北京国润和丰创业投资中心（有限合伙），公司股东
圣乃仁	指	北京圣乃仁投资管理有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《北京三多堂传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
纪录片	指	纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。
大型系列纪录片	指	通常指 5-12 集规模，每集时长 50 分钟左右，制作周期 1-3 年，单集制作成本在百万以上，题材重大、内涵广博的纪录片。它是中国目前最受重视也最有可能产生广泛影响力的纪录片类型。
央视	指	中央电视台
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高晓蒙、主管会计工作负责人刘鹏及会计机构负责人（会计主管人员）秦磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市西城区鼓楼西大街 41 号三多堂办公楼董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京三多堂传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SDT Media Co.,Ltd.
证券简称	三多堂
证券代码	430667
法定代表人	高晓蒙
办公地址	北京市西城区鼓楼西大街 41 号三多堂办公楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-62162030 转 635
传真	010-62162027
电子邮箱	liupeng@sanduoatang.com.cn
公司网址	www.sanduoatang.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区鼓楼西大街 41 号三多堂办公楼；100009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 4 月 13 日
挂牌时间	2014 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	纪录片、宣传片等非虚构类影视节目制作、影视广告创意及制作、以及纪录片发行与销售、著作权许可等衍生业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	2100 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	高晓蒙
实际控制人及其一致行动人	高晓蒙

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108661592568A	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 48 号 2 号楼 19A	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,317,845.14	21,871,662.84	2.04%
毛利率%	34.83%	26.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,683,264.84	-518,148.91	-424.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,429,672.70	-616,162.61	-332.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.11%	-1.20%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.64%	-1.43%	-
基本每股收益	0.08	-0.02	-500.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	106,060,417.88	101,851,850.74	4.13%
负债总计	50,310,660.40	47,742,356.90	5.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,989,013.55	53,305,748.71	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.54	3.15%
资产负债率%（母公司）	52.50%	48.01%	-
资产负债率%（合并）	47.44%	46.87%	-
流动比率	1.87	1.87	-
利息保障倍数	114.68	-42.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,368,796.59	-7,854,090.80	-117.43%
应收账款周转率	3.42	2.25	-
存货周转率	0.92	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	4.13%	3.34%	-
营业收入增长率%	2.04%	22.90%	-
净利润增长率%	-387.27%	-80.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,611.53
委托他人投资或管理资产的损益	284,614.25
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-660.00
非经常性损益合计	304,565.78
所得税影响数	45,684.87
少数股东权益影响额（税后）	5,288.77
非经常性损益净额	253,592.14

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司隶属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事纪录片、宣传片等非虚构类影视节目制作，以纪录片、宣传片、影视广告、电视栏目、音乐制作为基础，以创意策划、制作团队为核心，围绕客户需求，有针对性地开展各种节目的策划、制作及发行。成立多年来，积累了丰富的节目内容资源、视频素材资源、渠道资源以及众多客户资源。公司主要向电视台、大型企业、政府机构以及国内外视频网站提供纪录片、宣传片、网络剧等优质的影视内容，公司内部拥有调研、策划、撰稿、拍摄、剪辑、音乐、动画包装等全制作链条的专业人员，公司主要通过作品交付客户验收后收取制作费用实现盈利，同时也通过节目发行、著作权许可等方式实现盈利。

本报告期内公司继续自投、联合投资或接受客户委托制作各类节目，并以此取得收入，公司商业模式稳定，报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司主要从事纪录片、宣传片等非虚构类影视节目制作、影视广告创意及制作以及纪录片投资、发行、销售、著作权许可等衍生业务。

报告期内，基于与央视网共同投资出品的系列纪录片《足球道路》（第一季）的良好反响，公司继续与央视网共同投资出品《足球道路》（第二季），计划于 2020 年欧洲杯期间首播。同时公司还与央视网共同投资出品，为 2022 年冬奥会量身定制的系列纪录片《冰雪道路》，目前正在制作中。这三部体育类纪录片，延续了公司制作体育类纪录片的传统，形象地展示出体育文化和体育精神的强大力量，为公司打造体育类纪录片品牌夯实了基础。

报告期内，公司制作完成了历史文化类纪录片《千年佛缘》、社会人文类纪录片《从〈中国〉到中国》、经济类纪录片《大国质量》。同时，公司仍在继续制作自然类纪录片《大湖·青海》、工程类纪录片《三代核电自主化纪实》，继续承接央视中文国际频道的现象级纪实栏目《国家记忆》及央视科教频道的《中国影像方志》。

报告期内，公司在版权营销方面进展顺利，除继续保持与中央电视台的紧密合作外，更是积极开拓与各家网络平台及地方卫视的合作。

报告期内，公司实现营业收入 22,317,845.14 元，同比增加 2.04%；发生营业成本 14,543,956.63 元，较上年同期 16,021,874.02 元，略有缩减，减少比率为 9.22%；毛利率由上期的 26.75%，上升至本报告期的 34.83%；归属于母公司的净利润为 1,683,264.84 元，同比扭亏为盈。从上述财务数据来看，公司整体经营业绩较上年同期有所增长，主要是因为公司本期内制作的纪录片《国家记忆》进行了有效的成本控制，产生的毛利高于去年同期其他纪录片，而公司毛利相对较高的宣传片，本期的完工量比去年同期也有所增加，因此毛利率较上年同期增长幅度较大。

报告期内，现金及现金等价物净增加额 14,416,109.89 元，去年同期为-23,122,579.82 元，同比增长 37,538,689.71 元，其中本期经营活动产生的现金流量净额为 1,368,796.59 元，去年同期为-7,854,090.80 元，同比增长 9,222,887.39 元，主要是由于《足球道路》第一季产生的应收账款在报告期内收回，以及新开工的电视节目预收账款增加所导致。投资活动产生的现金流量净额为 10,066,504.80 元，去年同期为-16,248,679.77 元，同比增长 26,315,184.57 元，主要是由于 2018 年上半年购买了海口市新埠岛开发建设总公司开发建设的海南之心二期 0501 地块 A1-1 栋商品房，房产建筑面积 383.21 m²，预付购房款 10,640,000.00 元，由于政策原因无购房资格，放弃购买该房源，此笔购房款

在本报告期内退回，详见 2019 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的关于全资子公司解除购买房产的公告（公告编号：2019-004）。筹资活动产生的现金流量净额为 2,981,318.75 元，去年同期为 983,316.95 元，同比增长 203.19%，主要是公司为了维持与工商银行的综合授信额度，取得的银行借款较上年同期增加。

报告期内，公司继续保持良好的发展势头，各电视节目都在循序渐进的推进，具有良好的发展潜力和持续经营能力。

三、 风险与价值

1.政策监管风险

公司目前主要业务依赖于电视台、大型企业及国家部委、机关团体。广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，广播电影电视节目的制作和传播在很大程度上面临国家广播电视总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，将会影响企业的既定业务目标与发展计划。

应对措施：在现有业务的基础上拓展新的业务：其一，逐步发展纪录片衍生业务形态，围绕成功作品进行深度挖掘，拓展衍生业务，增强盈利能力；其二，积极推进与网络媒体的合作渠道，根据网络媒体受众需求调整创作理念、产品形态。

2.知识产权受到侵害的风险

公司投资创作或拥有版权的电视节目，是公司创作人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，在节目播出时通常会同步制作图书音像制品进行销售。产品销售收入是公司收入来源之一，但市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象屡禁不止，优秀产品一旦推向市场，受到推崇之后，就可能被其他商家恶意仿冒，而且由于“互联网+”的兴起，人们更方便于通过网络媒体搜索自己喜欢的电视节目。此时，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展更为重要，假冒或仿冒公司产品的行为，未经授权擅自播出的行为，均可能损害或降低公司的品牌价值，从而降低公司的竞争优势；而任何未经授权便擅自播出、销售、复制、剽窃公司产品的行为，都可能会导致公司产品的平均售价下降。因此，随着公司优秀作品的不断丰富，公司面临着知识产权受到侵害的风险。

应对措施：公司根据现有的技术力量制定与之相适应的知识产权应对战略，并与公司长远发展战略相协调，对产品销售人员进行著作权以及其它知识产权等相关法律法规培训。目前，公司已为部分作品申请了保护措施，确保公司的知识产权不受侵害。同时，提高产品和服务质量，保持公司产品竞争力，同时加强市场监控来降低公司产品知识产权被侵权的风险，必要时通过司法途径维护公司利益。

3.实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人高晓蒙先生，其持有公司股份 7,479,053 股，占比为 35.61%，同时高晓蒙先生是公司的董事长兼总经理，对公司经营管理具有较大影响力，能够影响公司经营发展方向及财务计划等重大事项。因此，若本公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营管理进行不当控制，可能会给公司经营和股东权益带来风险。

应对措施：明确公司各项规章制度，对董、监、高进行培训以充分达到互相监督、互相制约的规范化管理机制。

4.人才资源流失的风险

公司所处行业对专业人才要求较高，专业人才是公司的核心竞争力，是影响公司未来发展的关键性因素。经过多年发展，公司已经拥有一批高素质的专业影视制作人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用，虽然公司已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的专业人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺。加之目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续从外部引进或内部培养专业人才，都将可能对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度和人员业务培训机制，在积极引进专业人才的同时，注重人才的自身培养，加强专业人员梯队建设，降低因人才流失带来的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司追求可持续发展，努力“让世界因三多堂更美好”。为了实现这个目标，我们把企业社会责任提升到战略的高度，在为客户提供最优质的视频产品与服务的同时，积极承担及全面履行着对客户、对员工、对合作伙伴、对投资者、对环境和对社会的责任。

公司与合作伙伴长期合作，共享发展机遇，审慎地推进合作伙伴责任管理，完善与合作伙伴及渠道商的沟通机制，并努力促成共赢局面。

公司努力为投资者创造持续增长的市场价值。依靠清晰的战略、高品质的产品、具有竞争力的业务模式，在过去的一年中，公司不断扩大业务规模，加强运营效益，实现了多项业务发展，并以公开、透明、高效的投资者关系管理，获得了投资者的认可。

公司致力于为员工提供公平的创作环境。坚持以人为本，致力于为员工提供优越的福利待遇，不断完善培训体系及激励制度，为员工提供更加灵活的工作方式，鼓励每一位员工参与到环境保护与社会公益中，和员工共享公司发展的成果。

公司希冀缔造绿色环境的美好未来。公司所有拍摄内容安排都本着低碳、环保的理念，减少生态足迹。

公司追求社会创新，努力让爱和公益更有力量。充分结合自身优势，将“平等”、“包容”、“精准扶贫”、“环境保护”等公益理念融入公司摄制的相关主题视频产品中，以更直观、更有趣的方式触达社会大众。

公司响应政府号召，紧扣习总书记关于“精准扶贫”的战略部署，助力文化帮扶、助力对口援建，以传承知识和文化为使命，优先考虑“社会效益”，努力满足人们知识文化精神层面需求，让厚重的历史和精深的文化通过视频产品的形式传递给大众。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	17,000,000.00

注：2018年3月20日，公司与中国工商银行股份有限公司北京地安门支行签订编号为【2018年(地安)字 00070】号的网贷通循环借款协议。借款金额伍佰万元整，法定代表人高晓蒙为该协议提供连带责任保证，公司于2019年2月20日向中国工商银行北京地安门支行借款500万元，该借款于2019年3月1日归还。2019年3月20日，公司与中国工商银行股份有限公司北京地安门支行签订编号为【2019年(地安)字 00067】号的网贷通循环借款协议。借款金额陆佰万元整，法定代表人高晓蒙为该协议提供连带责任保证，公司于2019年3月22日向中国工商银行北京地安门支行借款600万元，该借款于2019年4

月 1 日归还；2019 年 6 月 13 日向中国工商银行北京地安门支行借款 600 万元，该借款于 2019 年 6 月 20 日归还 300 万，2019 年 7 月 1 日剩余 300 万全部归还。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
北京市海淀区北三环西路 48 号 2 号楼 19A	抵押	4,755,965.28	4.48%	2019 年 3 月 20 日，公司与工商银行签订的网贷通循环借款协议，将公司房产进行抵押。
总计	-	4,755,965.28	4.48%	-

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	8	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,379,696	54.19%	1,043,842	12,423,538	59.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,869,763	8.90%	-	1,869,763	8.90%	
	董事、监事、高管	2,857,486	13.61%	-	2,857,486	13.61%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	9,620,304	45.81%	-1,043,842	8,576,462	40.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,609,290	26.71%	-	5,609,290	26.71%	
	董事、监事、高管	8,572,462	40.82%	-	8,572,462	40.82%	
	核心员工						
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							17

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高晓蒙	7,479,053	0	7,479,053	35.61%	5,609,290	1,869,763
2	刘军卫	3,939,895	0	3,939,895	18.76%	2,954,922	984,973
3	北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	2,930,000	0	2,930,000	13.95%	0	2,930,000
4	北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	11.90%	0	2,500,000
5	段骏	1,890,210	0	1,890,210	9.00%	0	1,890,210
合计		18,739,158	0	18,739,158	89.22%	8,564,212	10,174,946

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中高晓蒙、刘军卫、段骏为北京圣乃仁投资管理有限公司股东，其中，高晓蒙任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人兼执行董事，持有该公司 44.50%的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，共出资 3000 万元，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在关联关系，不存在直接或间接的亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东及实际控制人高晓蒙先生，其持有公司 7,479,053 股，持股比例为 35.61%；高晓蒙同时担任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事，持有该公司 44.5% 的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙共同出资 3000 万元，成为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

高晓蒙，男，1968 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1993 年 12 月任山西电视台新闻部记者；1994 年 1 月至 1999 年 1 月任北京雅迪广告有限公司副经理；1999 年 2 月至 2013 年 10 月任北京三多堂影视广告有限公司执行董事兼经理，其中 2007 年 4 月至 2013 年 10 月任北京三多堂传媒科技有限公司执行董事（董事长）兼经理。现任公司董事长兼总经理、资深纪录片制作人，北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事、北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人、首都纪录片发展协会副会长、中国广播电影电视社会组织联合会纪录片工作委员会常务理事、中国电视艺术家协会行业电视委员会副主任、中国电视艺术家协会中华传统文化影像传播委员会副主任、中国电视艺术家协会融媒体文化委员会副主任、北京中国传媒大学校友会副会长、入选《光明日报》2017 中国文化产业年度人物百人名单。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高晓蒙	董事长、总经理、法定代表人	男	1968年5月	本科	2016.10-2019.10	是
刘军卫	董事、副总经理、创作总监	男	1968年5月	本科	2016.10-2019.10	是
黎静	董事、副总经理	女	1982年6月	研究生	2018.01-2019.10	是
李萌	董事	女	1985年5月	本科	2016.10-2019.10	是
朱允	董事	女	1991年3月	本科	2018.10-2019.10	是
刘维明	监事会主席	男	1977年6月	本科	2016.10-2019.10	是
徐澎	监事	男	1983年9月	大专	2016.10-2019.10	是
吕婧菲	监事	女	1987年4月	研究生	2018.06-2019.10	是
刘鹏	董事会秘书、财务总监	男	1982年9月	本科	2018.08-2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高晓蒙	董事长、总经理、法定代表人	7,479,053	0	7,479,053	35.61%	0
刘军卫	董事、副总经理、创意总监	3,939,895	0	3,939,895	18.76%	0
刘维明	监事会主席	11,000	0	11,000	0.05%	0
合计	-	11,429,948	0	11,429,948	54.42%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
创作人员	63	60
宣发人员	3	2
技术人员	17	17
财务人员	5	5
员工总计	96	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	15
本科	69	68
专科	11	9
专科以下	1	0
员工总计	96	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

员工薪酬政策

公司根据业务情况制定了具备激励性、增长性、公平性、规范性的员工薪酬体系：

1. 执行人员薪酬绩效考核机制：员工月度 OKRs 绩效考核，项目制公平考核及奖励机制，员工年终考评及奖励机制。
2. 建立开放式工作环境，完善公司福利制度，包括但不限于公司内部食堂提供健康营养的午餐晚餐及下午茶、固定的保洁人员配备等。
3. 定期跟员工沟通职业生涯规划，不定期提供免费的员工培训及参加国内外专业节展，提高员工素质，降低员工流失，增强员工对公司的忠诚度，对未来有一定规划及期待更能激发员工潜能。
4. 执行员工参与公司决策的畅通渠道，增强归属感，让员工更了解公司策略。
5. 鼓励员工提建议并及时采纳执行。

培训计划：

公司关注员工的学习与成长，强调员工对待工作投入度和协调程度。

1. 专业技能提升：公司通过不同工种及员工兴趣分配岗位，从专业知识和实践经验两个方面提升员工专业技能；同时，公司也积极鼓励员工有效利用空闲时间报考职业资格认证。

2. 素质能力：公司通过不定期举办免费培训、沙龙、外出活动等培训员工的敬业度、执行力、影响力、判断力、创新性、诚实度等。

需公司承担费用的离退休职工人数：本报告期内公司未有离退休职工，返聘退休人员 1 名，该退休人员已在公司任职多年。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	70,119,417.54	55,703,307.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	13,760.00	14,420.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		2,653,933.95	7,010,084.14
其中：应收票据	六.3	100,000.00	0.00
应收账款	六.4	2,553,933.95	7,010,084.14
应收款项融资			
预付款项	六.5	2,523,030.23	2,166,062.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	322,645.02	10,867,645.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	18,375,644.68	13,360,419.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.8	203,146.45	290,332.63
流动资产合计		94,211,577.87	89,412,272.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.9	9,072,427.82	9,379,218.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	757,847.69	757,141.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.11	1,743,454.14	1,958,799.34
递延所得税资产	六.12	275,110.36	344,419.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,848,840.01	12,439,578.68
资产总计		106,060,417.88	101,851,850.74
流动负债：			
短期借款	六.13	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六.14	344,035.00	1,329,250.00
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		344,035.00	1,329,250.00
预收款项	六.15	44,009,464.76	41,747,883.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.16	960,001.23	1,260,352.78
应交税费	六.17	727,478.29	2,133,047.97
其他应付款	六.18	1,269,681.12	1,271,822.25
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,310,660.40	47,742,356.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		50,310,660.40	47,742,356.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.19	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.20	12,872,060.28	12,872,060.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.21	2,341,865.82	2,341,865.82
一般风险准备			
未分配利润	六.22	18,775,087.45	17,091,822.61
归属于母公司所有者权益合计		54,989,013.55	53,305,748.71
少数股东权益		760,743.93	803,745.13
所有者权益合计		55,749,757.48	54,109,493.84
负债和所有者权益总计		106,060,417.88	101,851,850.74

法定代表人：高晓蒙 主管会计工作负责人：刘鹏 会计机构负责人：秦磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		60,095,569.90	45,253,961.07
交易性金融资产		13,760.00	14,420.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十二.1	1,898,711.50	1,707,228.95
应收款项融资			
预付款项		2,407,930.23	3,439,363.02
其他应收款	十二.2	3,474,663.75	209,663.75
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		3,170,000.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		18,463,107.08	12,754,368.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			193,123.45
流动资产合计		86,453,742.46	63,572,128.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二.3	18,400,000.00	18,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,216,682.37	8,510,762.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		650,292.13	673,702.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,345,486.95	1,293,465.96
递延所得税资产		259,801.00	259,769.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,872,262.45	29,137,699.97
资产总计		115,326,004.91	92,709,828.59
流动负债：			

短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		316,535.00	1,241,750.00
预收款项		40,097,834.37	39,236,600.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		697,029.87	1,217,102.69
应交税费		611,055.74	1,354,963.48
其他应付款		15,821,957.77	1,458,072.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,544,412.75	44,508,489.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,544,412.75	44,508,489.06
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,838,001.11	12,838,001.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,341,865.82	2,341,865.82

一般风险准备			
未分配利润		18,601,725.23	12,021,472.60
所有者权益合计		54,781,592.16	48,201,339.53
负债和所有者权益合计		115,326,004.91	92,709,828.59

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,317,845.14	21,871,662.84
其中：营业收入	六.23	22,317,845.14	21,871,662.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,506,654.43	22,278,281.41
其中：营业成本	六.23	14,543,956.63	16,021,874.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.24	375,339.02	240,111.72
销售费用			
管理费用	六.25	3,009,509.99	3,328,657.96
研发费用	六.26	2,835,061.08	2,576,866.76
财务费用	六.27	-12,452.00	-26,108.61
其中：利息费用		18,681.25	6,683.05
利息收入		38,782.71	41,205.79
信用减值损失	六.31	-244,760.29	0.00
资产减值损失	六.31	0.00	136,879.56
加：其他收益	六.28	7,837.77	75,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六.29	284,614.25	6,783.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六.30	-660.00	-760.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,102,982.73	-325,595.17
加：营业外收入	六.32	30,477.79	34,286.84
减：营业外支出	六.33	9,866.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,123,594.26	-291,308.33
减：所得税费用	六.34	483,330.62	279,683.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,640,263.64	-570,991.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,640,263.64	-570,991.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-43,001.20	-52,842.50
2.归属于母公司所有者的净利润		1,683,264.84	-518,148.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,640,263.64	-570,991.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,683,264.84	-518,148.91
归属于少数股东的综合收益总额		-43,001.20	-52,842.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	-0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.02

法定代表人：高晓蒙主管会计工作负责人：刘鹏会计机构负责人：秦磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	22,148,352.91	19,847,278.99
减：营业成本	十二.4	14,065,233.26	15,636,088.10
税金及附加		220,771.95	217,098.44
销售费用			
管理费用		2,459,491.41	2,482,797.07
研发费用		2,835,061.08	2,576,866.76
财务费用		-8,228.32	-13,198.94
其中：利息费用		18,681.25	6,683.05
利息收入		30,616.03	23,823.12
加：其他收益		6,956.40	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二.5	4,401,122.46	3,505,699.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-660.00	-760.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,401.70	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-125,530.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,979,040.69	2,327,037.07
加：营业外收入		30,197.79	4,006.84
减：营业外支出		9,866.26	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,999,372.22	2,331,043.91
减：所得税费用		419,119.59	124,316.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,580,252.63	2,206,727.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,580,252.63	2,206,727.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,580,252.63	2,206,727.44
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.11

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		32,994,650.12	26,291,536.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			75,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.35	594,657.39	1,556,511.34
经营活动现金流入小计		33,589,307.51	27,923,047.78

购买商品、接受劳务支付的现金		16,611,731.61	19,311,799.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,808,368.04	7,024,533.38
支付的各项税费		3,609,508.78	3,998,246.33
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	3,190,902.49	5,442,559.40
经营活动现金流出小计		32,220,510.92	35,777,138.58
经营活动产生的现金流量净额	六.36	1,368,796.59	-7,854,090.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,200,000.00
取得投资收益收到的现金		284,614.25	6,783.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,719,802.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,004,416.25	5,206,783.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		937,911.45	11,955,463.17
投资支付的现金			9,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		937,911.45	21,455,463.17
投资活动产生的现金流量净额		10,066,504.80	-16,248,679.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	5,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,681.25	6,683.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,018,681.25	5,016,683.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,981,318.75	983,316.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-510.25	-3,126.20

五、现金及现金等价物净增加额		14,416,109.89	-23,122,579.82
加：期初现金及现金等价物余额		55,703,307.65	41,140,918.78
六、期末现金及现金等价物余额	六.36	70,119,417.54	18,018,338.96

法定代表人：高晓蒙主管会计工作负责人：刘鹏会计机构负责人：秦磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,526,377.26	27,677,654.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,765,643.03	1,415,587.53
经营活动现金流入小计		41,292,020.29	29,093,241.69
购买商品、接受劳务支付的现金		17,627,378.76	18,513,534.82
支付给职工以及为职工支付的现金		6,952,889.74	6,090,665.36
支付的各项税费		2,686,786.22	1,948,891.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,940,955.36	4,002,094.04
经营活动现金流出小计		30,208,010.08	30,555,185.81
经营活动产生的现金流量净额		11,084,010.21	-1,461,944.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,231,122.46	3,505,699.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,802.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,310,924.46	8,505,699.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,134.34	1,197,248.17
投资支付的现金			20,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		534,134.34	21,497,248.17
投资活动产生的现金流量净额		776,790.12	-12,991,548.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	6,000,000.00

偿还债务支付的现金		14,000,000.00	5,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,681.25	6,683.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,018,681.25	5,016,683.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,981,318.75	983,316.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-510.25	-3,126.20
五、现金及现金等价物净增加额		14,841,608.83	-13,473,301.98
加：期初现金及现金等价物余额		45,253,961.07	26,846,039.84
六、期末现金及现金等价物余额		60,095,569.90	13,372,737.86

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：秦磊

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、会计政策变更

根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>）等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、报表项目注释

北京三多堂传媒股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京三多堂传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系北京三多堂传媒科技有限公司（以下简称“有限公司”），是由自然人高晓蒙、程乐平、刘军卫、段骏、苏全军、李宁和张世敬共同出资组建的有限责任公司。有限公司注册资本为人民币300.00万元，实收资本为人民币300.00万元，其中自然人高晓蒙以货币出资人民币111.00万元；自然人刘军卫以货币出资人民币69.00万元；自然人程乐平以货币出资人民币51.00万元；自然人段骏以货币出资人民币36.00万元；自然人苏全军以货币出资人民币15.00万元；自然人李宁以货币出资人民币15.00万元；自然人张世敬以货币出资人民币3.00万元。2007年4月13日，有限公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108010120572号《企业法人营业执照》。有限公司注册地为北京市海淀区北四环中路238号柏彦大厦406。

2009年6月22日，有限公司召开股东会，同意公司住所变更为“北京市海淀区北三环西路48号2号楼19B（住宅）”；同意股东段骏将其持有的有限公司股权3.00万元转让给刘军卫，程乐平将其持有的有限公司股权6.00万元转让给刘军卫。

2010年4月16日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙以其自有的房产及地下车位对有限公司增资600.00万元，增资后有限公司注册资本及实收资本为人民币900.00万元。

2010年8月19日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙将其持有的有限公司378.00万元股权转让给其他股东，其中股东刘军卫受让156.00万元，股东程乐平受让90.00万元，段骏受让66.00万元，苏全军和李宁各受让30.00万元，张世敬受让6.00万元。

2010年11月05日，有限公司召开股东会，同意苏全军将其持有的有限公司股权45.00万元转让给张世敬；李宁将其持有的股权45.00万元转让给段骏；程乐平将其持有的股权63.00万元转让给高晓蒙；程乐平将其持有的有限公司股权54.00万元转让给刘军卫；程乐平将其持有的有限公司股权9.00万元转让给段骏；程乐平将持有的有限公司股权9.00万元转让给张世敬。

2011年7月18日，有限公司召开股东会，同意增加新股东北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）（以下简称“国润和丰”）；同意增加注册资本47.368421万元，新增注册资本全部由国润和丰认缴。

2011年9月15日，有限公司召开股东会，同意注册资本增加至2,000.00万元，其中段骏以资本公积转增注册资本168.421053万元；高晓蒙以资本公积转增注册资本442.105263万元；张世敬以资本公积转增注册资本73.68421万元；刘军卫以资本公积转增注册资本315.789474万元；国润和丰以资本公积转增注册资本52.631579万元。

2011年11月03日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙将其持有的有限公司股权90.20万元转让给国润和丰；同意刘军卫将其持有的有限公司股权59.80万元转让给国润和丰；同意段骏将其持有的有限公司股权32.40万元转让给国润和丰；同意张世敬将其持有的有限公司股权17.60万元转让给国润和丰。经过此次转让后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,052.63	37.40
刘军卫	5,439,894.74	27.20
段骏	2,890,210.53	14.45

张世敬	1,190,842.10	5.95
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
合计	20,000,000.00	100.00

根据有限公司2013年8月16日召开的临时股东会决议、发起人协议及本公司之公司章程，有限公司整体变更设立为股份有限公司，即本公司。变更前后各股东的持股比例不变，并以2013年5月31日有限公司的净资产，按2013年5月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。经过此次变更后，本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,053.00	37.40
刘军卫	5,439,895.00	27.20
段骏	2,890,210.00	14.45
张世敬	1,190,842.00	5.95
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
合计	20,000,000.00	100.00

2014年3月12日，本公司的股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意，本公司股票自2014年3月20日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：三多堂，证券代码：430667。

2015年北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）将其持有的2万股股本分别转让给自然人刘维明和陈颖各1万股，2015年6月，本公司发行股票100万股，其中中原证券股份有限公司认购30万股，中国银河证券股份有限公司认购70万股。

截至2019年6月30日，本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,053.00	35.61
刘军卫	3,939,895.00	18.76
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	2,930,000.00	13.95
北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000.00	11.90
段骏	1,890,210.00	9.00
张世敬	1,043,842.00	4.97
中国银河证券股份有限公司	523,000.00	2.49
苏全军	327,000.00	1.56
程乐平	168,000.00	0.80
申万宏源证券有限公司	71,000.00	0.34
黄兴碧	46,000.00	0.22
其他境内自然人及个人	82,000.00	0.39

合计	21,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

本公司经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；影视策划；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售工艺品、日用品、服装、机械设备；影视设备租赁；电脑动画设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；制作、发行动画片、专题片、电视综艺节目；音像制品零售、出租；零售图书、报纸、期刊、电子出版物；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司统一社会信用代码：91110108661592568A。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月13日决议批准报出。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共5户，与上年末无变化。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事纪录片的拍摄及音乐的制作。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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，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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、13、（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。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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；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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- A、以摊余成本计量的金融资产。
- B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受

影响的相关金融资产进行重分类：

A、分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B、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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得

该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

D、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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

E、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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或

回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

B、能够消除或显著减少会计错配。

C、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B、其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

A、金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

B、金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

A、转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

C、既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条A、B之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

B、金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负

债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

A、如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

B、如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

C、如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准

备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

A、信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B、已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C、预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包

括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

3) 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。

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。

D、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

A、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该法定权利是当前可执行的；

B、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。

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9。

本公司对收到的商业承兑汇票及有迹象显示出现兑付危机的银行承兑汇票，根据客户历史信用情况，单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值，或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险客户	根据历史信用状况及多维度获取的信息综合评估	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
一般风险客户	根据历史信用状况及多维度获取的信息综合评估	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险客户	根据历史信用状况及多维度获取的信息综合评估	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/9。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值，或者在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金与押金	根据款项性质确定	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
往来款	根据款项性质确定	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
备用金	根据款项性质确定	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、在产品等。库存商品主要指已制作完成的影视节目以及外购、委托出版、外协加工的图书、光盘等用于销售的影视作品出版物；在产品主要指尚未制作完成的影视节目。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时个别计价法计价。

受托制作的影视作品累计已发生的制作成本减去累计结转营业成本部分的余额作为在产品，在存货中列示。如果预计影视片不再拥有发行或销售市场，则将该影视片未结转的成本全部计入当期损益。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

本公司在产品按单个项目计提存货跌价准备：根据节目制作完成时累计已实现的收益扣除累计已发生的制作成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值。本公司库存商品等出版、发行物按照商品品种，根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

15、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

（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。

③收购少数股权

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

调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	50.00	5.00	1.90
电子设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、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。

20、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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

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。

23、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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售图书、音像制品以及纪录片等影视作品所有权的收入，在产品交付给客户后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司受托制作影视作品的业务，在受托制作期间，根据当期实际发生的制作费用与已经收到的受托制作合同款孰低者确认收入、结转营业成本；制作完成并在客户验收后，确认剩余收入并结转剩余成本。

（3）使用费收入

本公司获得的版权使用费收入，按权责发生制，根据有关合同或协议，在规定的授权期内，按月摊销确认收入，并按月结转对应的营业成本。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了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四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四/9。

本公司对于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司相应调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2019.1.1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,420.00	0.00	14,420.00	0.00
交易性金融资产	0.00	14,420.00	0.00	14,420.00
应收票据及应收账款	7,010,084.14	0.00	1,707,228.95	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2018.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2019.1.1
应收账款	0.00	7,010,084.14	0.00	1,707,228.95
应付票据及应付账款	1,329,250.00	0.00	1,241,750.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	1,329,250.00	0.00	1,241,750.00

由于本公司金融工具比较简单，金额很小，执行新金融工具准则，仅影响上述科目数据的列报，不存在资产或负债或损益数据金额大小的变动，金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额为0。

(2) 会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

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

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的3%/6%/10%计缴增值税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
文化事业建设费	广告服务计费销售额的3%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%、5%计缴

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京三多堂传媒股份有限公司	15%（高新技术企业）
北京响鼓音乐文化传播有限公司	5%（小型微利企业）
浙江三多堂影视文化有限公司	5%（小型微利企业）
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	5%（小型微利企业）
北京三多堂影像科技有限公司	5%（小型微利企业）
海南三多堂文化传媒有限公司	5%（小型微利企业）

注：（1）、根据《财政部 国家税务总局 关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。纳税人销售或者进口音像制品、电子出版物，税率为11%。

（2）、根据《财政部税务总局 关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）文件规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（3）、根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）文件规定，自2019年4月1日起执行，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

（4）、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）文件规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司合并范围内的5家子公司全部符合小型微利企业的标准，本年度享受小型微利企业的企业所得税税收优惠。

2、税收优惠及批文

本公司于2017年8月10日取得编号为GR201711000661的高新技术企业证书，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。本公司自2017年起减按15%的税率缴纳企业所得税，高新技术企业证书有效期为三年。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	274,382.65	262,305.98
银行存款	11,833,819.14	55,429,985.42
其他货币资金	58,011,215.75	11,016.25
合计	70,119,417.54	55,703,307.65

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

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	13,760.00	14,420.00
其中：权益工具投资	13,760.00	14,420.00
其他	0.00	0.00
合计	13,760.00	14,420.00

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

注：应收票据预期信用损失期初期末均为零，截至2019年6月30日，本公司应收票据为银行承兑汇票，仅一张，且金额较小，无信用逾期风险。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为0元，期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据为0元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	449,448.11	5,055,208.59
1—2年	750,160.00	850,160.00
2—3年	0.00	0.00
3—4年	2,970,000.00	2,970,000.00
4—5年	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	4,169,608.11	8,875,368.59
减：坏账准备	1,615,674.16	1,865,284.45
合计	2,553,933.95	7,010,084.14

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,169,608.11	100.00	1,615,674.16	38.75	2,553,933.95
其中一般风险客户	4,169,608.11	100.00	1,615,674.16	38.75	2,553,933.95
合计	4,169,608.11	100.00	1,615,674.16	38.75	2,553,933.95

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,875,368.59	100.00	1,865,284.45	21.02	7,010,084.14
其中一般风险客户	8,875,368.59	100.00	1,865,284.45	21.02	7,010,084.14
合计	8,875,368.59	100.00	1,865,284.45	21.02	7,010,084.14

组合计提项目：一般风险客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	449,448.11	18,150.16	5.00
1至2年	750,160.00	112,524.00	15.00
2至3年	0.00	0.00	30.00
3至4年	2,970,000.00	1,485,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	4,169,608.11	1,615,674.16	38.75

按组合计提坏账的标准及说明, 详见本报告“第八节财务报表附注四. 重要会计政策和会计估计 9、金融工具和 11、应收账款”。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,401.70 元, 转回坏账准备 254,011.99 元, 核销坏账准备 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中晋(北京)文化传媒有限公司	2,970,000.00	71.23	1,485,000.00
西安曲江影视投资(集团)有限公司	600,000.00	14.39	90,000.00
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	150,160.00	3.60	22,524.00
福建省广播影视集团	150,000.00	3.60	7,500.00
东方时尚驾驶学校股份有限公司	76,415.09	1.83	3,820.75
合计	3,946,575.09	94.65	1,608,844.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款为 0。

(6) 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额为 0。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	523,030.23	20.73	166,062.99	7.67
1至2年	2,000,000.00	79.27	2,000,000.00	92.33
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,523,030.23	100.00	2,166,062.99	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,476,573.38 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 98.16%。

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	322,645.02	10,867,645.02
合计	322,645.02	10,867,645.02

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	322,645.02	100.00	0.00	0.00	322,645.02
其中：保证金押金组合	304,663.75	100.00	0.00	0.00	304,663.75
备用金组合	17,981.27	100.00	0.00	0.00	17,981.27
合计	322,645.02	100.00	0.00	18.13	322,645.02

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,640,000.00	0.00	0.00	0.00	10,640,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	227,645.02	0.00	0.00	0.00	227,645.02
其中：保证金押金组合	227,645.02	0.00	0.00	0.00	227,645.02
备用金组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,867,645.02	100.00	0.00	18.13	10,867,645.02

按组合：押金保证金计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金组合	304,663.75	0.00	0.00
合计	304,663.75	0.00	0.00

公司预计保证金押金在存续期无信用损失风险，到期可全部收回。

按组合：备用金计提预期信用损失的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	17,981.27	0.00	0.00
合计	17,981.27	0.00	0.00

公司预计备用金在存续期无信用损失风险，到期可全部收回。

按组合计提坏账准备的标准及说明，详见本报告“第八节财务报表附注四.重要会计政策和会计估计 9、金融工具和 12、其他应收款”。

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元，转回坏账准备 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回购房款	0.00	10,640,000.00
保证金押金		227,645.02
备用金	17,981.27	0.00
合计	322,645.02	10,867,645.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司上海分公司	否	保证金	150,000.00	1 年以内	46.49	0.00
北京自动化技术研究院	否	房租押金	159,145.02	4-5 年、1 年以内	49.33	0.00
北京天恒正宇投资发展有限公司	否	押金	13,500.00	1-2 年	4.18	0.00
合计		—	322,645.02	—	100.00	0.00

注：北京自动化技术研究院有两笔房屋押金，其中账龄为 4-5 年的押金为 141,163.75 元，账龄为 1 年以内的押金为 17,981.27 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款为 0。

(6) 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额为 0。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	192,485.06	192,389.64	95.42
在产品	18,375,549.26	0.00	18,375,549.26
合计	18,568,034.32	192,389.64	18,375,644.68

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	192,818.10	192,818.10	0.00
在产品	13,360,419.63	0.00	13,360,419.63
合计	13,553,237.73	192,818.10	13,360,419.63

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	192,818.10	0.00	0.00	428.46	0.00	192,389.64
合计	192,818.10	0.00	0.00	428.46	0.00	192,389.64

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	39,670.16
一年内的未摊销租赁费	203,146.45	241,580.37
一年内的未摊销物业费	0.00	9,082.10
合计	203,146.45	290,332.63

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,070,187.24	9,379,218.78
固定资产清理	0.00	0.00
合计	9,070,187.24	9,379,218.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,680,000.00	12,253,386.86	1,122,680.37	1,913,062.34	20,969,129.57

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额	0.00	386,404.66	162,014.16	148,922.75	1,407,794.28
其中：购置	0.00	386,404.66	162,014.16	148,922.75	1,407,794.28
3、本期减少金额	0.00	99,081.18	203,851.00	143,751.20	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	5,680,000.00	12,540,710.34	1,080,843.53	1,918,233.89	21,219,787.76
二、累计折旧					
1、期初余额	868,647.88	8,579,428.88	766,944.87	1,374,889.16	11,589,910.79
2、本期增加金额	55,386.84	616,825.49	63,695.08	85,907.59	807,003.55
其中：计提	55,386.84	616,825.49	63,695.08	85,907.59	807,003.55
3、本期减少金额	0.00	55,895.95	208,469.90	0.00	249,554.40
其中：处置或报废	0.00	55,895.95	208,469.90	0.00	249,554.40
4、期末余额	924,034.72	9,140,358.42	622,170.05	1,460,796.75	12,147,359.94
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,755,965.28	3,400,351.92	458,673.48	457,437.14	9,072,427.82
2、期初账面价值	4,811,352.12	3,673,957.98	355,735.50	538,173.18	9,379,218.78

(2) 固定资产清理

无。

10、无形资产

项目	版权	软件	地下停车位	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,330,074.06	396,065.40	500,000.00	2,226,139.46
2、本期增加金额	94,339.62	37,735.85	0.00	132,075.47
其中：购置	94,339.62	37,735.85	0.00	132,075.47
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	版权	软件	地下停车位	合计
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,424,413.68	433,801.25	500,000.00	2,358,214.93
二、累计摊销				
1、期初余额	1,257,616.42	136,695.49	74,686.00	1,468,997.91
2、本期增加金额	106,034.50	20,853.67	4,481.16	131,369.33
其中：计提	106,034.50	20,853.67	4,481.16	131,369.33
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,363,650.92	157,549.16	79,167.16	1,600,367.24
三、减值准备				
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	60,762.76	276,252.09	420,832.84	757,847.69
2、期初账面价值	72,457.64	259,369.91	425,314.00	757,141.55

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
网站虚拟主机	474.00	0.00	474.00	0.00
房屋装修费	1,875,496.54	0.00	215,385.24	1,660,111.30
专线费	49,342.29	27,400.91	23,922.63	52,820.57
公司网站	33,486.51	0.00	2,964.24	30,522.27
合计	1,958,799.34	27,400.91	242,746.11	1,743,454.14

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,615,674.16	272,619.17	2,058,102.55	342,026.82
交易性金融资产的公允	16,607.94	2,491.19	15,947.94	2,392.19

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
价值变动				
合计	1,632,282.1	275,110.36	2,074,050.49	344,419.01

13、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	344,035.00	1,329,250.00
合计	344,035.00	1,329,250.00

(1) 应付票据情况

无。

(2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
制作费	316,535.00	1,175,000.00
声学改造款	27,500.00	27,500.00
服务费	0.00	126,750.00
合计	344,035.00	1,329,250.00

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	29,441,312.94	28,223,464.47
1年以上	14,568,151.82	13,524,419.43
合计	44,009,464.76	41,747,883.90

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
国家核电技术有限公司	2,007,431.49	项目未验收
中共中央宣传部办公厅	1,852,218.80	项目未验收
成武县文化体育局	2,368,864.79	项目制作中，周期比较长

作家出版社	1,753,351.68	项目制作中，周期比较长
中国检验认证（集团）有限公司	1,926,595.15	项目未验收
三亚新机场投资建设有限公司	1,853,630.45	项目制作中，周期比较长
合计	11,762,092.36	-

注：以上超过一年的预收账款，都是按照协议约定制作中，或者已播出等待客户确认验收，但由于客户确认函回执较慢，导致账龄超过1年以上，制作中的项目不存在其他违约风险。

16、应付职工薪酬，

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,115,651.66	7,292,140.84	7,555,057.59	852,734.91
二、离职后福利-设定提存计划	144,701.12	779,048.39	816,483.19	107,266.32
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,260,352.78	8,071,189.23	8,371,540.78	960,001.23

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,300.00	6,302,021.55	6,555,967.99	773,353.56
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	88,351.66	508,936.29	517,906.60	79,381.35
其中：医疗保险费	80,144.20	461,440.98	469,614.28	71,970.90
工伤保险费	1,795.91	10,580.01	10,723.15	1,652.77
生育保险费	6,411.55	36,915.30	37,569.17	5,757.68
4、住房公积金	0.00	481,183.00	481,183.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,115,651.66	7,292,140.84	7,555,057.59	852,734.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	138,854.47	745,993.53	782,689.76	102,158.24
2、失业保险费	5,846.65	33,054.86	33,793.43	5,108.08
合计	144,701.12	779,048.39	816,483.19	107,266.32

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按

员工基本工资的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	403,189.31	549,907.26
城市维护建设税	30,240.00	47,144.17
个人所得税	20,441.15	48,772.36
教育费附加	12,959.99	20,204.64
地方教育附加	8,640.00	13,469.76
企业所得税	91,300.53	1,440,575.98
印花税	12,983.50	12,973.80
文化事业建设费	147,696.81	
残疾人保证金	27.00	
合计	727,478.29	2,133,047.97

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,202,800.40	1,271,822.25
其中：往来款及其他	1,136,800.40	1,129,749.44
押金	66,000.00	66,000.00
社保	66,880.72	76,072.81
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
合计	1,269,681.12	1,271,822.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京能量影视传播股份有限公司	1,000,000.00	合同终止，尚未偿还
合计	1,000,000.00	

(3) 应付利息情况

无。

(4) 应付股利情况

无。

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	12,872,060.28	0.00	0.00	12,872,060.28
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,872,060.28	0.00	0.00	12,872,060.28

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,341,865.82	0.00	0.00	2,341,865.82
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,341,865.82	0.00	0.00	2,341,865.82

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	17,091,822.61	8,421,091.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	17,091,822.61	8,421,091.80
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,683,264.84	-518,148.91
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	18,775,087.45	7,902,942.89

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,078,210.69	14,490,899.82	21,694,519.98	16,021,874.02
其他业务	239,634.45	53,056.81	177,142.86	0.00
合计	22,317,845.14	14,543,956.63	21,871,662.84	16,021,874.02

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,769.75	85,810.60
教育费附加	35,044.16	36,775.97
地方教育费附加	23,362.77	24,517.29
车船税	1016.67	750.00
房产税	51,912.00	51,912.00
土地使用税	904.56	904.56
印花税	33,632.30	39,441.30
文化事业建设费	147,696.81	0.00
合计	375,339.02	240,111.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,714.39	1,493,173.78
折旧摊销	454,734.11	566,430.94
装修及租赁费	579,402.49	482,577.37
咨询服务费	274,144.62	205,458.18
差旅费	17,980.45	51,249.57
劳务费	32,504.76	144,300.12
办公费	189,179.54	51,419.14
低值易耗品	4,375.32	117,135.30
其他	33,474.31	216,913.56
合计	3,009,509.99	3,328,657.96

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,835,061.08	2,576,866.76
合计	2,835,061.08	2,576,866.76

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,681.25	6,683.05
减：利息收入	38,782.71	41,205.79
汇兑损益	510.25	-3,126.20
银行手续费及其他	7,139.21	11,540.33
合计	-12,452.00	-26,108.61

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
海宁税收返还	0.00	75,000.00	0.00
加计抵减税	7,837.77	0.00	7,837.77
合计	7,837.77	75,000.00	7,837.77

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		121.48
银行理财产品投资收益	284,614.25	6,661.92
合计	284,614.25	6,783.40

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-660.00	-760.00
合计	-660.00	-760.00

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-244,760.29	0.00
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
合计	-244,760.29	0.00

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	136,879.56
其他	0.00	0.00
合计	0.00	136,879.56

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，应收款项预期信用减值损失通过“信用减值

损失”科目核算。

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	30,477.79	0.00	30,477.79
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	34,280.00	0.00
其他	0.00	6.84	0.00
合计	30,477.79	34,286.84	30,477.79

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,866.26	0.00	9,866.26
合计	9,866.26	0.00	9,866.26

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	552,639.27	301,163.97
递延所得税费用	-69,308.65	-21,480.89
合计	483,330.62	279,683.08

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	555,874.68	1,431,298.71
利息收入	38,782.71	41,205.79
政府补助		84,006.84
合计	594,657.39	1,556,511.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	460,027.00	4,185,840.80
付现费用	2,730,875.49	1,256,718.60
合计	3,190,902.49	5,442,559.40

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,640,263.64	-570,991.41
加：信用减值损失	-244,760.29	0.00
资产减值准备	0.00	136,879.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	807,003.55	905,496.92
无形资产摊销	131,369.33	354,626.78
长期待摊费用摊销	242,746.11	346,363.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,331.53	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	660.00	-760.00
财务费用（收益以“-”号填列）	18,681.25	6,683.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-284,614.25	-6,783.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,872.91	-21,630.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,455,546.55	-6,976,179.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,032,961.28	-3,286,112.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,504,413.70	1,258,317.23
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	1,368,796.59	-7,854,090.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	70,119,417.54	18,018,338.96
减：现金的期初余额	55,703,307.65	41,140,918.78
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	14,416,109.89	-23,122,579.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,119,417.54	18,018,338.96
其中：库存现金	274,382.65	267,622.99
可随时用于支付的银行存款	11,833,819.14	17,739,896.74
可随时用于支付的其他货币资金	58,011,215.75	10,819.23
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	70,119,417.54	18,018,338.96

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京响鼓音乐文化传播有限公司	北京	北京	音乐制作	80.00	0.00	设立
浙江三多堂影视文化有限公司	浙江	浙江	影视制作	100.00	0.00	设立
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作	100.00	0.00	设立
北京三多堂影像科技有限公司	北京	北京	影视制作	100.00	0.00	设立
海南三多堂文化传媒有限公司	海南	海口	影视制作	100.00	0.00	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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分配的股利	期末少数股东权益余额
北京响鼓音乐文化传播有限公司	20.00	-43,001.20	0.00	760,743.93

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名	期末余额					
						债
响鼓音乐	4,405,568.52	1,481,958.14	5,887,526.66	2,083,807.02	0.00	2,083,807.02

(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
响鼓音乐	3,574,351.39	1,526,176.66	5,100,528.05	1,081,802.41	0.00	1,081,802.41

(续)

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
响鼓音乐	399,561.49	-215,006.00	-215,006.00	-35,731.65	861,477.06	-264,212.52	-264,212.52	-308,528.47

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人 名称	注册地	业务性 质	注册资本	实际控制人对本公司的持股 比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权 比例 (%)
高晓蒙	/	/	/	35.61	35.61

注：本公司的最终控制方是高晓蒙。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
刘军卫	董事、副总经理、股东（持股比例 18.76%）	/
刘鹏	董事会秘书兼财务总监	/
黎静	董事、副总经理	/
李萌	董事	/
朱允	董事	/
刘维明	监事会主席	/
吕婧菲	监事	/
徐澎	监事	/

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
赵菁	控股股东高晓蒙之妻	/
北京圣乃仁投资管理有限公司	同受相同股东控制的公司 股东（持股比例 11.90%）	91110108700216515U
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	股东（持股比例 13.95%）	9111010856582295X0

4、关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晓蒙	北京三多堂传媒股份有限公司	500 万元	2018-3-20	2019-3-20	是
高晓蒙	北京三多堂传媒股份有限公司	600 万元	2019-3-31	2020-3-30	否

十、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	301,132.11	15,056.61	5.00
1 至 2 年	150,160.00	22,524.00	15.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	0.00	0.00	30.00
3至4年	2,970,000.00	1,485,000.00	50.00
4至5年	0.00	0.00	80.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合计	3,421,292.11	1,522,580.61	44.50

(2) 按坏账准备计提方法披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,421,292.11	100.00	1,522,580.61	44.50	1,898,711.50
其中：一般风险客户	3,421,292.11	100.00	1,522,580.61	44.50	1,898,711.50
合计	3,421,292.11	100.00	1,522,580.61	44.50	1,898,711.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按计提坏账准备的应收账款	3,230,257.86	100.00	1,523,028.91	47.15	1,707,228.95
其中：一般风险客户	3,230,257.86	100.00	1,523,028.91	47.15	1,707,228.95
合计	3,230,257.86	100.00	1,523,028.91	47.15	1,707,228.95

组合计提项目：一般风险客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	301,132.11	15,056.61	5.00
1至2年	150,160.00	22,524.00	15.00
2至3年	0.00	0.00	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	2,970,000.00	1,485,000.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	3,421,292.11	1,522,580.61	44.50

按组合计提坏账的标准及说明，详见本报告“第八节财务报表附注四.重要会计政策和会计估计 9、金融工具和 11、应收账款”。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,401.70 元，转回坏账准备金额 4,850.00 元，核销坏账准备 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中晋（北京）文化传媒有限公司	2,970,000.00	86.81	1,485,000.00
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	150,160.00	4.39	22,524.00
福建省广播影视集团	150,000.00	4.38	7,500.00
东方时尚驾驶学校股份有限公司	76,415.09	2.23	3,820.75
方特设计院有限公司	28,301.90	0.83	1,415.10
合计	3,374,876.99	98.64	1,520,259.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(6) 转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	3,170,000.00	0.00
其他应收款	304,663.75	209,663.75
合计	3,474,663.75	209,663.75

(1) 应收股利情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
浙江三多堂影视文化有限公司	3,170,000.00	0.00
合计	3,170,000.00	0.00

浙江三多堂为北京三多堂全资子公司，产生的利润来源为纪录片制作，此股利分红款会在北京三多

堂母公司半年度分红前支付，应收股利的期末余额账龄小于1年，计提坏账准备的金额为0。

(2) 应收利息情况

无。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	304,663.75	100.00	0.00	0.00	304,663.75
其中：保证金押金组合	304,663.75	100.00	0.00	0.00	304,663.75
合计	304,663.75	100.00	0.00	0.00	304,663.75

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	209,663.75	100.00	0.00	0.00	209,663.75
其中：保证金押金组合	209,663.75	100.00	0.00	0.00	209,663.75
合计	209,663.75	100.00	0.00	0.00	209,663.75

按组合：保证金押金计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金组合	304,663.75	0.00	0.00
合计	304,663.75	0.00	0.00

公司预计保证金、押金在存续期无信用损失风险，到期可全部收回。

按组合计提坏账的标准及说明，详见本报告“第八节财务报表附注四.重要会计政策和会计估计 9、金融工具和 12、其他应收款”。

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元，转回坏账准备0元，核销坏账准备0元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	304,663.75	209,663.75
合计	304,663.75	209,663.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中化商务有限公司上海分公司	否	备用金	150,000.00	1年以内	49.23	0.00
北京自动化技术研究院	否	押金	141,163.75	4-5年	46.33	0.00
北京天恒正宇投资发展有限公司	否	备用金	13,500.00	1-2年	4.43	0.00
合计		—	304,663.75	—	100.00	0.00

⑥因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

⑦转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00
合计	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京响鼓音乐文化传播有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00
浙江三多堂影视文化	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00
北京三多堂影像科技有限公司	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
海南三多堂文化传媒有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
合计	18,400,000.00	0.00	0.00	18,400,000.00	0.00	0.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,959,781.48	14,065,233.26	19,659,879.73	15,636,088.10
其他业务	188,571.43	0.00	187,399.26	0.00
合计	22,148,352.91	14,065,233.26	19,847,278.99	15,636,088.10

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		121.48
理财产品投资收益	201,122.46	5,578.08
子公司股利分配	4,200,000.00	
合计	4,401,122.46	5,699.56

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,611.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
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	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	284,614.25	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-660.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
非经常性损益合计	304,565.78	
所得税影响额	45,684.87	
少数股东权益影响额（税后）	5,288.77	
非经常性损益净额	253,592.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	2.64	0.07	0.07

3、主要科目变动较大原因说明

资产负债表	期末余额(元)	期初余额(元)	增减比例 (%)	变动原因
货币资金	70,119,417.54	55,703,307.65	25.88	本报告期内,公司收回了前期支付的购房款1064万元,《足球道路》第一季产生的应收账款在报告期内收回,以及新开工的电视节目预收账款增加,同时报告期内新增了银行借款有300万元尚未偿还
应收票据及应 收账款	2,653,933.95	7,010,084.14	-62.14	子公司海南三多堂本期收到大额客户回款应收账款492.32万元
其他应收款	322,645.02	10,867,645.02	-97.03	子公司海南三多堂本期收回了前期支付的购房款1064万元
存货	18,375,644.68	13,360,419.63	37.54	报告期内公司承接和投资的项目尚未完工,由于未交付验收,所发生的成本费用不满足结转主营业务成本的条件,因此在存货中列支,造成存货增加
短期借款	3,000,000.00	0.00		公司为了维持与工商银行的综合授信额度,截止2019年6月30日有300万银行网贷通循环借款未归还
应付账款	344,035.00	1,329,250.00	-74.12	公司本期付清了若干笔大额应付账款导致
应付职工薪酬	960,001.23	1,260,352.78	-23.83	期初金额包含部分已计提但尚

				未发放的年终奖，而期末余额不包括
应交税费	727,478.29	2,133,047.97	-65.89	应缴企业所得税的金额变动导致；期初是年末，本期末是半年末，预提的企业所得税金额相差较大

利润表	本期金额（元）	上期金额（元）	增减比例（%）	变动原因
净利润	1,640,263.64	-570,991.41	-387.27%	公司上半年制作的纪录片《国家记忆》进行了有效的成本控制，产生的毛利高于去年同期其他纪录片，而公司毛利相对较高的宣传片，本期的完工量比去年同期也有所增加，因此毛利率较上年同期增长幅度较大，产生的净利润增长幅度较大。

现金流量表	本期金额（元）	上期金额（元）	增减比例（%）	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,368,796.59	-7,854,090.80	-117.43	本期收回了若干笔前期大额应收款项，同时新承接项目预收款增加，同时，本期公司加强了资金管理，购买商品接受劳务支付的款项与支付的往来款显著降低，导致本期经营活动现金流量净额同比有显著改善
投资活动产生的现金流量净额	10,066,504.80	-16,248,679.77	-161.95	上期支付了大额购房款，后来交易取消，本期收回了购房款导致
筹资活动产生的现金流量净额	2,981,318.75	983,316.95	203.19	主要由于本期出于资金管理策略，更加频繁地使用银行短期贷款额度，从银行取得的短期借款增加

北京三多堂传媒股份有限公司

2019年8月13日