

防伪编号： 07552021111065634037

深圳诚华会计师事务所有限公司已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 深诚华内审字[2021]255号
委托单位： 大晟时代文化投资股份有限公司
被审验单位名称： 康曦影业深圳有限公司
被审单位所在地： 深圳市
事务所名称： 深圳诚华会计师事务所有限公司
报告类型： 财务报表审计(保留意见)
报告日期： 2021-11-15
报备日期： 2021-11-30
签名注册会计师： 肖春光 陈亚文

康曦影业深圳有限公司（合并）

2020年01月至2021年06月审计报告

事务所名称： 深圳诚华会计师事务所有限公司
事务所电话： 0755-86004163
传真： 0755-82871347
通信地址： 深圳市福田区梅林街道中康路128号卓越城一期2号楼1106
电子邮件： chenghua@dahuatax.com
事务所网址： <http://szchcpa.com>

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。

防伪查询电话号码： 0755-83515412

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://check.szicpa.org>



深圳注协

地址：深圳市福田区红荔西路香蜜三村5号楼A座10C-1

电话：+86 136 8490 2727

邮箱：chenghua@dahuatax.com

目 录

康曦影业深圳有限公司

2020年、2021年1-6月

审计报告

项 目	页码
一、审计报告	1-3
二、已审会计报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并股东权益变动表	12-13
8. 母公司股东权益变动表	14-15
三、会计报表附注	16-58
四、本所执业证书复印件	
五、本所营业执照复印件	

机密

审计报告

深诚华内审字[2021]255号

康曦影业深圳有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康曦影业深圳有限公司（以下简称康曦影业公司）合并及母公司财务报表，包括2021年6月30日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年1至6月份、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了康曦影业公司2021年6月30日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1至6月份、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）如财务报表附注“二、2.持续经营”所述：

影响持续经营事项：

（1）截至2021年6月30日，公司所有者权益为-507,545,703.80元，2019年度、2020年度、2021年1-6月净利润分别为-516,329,513.55元、-81,929,580.89元、-27,110,760.09元；2021年1-6月公司已停止经营；公司的经营环境和财务状况严重恶化。

（2）根据深圳市市场监督管理局官网 <https://amr.sz.gov.cn/outer/entSelect/gs.html> 查询显示“该有限责任公司已被载入经营异常名录！”。

（二）往来款项函证事项：

截止2021年6月30日，公司尚有应收账款余额92,041,909.25元，流动负债792,106,652.67元，皆无法实施函证；不能保证财务报表债权、债务准确性。

（三）存货监盘事项：

合并报表显示存货余额151,572,004.54元，占期末资产总额的53.27%。我们无法实施存货监盘，也无法实施替代审计程序，以对期末存货的数量和状况获取充分、适当的审计证据。

委托方管理层评估了企业经营风险，决定剥离转让康曦影业公司。受让方管理层认真分析影响企业持续经营能力的风险性因素，针对财务风险防范主要着力于建立健全企业的财务管理制度和应收账款管理；将市场开拓、款项回收等极易影响企业资金链的因素控制在不会给企业造成重大影响的范围内，并对可能出现的资金压力制定及时有效的应对预案。基于受让方管理层以上改善措施，公司认为自报告期末起 12 个月的持续经营能力是恰当的，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

虽然康曦影业公司已在财务报表附注”二、2. 持续经营”中披露了对持续经营拟采取的改进措施，我们仍对康曦影业公司的持续经营能力存在重大疑虑，同时亦无法取得与评估持续经营能力未来应对计划相关的充分、适当的证据，因此，仍无法确定其能否在未来十二个月持续经营。

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，我们独立于康曦影业公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、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，管理层负责评估康曦影业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康曦影业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康曦影业公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对康曦影业公司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康曦影业公司不能持续经营。

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

(6) 就康曦影业公司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。

我们与委托方就计划的审计范围、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。

深圳诚华会计师事务所有限公司



中国注册会计师(合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年十一月二十四日



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：康曦影业深圳有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2021-6-30	2020-12-31
流动资产：			
货币资金	1	2,094,343.24	2,147,138.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	93,050,915.64	93,050,915.64
应收款项融资			
预付款项	3	495,283.02	495,283.02
其他应收款	4	3,705,553.85	3,710,919.66
存货	5	151,572,004.54	151,572,004.54
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	6	30,964,578.85	30,964,578.85
流动资产合计		281,882,679.14	281,940,840.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	1,296,181.68	1,296,181.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8		2,732,305.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,296,181.68	9,028,487.21
资产合计		288,178,860.82	290,969,327.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

编制单位：康曦影业深圳有限公司

合并资产负债表(续)

2021年6月30日

单位：人民币元

项目	附注七	2021-6-30	2020-12-31
流动负债：			
短期借款	9	84,000,000.00	84,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10	117,921,886.93	118,874,554.89
预收款项	11	120,231,576.46	120,231,576.46
合同负债			
应付职工薪酬	12	5,462,747.04	5,462,747.04
应交税费	13	3,099,926.15	3,099,926.15
其他应付款	14	323,283,831.45	301,309,386.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债	15	18,426,079.98	18,426,079.98
流动负债合计		792,426,048.01	771,404,271.11
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		792,426,048.01	771,404,271.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	16	11,397,849.00	11,397,849.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	17	128,602,151.00	128,602,151.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	18	-640,814,683.27	-617,166,348.54
归属于母公司股东权益合计		-500,814,683.27	-477,166,348.54
少数股东权益		-3,432,503.92	-3,268,595.17
股东权益合计		-504,247,187.19	-480,434,943.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		288,178,860.82	290,969,327.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：康曦影业深圳有限公司

单位：人民币元

项目	附注十四	2021-6-30	2020-12-31
流动资产：			
货币资金		2,037,670.84	2,037,870.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	176,000.00	176,000.00
应收款项融资			
预付款项		135,245,853.90	135,245,853.90
其他应收款	2	209,447,209.04	209,747,209.04
存货			
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		2,945,010.64	2,945,010.64
流动资产合计		349,851,744.42	350,151,944.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,039.97	10,039.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			2,732,305.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,010,039.97	10,742,345.50
资产合计		357,861,784.39	360,894,289.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2021年6月30日

编制单位: 康曦影业深圳有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十四	2021-6-30	2020-12-31
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,420,544.50	11,420,544.50
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		82,332.79	82,332.79
其他应付款		212,588,176.11	203,165,539.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债		3,202,392.03	3,202,392.03
流动负债合计		347,293,445.43	337,870,808.35
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		347,293,445.43	337,870,808.35
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		11,397,849.00	11,397,849.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		128,602,151.00	128,602,151.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-129,431,661.04	-116,976,518.74
归属于母公司股东权益合计		10,568,338.96	23,023,481.26
负债和所有者权益(或股东权益)合计		357,861,784.39	360,894,289.61

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2021年1至6月份

编制单位：康曦影业深圳有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入			49,811,362.43
减：营业成本	19		52,875,503.68
税金及附加	20		
销售费用			186,795.28
管理费用		2,932,838.71	6,544,146.52
研发费用			
财务费用	21	22,126,706.92	41,761,826.19
其中：利息费用		22,123,562.58	
利息收入		77.31	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失	22	294,634.19	-30,026,417.21
资产减值损失	23		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,764,911.44	-81,583,326.45
加：营业外收入	24	952,667.96	17,163.82
减：营业外支出	25		363,412.07
四、利润总额		-23,812,243.48	-81,929,574.70
减：所得税费用			6.19
五、净利润		-23,812,243.48	-81,929,580.89
（一）按经营持续性分类		-23,812,243.48	-81,929,580.89
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,812,243.48	-81,929,580.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-23,812,243.48	-81,929,580.89
1. 少数股东损益		-163,908.76	-235,104.13
2. 归属于母公司股东的净利润		-23,648,334.72	-81,694,476.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		-23,812,243.48	-81,929,580.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,648,334.72	-81,694,476.76
归属于少数股东的综合收益总额		-163,908.76	-235,104.13
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1至6月份

编制单位：康曦影业深圳有限公司

单位：人民币元

项 目	附注七	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			41,495,446.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	1,507,987.50	854,758.17	
经营活动现金流入小计	1,507,987.50	42,350,204.81	
购买商品、接受劳务支付的现金	952,667.96	12,259,116.06	
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			
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现金	304,575.44	11,549.04	
支付的各项税款		60,062.32	
支付的其他与经营活动有关的现金	3,144.34	6,430,133.26	
经营活动现金流出小计	1,260,387.74	18,760,860.68	
经营活动产生的现金流量净额	247,599.76	23,589,344.13	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
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			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金	300,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	395.00	23,606,962.76	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	300,395.00	23,606,962.76	
筹资活动产生的现金流量净额	-300,395.00	-23,606,962.76	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净额增加	-52,795.24	-17,618.63	
加：期初现金及现金等价物余额	2,147,138.48	2,164,757.11	
六、期末现金及现金等价物余额	2,094,343.24	2,147,138.48	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益增减变动表

2021年1至6月份

编制单位：康曦医药深圳有限公司

单位：人民币元

2021年1-6月												
项 目	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数所有者 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	11,397,849.00			128,602,151.00						-617,166,348.54	-3,268,595.17	-480,434,943.71
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	11,397,849.00			128,602,151.00						-617,166,348.54	-3,268,595.17	-480,434,943.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,648,334.72	-163,908.76	-23,812,243.48
（一）综合收益总额										-23,648,334.72	-163,908.76	-23,812,243.48
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或所有者）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	11,397,849.00			128,602,151.00						-640,814,683.26	-3,432,503.93	-504,247,187.19

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1至6月份

编制单位：康曦影业深圳有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十四	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			1,346,710.19
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		300,009.31	14,839,910.91
经营活动现金流入小计		300,009.31	16,186,621.10
购买商品、接受劳务支付的现金			73,722.28
支付给职工以及为职工支付现金			
支付的各项税款			
支付的其他与经营活动有关的现金		209.00	2,297,337.62
经营活动现金流出小计		209.00	2,371,059.90
经营活动产生的现金流量净额		299,800.31	13,815,561.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,823,166.85
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		300,000.00	13,823,166.85
筹资活动产生的现金流量净额		-300,000.00	-13,823,166.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净额增加		-199.69	-7,605.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,037,870.53	2,045,476.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,037,670.84	2,037,870.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益增减变动表

2021年1至6月份

单位：人民币元

编制单位：康膜影业有限公司

目	2020年度										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数所有者 权益	
一、上年期末余额	11,397,849.00	优先股	永续债	其他	128,602,151.00						-535,471,871.78	-3,104,686.41	-398,576,558.19
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	11,397,849.00				128,602,151.00						-535,471,871.78	-3,104,686.41	-398,576,558.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-81,694,476.76	-163,908.76	-81,858,385.52
（一）综合收益总额											-81,694,476.76	-163,908.76	-81,858,385.52
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或所有）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本年年末余额	11,397,849.00				128,602,151.00						-617,166,348.54	-3,268,595.17	-480,434,943.71

法定代表人：主管会计工作的负责人：会计机构负责人：

母公司所有者权益增减变动表

2021年1至6月份

单位：人民币元

编制单位：康曦影业深圳有限公司

项目	2021年1-6月					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股				
一、上年年末余额	11,397,849.00				128,602,151.00				-116,976,518.74	23,023,481.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	11,397,849.00				128,602,151.00				-116,976,518.74	23,023,481.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									-12,455,142.30	-12,455,142.30
（一）综合收益总额									-12,455,142.30	-12,455,142.30
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或所有者）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	11,397,849.00				128,602,151.00				-129,431,661.04	10,568,338.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益增减变动表

2021年1至6月份

单位：人民币元

编制单位：深圳映映实业有限公司	目	2020年度						
		实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益
一、上年年末余额		11,397,849.00				128,602,151.00		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		11,397,849.00				128,602,151.00		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者（或所有）的分配								
3.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益								
6.其他								
（五）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额		11,397,849.00				128,602,151.00		

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

会计机构负责人：

未分配利润

盈余公积

专项储备

其他综合收益

减：库存股

资本公积

其他权益工具

永续债

其他

实收资本（或股本）

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计

所有者权益合计



2020 年、2021 年 1 至 6 月份财务报表附注

单位：人民币元

一、企业的基本情况：

1、公司基本情况：

康曦影业深圳有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为康曦影业无锡有限公司系由王小康、王劲茹共同投资设立，并于 2015 年 4 月 13 日在无锡注册成立的有限责任公司。注册资本为 300 万元，全部为货币出资，由王小康、王劲茹认缴。

各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
王小康	210		70
王劲茹	90		30
合计	300		100

2016 年 1 月 27 日，经股东会决议，本公司增加注册资本人民币 700.00 万元，其中王小康出资额 590.00 万元；王劲茹出资额 110.00 万元。各股东出资方式均为货币。

于 2016 年 1 月 29 日，取得无锡市滨湖区市场监督管理局统一社会信用代码为 91320211331238582P 的企业法人营业执照。增资后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
王小康	800		80
王劲茹	200		20
合计	1000		100

2016 年 6 月 1 日，经股东会决议，本公司增加注册资本人民币 139.7849 万元，其中深圳悦融投资管理有限公司出资额 139.7849 万元。出资方式为货币。增资后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
深圳悦融投资管理有限公司	139.7849	139.7849	12.26
王小康	800	800	70.19
王劲茹	200	200	17.55
合计	1139.78	1139.78	100

2016 年 6 月 29 日，经股东会决议，将公司注册地址迁址广东省深圳市，并更改名称为康曦影业深圳有限公司。

2017 年 1 月 10 日，经股东会决议同意股东王小康、王劲茹将其持有的部分股权转让

让给深圳悦融投资管理有限公司及深圳市凯勋实业有限公司，增加深圳市凯勋实业有限公司为新股东。股权转让后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
深圳悦融投资管理有限公司	410.3225	410.3225	36.00
王小康	499.2258	499.2258	43.80
王劲茹	116.2581	116.2581	10.20
深圳市凯勋实业有限公司	113.9785	113.9785	10.00
合计	1139.78	1139.78	100

2017年4月10日，经股东会决议同意股东王小康将其持有的部分股权转让给深圳市坪山新区红土创新发展创业投资有限公司，增加深圳市坪山新区红土创新发展创业投资有限公司为新股东。股权转让后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
深圳悦融投资管理有限公司	410.3225	410.3225	36.00
王小康	465.0322	465.0322	40.80
王劲茹	116.2581	116.2581	10.20
深圳市坪山新区红土创新发展创业投资有限公司	34.1936	34.1936	3.00
深圳市凯勋实业有限公司	113.9785	113.9785	10.00
合计	1139.78	1139.78	100

2018年8月20日，经股东会决议同意股东王小康将其持有的公司7.5631%的股权转让给深圳悦融投资管理有限公司，将其持有的公司2.9434%的股权转让给深圳凯勋实业有限公司；同意股东王劲茹将其持有的公司1.8908%的股权转让给深圳悦融投资管理有限公司，将其持有的公司1.0342%的股权转让给深圳凯勋实业有限公司；同时股东深圳市坪山新区红土创新发展创业投资有限公司更名为深圳市坪山区红土创新发展创业投资有限公司。股权转让后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
深圳悦融投资管理有限公司	518.0767	518.0767	45.45
王小康	345.2806	345.2806	30.29
王劲茹	82.9194	82.9194	7.28
深圳市坪山新区红土创新发展创业投资有限公司	34.1936	34.1936	3.00

深圳市凯勋实业有限公司	159.3146	159.3146	13.98
合计	1139.78	1139.78	100

2018 年 12 月，经股东会决议同意股东深圳市凯勋实业有限公司所持有的公司 13.9776%的股权转让给深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）。股权转让后各股东认缴注册资本及比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实缴金额（万元）	股权比例（%）
深圳悦融投资管理有限公司	518.0767	518.0767	45.45
王小康	345.2806	345.2806	30.29
王劲茹	82.9194	82.9194	7.28
深圳市坪山区红土创新发展创业投资有限公司	34.1936	34.1936	3.00
深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）	159.3146	159.3146	13.98
合计	1139.78	1139.78	100

公司住所：深圳市罗湖区深南东路 2028 号罗湖商务中心 3510/3511 单元。

2、经营范围：

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围：一般经营项目：设计、制作、代理和发布各类广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；组织文化艺术交流活动（不含限制项目）；为电影拍摄提供技术咨询、技术服务；（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；影视服装、器材的租赁（不含金融租赁）；计算机软硬件的研发、销售；（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；会议及展览服务、礼仪服务、策划创意服务（以上均不含限制项目）。

3、合并财务报表范围：

公司全称	持股比例（100%）	关系
康曦影业深圳有限公司		母公司
浙江东阳百通影业有限公司	60	子公司
江苏天德嘉正影视传媒有限公司	60	子公司
山西虔隆影业有限公司	51	子公司
浙江氧气影业有限公司	60	子公司
米威影业（北京）有限公司	60	子公司
浙江康曦影视制作有限公司	90	子公司
霍尔果斯康曦影业有限公司	100	子公司

炬火影业无锡有限公司	100	子公司
康曦影业（北京）有限公司	100	子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（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。

2、持续经营：

公司财务报表以持续经营假设为基础。

截至2021年6月30日，公司所有者权益为-507,545,703.80元，2019年度、2020年度、2021年1-6月净利润分别为-516,329,513.55元、-81,929,580.89元、-27,110,760.09元；2020年度、2021年1-6月公司已停止经营；公司的经营环境和财务状况严重恶化。

委托方管理层评估了企业经营风险，决定剥离转让康曦影业公司。受让方管理层认真分析影响企业持续经营能力的风险性因素，针对财务风险防范主要着力于建立健全企业的财务管理制度和应收账款管理；将市场开拓、款项回收等极易影响企业资金链的因素控制在不会给企业造成重大影响的范围内，并对可能出现的资金压力制定及时有效的应对预案。基于受让方管理层以上改善措施，公司认为自报告期末起12个月的持续经营能力是恰当的，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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2021年6月30日的合并财务状况以及2021年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

3、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

5、企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

（3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

（1）合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时

即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指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、外币业务核算方法

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其

他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

9、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。

（1）金融资产

① 分类和计量

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

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

a. 债务工具

本公司持有的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，分别采用以下三种方式进行计量：

（a）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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资

和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(b) 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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(c) 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，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

b. 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②减值

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未

来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，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。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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。

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 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；c. 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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

（4）重要会计估计和判断

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

①重要会计估计及其关键假设

预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技

术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

②采用会计政策的关键判断

a. 金融资产的分类

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

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

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

b. 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日（即，已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成

本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

11、长期股权投资

（1）投资成本的确定

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三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，
但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述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长期股

权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

12、固定资产及折旧

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公设备及其他	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%	年限平均法

（4）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

（3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

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。

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；

(2) 无形资产的摊销

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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；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。

(3) 无形资产的后续计量

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

的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

（4）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（5）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、研究与开发支出

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，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。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、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。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。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）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工

停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、收入

A. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见第十二节财务报告五“10、金融工具”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司产品销售收入确认的具体方法如下：

本公司与客户签订销售合同，在收到客户订单并发出商品，将商品交付指定的承运

商或购货方，开具发票确认销售收入。

B. 以下政策适用于 2020 年 1 月 1 日之前

1)、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2)、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3)、具体收入确认原则

公司收入主要分为：(1) 销售智能工厂相关的设备、软件等并负责安装、调试及检验等；(2) 销售真空泵控制器和 VCM 自动化设备等产品。上述业务公司均根据合同约定

将产品交付给购货方，取得购货方签字的验收文件时确认收入。

22、政府补助

（1）政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

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

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

1、会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

2、重要会计估计变更

本报告期内公司无重大会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
----	--------	----

增值税	产品销售或劳务收入	6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

除霍尔果斯康曦影业有限公司免征企业所得税外，本公司及其他子公司企业所得税税率均为 25%

七、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初数”指 2021 年 1 月 1 日，“期末数”指 2021 年 6 月 30 日，“上期发生额”指 2020 年度，“本期发生额”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2021-6-30	2020-12-31
现 金		
银行存款	2,094,343.24	2,147,138.48
其他货币资金		
合 计	2,094,343.24	2,147,138.48
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31
1 年以内	36,234,155.37	104,406,440.03
1-2 年	103,651,731.07	138,839,480.00
2-3 年	128,135,222.14	37,873,600.00
3 年以上	18,780,698.90	5,982,287.45
合 计	286,801,807.48	287,101,807.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2021-6-30 账面金额				
	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	9,713,540.51	3.39	9,713,540.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	277,088,266.97	96.61	184,037,351.33	66.46	93,050,915.64

其中：按组合 1 计提坏账准备	276,912,266.97	96.55	184,037,351.33	66.46	92,874,915.64
合 计	286,801,807.48	100.00	193,750,891.84	166.46	93,050,915.64

(续)

种 类	2020-12-31				
	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	100,000.00	0.03	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	287,001,807.48	99.97	193,950,891.84	67.58	93,050,915.64
其中：按账龄组合计提坏账准备	287,001,807.48	99.97	193,950,891.84	67.58	93,050,915.64
合 计	287,101,807.48	100.00	194,050,891.84	167.58	93,050,915.64

1) 按单项计提坏账准备

公司名称	2021-6-30			
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	计提理由
温州正栩影视制作股份有限公司	9,613,540.51	9,613,540.51	100.00	单独判断发生减值
北京中视浩诚国际广告有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	单独判断发生减值
合 计	9,713,540.51	9,713,540.51	100.00	-

(3) 计提、转回或收回、核销的坏账准备情况：

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,050,891.84	-	300,000.00	-	-	193,750,891.84
合 计	194,050,891.84	-	300,000.00	-	-	193,750,891.84

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	2021-6-30 应收账款余额	占应收账款比例 (%)	2021-6-30 坏账准备余额
温州正栩影视制作股份有限公司	9,613,540.51	3.35	9,613,540.51
宿州埇桥文旅投资发展有限公司	6,667,158.39	2.32	6,491,158.39
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	148,600,000.00	51.81	148,600,000.00
四川熊猫梦工场传媒有限公司	13,670,100.00	4.77	3,451,779.76
伊犁长江荣艺和生影视传媒有限公司	8,800,000.00	3.07	2,222,051.18

小 计	187,350,798.90	65.32	170,378,529.84
-----	----------------	-------	----------------

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	495,283.02	100.00
3 年以上	495,283.02	100.00	-	-
合 计	495,283.02	100.00	495,283.02	100.00

4、其他应收款

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	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	-		-	-		-
应收股利	-		-	-		-
其他应收 账款	7,823,565.65	4,118,011.80	3,705,553.85	7,823,565.65	4,112,645.99	3,710,919.66
合计	7,823,565.65	4,118,011.80	3,705,553.85	7,823,565.65	4,112,645.99	3,710,919.66

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31
1 年以内	4,665.68	1,211,900.61
1-2 年	705,244.98	2,094,813.32
2-3 年	7,113,654.99	4,516,851.72
合 计	7,823,565.65	7,823,565.65

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30
往来款	5,477,166.83
押金及保证金	2,324,194.91
其他	22,203.91
合 计	7,823,565.65

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,112,645.99			4,112,645.99

2021年1月1日应收账款账面余额在本期				
---转入第二阶段				
---转入第三阶段				
---转回第二阶段				
---转回第一阶段				
本期计提	5,365.81			5,365.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2021年6月30日余额	4,118,011.80			4,118,011.80

(3) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,112,645.99	5,365.81	-			4,118,011.80
合计	4,112,645.99	5,365.81	-	-	-	4,118,011.80

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

5、存货

(1) 明细情况

项 目	2021-6-30			2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,603,848.31	-	34,603,848.31	15,252,106.84		15,252,106.84
库存商品	308,666,653.99	191,698,497.76	116,968,156.23	328,018,395.46	191,698,497.76	136,319,897.70
合 计	343,270,502.30	191,698,497.76	151,572,004.54	343,270,502.30	191,698,497.76	151,572,004.54

(2) 存货跌价准备

项 目	2020-12-31	本期增加		本期减少		2021-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	191,698,497.76	-				191,698,497.76
小 计	191,698,497.76	-	-	-	-	191,698,497.76

6、其他流动资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31
待抵扣增值税进项税额	30,962,316.39	30,962,316.39
其他税费	2,262.46	2,262.46
合 计	30,964,578.85	30,964,578.85

7、固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子及办公设备	合计
一、账面原值：			
1.2020-12-31	934,731.00	1,533,949.03	2,468,680.03
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021-6-30	934,731.00	1,533,949.03	2,468,680.03
二、累计折旧			-
1.2020-12-31	-	1,172,498.35	1,172,498.35
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021-6-30	-	1,172,498.35	1,172,498.35
三、减值准备			-
1.2020-12-31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021-6-30	-	-	-
四、账面价值			-
1.2021-6-30	934,731.00	361,450.68	1,296,181.68
2.2020-12-31	934,731.00	361,450.68	1,296,181.68

8、长期待摊费用

项 目	2020-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021-6-30	其他减少原因
装修费摊销	2,732,305.53	-	2,732,305.53			
合 计	2,732,305.53	-	2,732,305.53	-	-	-

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021-6-30	2020-12-31
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	84,000,000.00	84,000,000.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021-6-30	2020-12-31
影视分成及制作	116,784,350.58	118,874,554.89
其他	1,137,536.35	
合 计	117,921,886.93	118,874,554.89

项 目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
短期薪酬	5,457,451.88	304,575.44	304,575.44	5,457,451.88
离职后福利-设定受益计划	5,295.16	-	-	5,295.16
合 计	5,462,747.04	304,575.44	304,575.44	5,462,747.04

(1) 短期薪酬

项 目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	4,921,278.21	152,287.72	152,287.72	4,921,278.21
社会保险费用	416,757.67	111,991.72	111,991.72	416,757.67
其中：医疗保险	913.04	-	-	913.04
工伤保险	22.08	-	-	22.08
生育保险	55.20	-	-	55.20
住房公积金	119,416.00	40,296.00	40,296.00	119,416.00
合 计	5,457,451.88	304,575.44	304,575.44	5,458,442.20

(2) 离职后福利-设定提存计划

项 目	2020-12-31	本期增加额	本期减少额	2021-6-30
基本养老保险费	5,239.96	-	-	5,239.96
失业保险费	55.20	-	-	55.20
合 计	5,295.16	-	-	5,295.16

13、应交税费

项 目	2021-6-30	2020-12-31
增值税	2,897,437.28	2,900,030.00
个人所得税	202,488.87	199,896.15
合 计	3,099,926.15	3,099,926.15

14、其他应付款

1) 明细情况

项目	2021-6-30	2020-12-31
应付利息	98,153,193.54	76,029,630.96
应付股利		
其他应付账款	225,130,637.91	225,279,755.63
合 计	323,283,831.45	301,309,386.59

2) 应付利息

项 目	2021-6-30	2020-12-31
企业间借款利息	65,390,103.13	47,478,859.75
关联方借款利息	32,763,090.41	28,550,771.21
合 计	98,153,193.54	76,029,630.96

4) 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2021-6-30	2020-12-31
往来款	221,833,624.54	216,617,970.51
应付费用	9,459.17	903,315.38
其他	3,287,554.20	7,758,469.74
合 计	225,130,637.91	225,279,755.63

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

主要债权人	其他应付款期末余额	未偿还或结转的原因
王小康	66,800,000.00	无资金偿还
B 公司	49,700,000.00	无资金偿还
王劲茹	29,827,140.14	无资金偿还
时珍珍	40,836,130.93	无资金偿还
北京橙乐新娱文化传媒有限公司	12,000,000.00	无资金偿还
小 计	199,163,271.07	

15、其他流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31
待转销项税	16,926,079.98	18,426,079.98
其他	1,500,000.00	
合 计	18,426,079.98	18,426,079.98

16、实收资本（或股本）

(1) 明细情况

投资者名称	2020-12-31		本期增加	本期减少	2021-6-30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王劲茹	829,194.00	7.275			829,194.00	7.275
王小康	3,452,806.00	30.29			3,452,806.00	30.29
深圳市宝诚红土文化产业基金合伙企业（有限合伙）	1,593,146.00	13.978			1,593,146.00	13.978
深圳市坪山区红土创新发展创业投资有限公司	341,936.00	3.000			341,936.00	3.00
深圳悦融投资管理有限公司	5,180,767.00	45.454			5,180,767.00	45.454
合 计	11,397,849.00	100.00	-	-	11,397,849.00	100.00

17、资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
股本溢价	128,602,151.00	-	-	128,602,151.00
合 计	128,602,151.00	-	-	128,602,151.00

18、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-6-30
股本溢价	128,602,151.00	-	-	128,602,151.00
合 计	128,602,151.00	-	-	128,602,151.00

18、未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	提取或分 配比例
调整前 上期未分配利润	-617,166,348.55	-535,471,871.79	--
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	-617,166,348.55	-535,471,871.79	--
加: 归属于母公司所有者的净利润	-23,648,334.72	-81,694,476.76	--
所有者权益内部结转			
减: 本期提取法定盈余公积			10%
应付普通股股利 (应付利润)			
净资产折股			
本期期末余额	-640,814,683.27	-617,166,348.55	

19、营业收入、营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	49,811,362.43	52,875,503.68
其他业务	-	-		
合 计	-	-	49,811,362.43	52,875,503.68

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,811,362.43	52,875,503.68	43,615,833.92	77,166,512.48
其他业务	-	-	114,339.62	38,103.26
合 计	49,811,362.43	52,875,503.68	43,730,173.54	77,204,615.74

20、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
印花税	-	
合 计	-	

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	-	89,280.10
教育费附加	-	89,001.98

印花税	-	14,564.10
合 计	-	192,846.18

21、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	22,123,562.58	41,822,604.83
减：利息收入	77.31	68,927.79
汇兑损益	-	
银行手续费	3,221.65	8,149.15
其他费用	-	
合 计	22,126,706.92	41,761,826.19

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	41,822,604.83	38,597,764.51
减：利息收入	68,927.79	36,837.38
汇兑损益		-59,325.00
银行手续费	8,149.15	197,972.97
其他费用		
合 计	41,761,826.19	38,699,575.10

22、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	294,634.19	-30,026,417.21
合 计	294,634.19	-30,026,417.21

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-30,026,417.21	-161,063,513.21
合 计	-30,026,417.21	-161,063,513.21

23、资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
存货跌价损失		
合 计		

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失		-216,157,485.91
合 计		-216,157,485.91

24、营业外收入

1、营业外收入明细

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额

其他	952,667.96	14,716.82	952,667.96
合 计	952,667.96	17,163.82	952,667.96

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,447.00	232,714.00	2,447.00
其他	14,716.82	459,314.97	14,716.82
合 计	17,163.82	692,028.97	17,163.82

25、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	363,371.67	
其他	-	40.40	
合 计	-	363,412.07	

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	363,371.67		
其他	40.40	1,970.58	
合 计	363,412.07	1,970.58	

26、现金流量情况

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-23,812,243.48	-81,929,580.89
加：资产减值准备	-294,634.19	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		148,900.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,732,305.49	411,936.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,123,562.58	41,822,604.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		431,047,228.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	300,000.00	-37,287,744.88

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-801,390.64	-330,624,001.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	247,599.76	23,589,344.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,094,343.24	2,147,138.48
减：现金的年初余额	2,147,138.48	2,164,757.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,795.24	-17,618.63

（2）现金和现金等价物的有关信息

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
①现金	2,094,343.24	2,147,138.48
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,094,343.24	2,147,138.48
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	2,094,343.24	2,147,138.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并变更。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并变更。

（三）其他原因的合并范围变动

本报告期未发生其他原因的合并范围变动。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
浙江东阳百通影业有限公司	中国浙江	影视制作	60	60

霍尔果斯康曦影业有限公司	中国霍尔果斯	影视制作	100	100
炬火影业无锡有限公司	中国无锡	影视制作	100	100
康曦影业（北京）有限公司	中国北京	影视制作	100	100

（二）在联营公司中的权益

本报告期末无在联营公司中的权益。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司或控股股东有关信息

控股股东	住址	所持股份
王小康	中国深圳	30.2935%

2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
B 公司	2,000,000.00	2019-6-4	2020-10-28	已逾期
B 公司	20,000,000.00	2018-11-15	2020-10-28	已逾期
B 公司	10,000,000.00	2018-11-15	2020-10-28	已逾期
B 公司	10,300,000.00	2018-11-22	2020-10-28	已逾期
B 公司	4,000,000.00	2018-11-26	2020-10-28	已逾期
B 公司	3,700,000.00	2018-12-3	2020-10-28	已逾期

3、关联方往来项目与余额

关联方	2021-6-30	2020-12-31
应收账款		
A 公司	82,559,257.64	82,559,257.64
应付账款		
王小康	23,051,102.94	23,051,102.94
A 公司	85,790,275.00	85,790,275.00
预收款项		
A 公司		
其他应付款		
王劲茹	29,827,140.14	29,827,140.14
王小康	66,800,000.00	66,800,000.00
B 公司	49,700,000.00	50,000,000.00
应付利息		
B 公司	7,614,228.68	6,133,148.40
王小康	18,519,877.80	16,631,725.47
王劲茹	6,628,983.93	5,785,897.34
关联方	2020-12-31	2019-12-31
应收账款		

A 公司	82,559,257.64	37,639,332.64
应付账款		
王小康	23,051,102.94	23,051,102.94
A 公司	85,790,275.00	87,363,374.19
预收款项		
A 公司		
其他应付款		
王劲茹	29,827,140.14	33,912,890.50
王小康	66,800,000.00	79,624,125.48
B 公司	50,000,000.00	50,254,027.78
应付利息		
B 公司	6,133,148.40	2,929,120.62
王小康	16,631,725.47	
王劲茹	5,785,897.34	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无

(二) 股权质押

无

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31
1 年以内	-	1,458,151.11
1-2 年	-	176,000.00
2-3 年	176,000.00	

账龄	2021-6-30	2020-12-31
1 年以内	-	1,458,151.11
1-2 年	-	176,000.00
2-3 年	176,000.00	
3 年以上	16,380,698.90	14,922,547.79
合 计	16,556,698.90	16,556,698.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2021-6-30				
	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	9,889,540.51	59.73	9,889,540.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,667,158.39	40.27	6,491,158.39	97.36	176,000.00
其中：按账龄组合计提坏账准备	6,667,158.39	40.27	6,491,158.39	97.36	176,000.00
合 计	16,556,698.90	100.00	16,380,698.90	98.94	176,000.00

(续)

种 类	2020-12-31				
	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	100,000.00	0.60	100,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,456,698.90	99.40	16,280,698.90	98.93	176,000.00
其中：按账龄组合计提坏账准备	16,456,698.90	99.40	16,280,698.90	98.93	176,000.00
按同一控制下关联方征组合计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合 计	16,556,698.90	100.00	16,380,698.90	98.94	176,000.00

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021-6-30			2020-12-31		
	金额	预期损失率 (%)	坏账准备	金额	预期损失率 (%)	坏账准备
2-3 年	-	-	-	176,000.00	-	
3 年以上	6,667,158.39	97.36	6,491,158.39	16,280,698.90	100.00	16,280,698.90
合 计	6,667,158.39	97.36	6,491,158.39	16,456,698.90	98.93	16,280,698.90

(3) 计提、转回或收回、核销的坏账准备情况:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,380,698.90	-	-	-		16,380,698.90
合计	16,380,698.90	-	-	-	-	16,380,698.90

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	2021-6-30 应收账款余额	占应收账款比例 (%)	2021-6-30 坏账准备余额
温州正栩影视制作股份有限公司	9,613,540.51	58.07	9,613,540.51
宿州埇桥文旅投资发展有限公司	6,667,158.39	40.27	6,491,158.39
霍尔果斯康曦影业有限公司	176,000.00	1.06	176,000.00
北京中视浩诚国际广告有限公司	100,000.00	0.60	100,000.00
小计	16,556,698.90	100.00	16,380,698.90

2、其他应收款

1)、明细情况

项目	2021-6-30			2020-12-31		
	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	13,070,958.75		13,070,958.75	13,070,958.75		13,070,958.75
应收股利			-			-
其他应收款	197,576,250.29	1,200,000.00	196,376,250.29	197,876,250.29	1,200,000.00	196,676,250.29
合计	210,647,209.04	1,200,000.00	209,447,209.04	210,947,209.04	1,200,000.00	209,747,209.04

3)、应收利息

项目	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例	金额	比例
关联企业间资金拆借	13,070,958.75	100%	13,070,958.75	100%
合计:	13,070,958.75	100%	13,070,958.75	100%

2) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021-6-30	2020-12-31
1 年以内	2,000.00	300,000.00
1-2 年	196,374,250.29	2,000.00
3 年以上	1,200,000.00	1,200,000.00

合 计	197,576,250.29	197,876,250.29
-----	----------------	----------------

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31
往来款	196,261,005.96	196,674,250.29
押金及保证金	1,305,544.33	1,202,000.00
其他	9,700.00	
合 计	197,576,250.29	197,876,250.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日应收账款账面余额在本期	1,200,000.00			1,200,000.00
--- 转入第二阶段				
--- 转入第三阶段				
--- 转回第二阶段				
--- 转回第一阶段				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2021 年 6 月 30 日余额	1,200,000.00			1,200,000.00

(4) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	-	-	-		1,200,000.00
合计	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	2020-12-31	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、子公司						
康曦影业（北京）有限公司	3,000,000.00	-	-			

二、合营企业						
三、联营企业						
合 计	3,000,000.00	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021-6-30	2021-6-30 减值准备 余额
	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、子公司					
康曦影业（北京）有限公司				3,000,000.00	
二、合营企业				-	
三、联营企业				-	
合 计	-	-	-	3,000,000.00	-

康曦影业深圳有限公司
二〇二〇年十一月二十四日



营业执照

统一社会信用代码
9144030077034116X0



(副本)

名称 深圳诚华会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司

法定代表人 黎英

成立日期 2005年01月18日

住所 深圳市福田区红荔西路香蜜三村5号楼A座10C-1

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



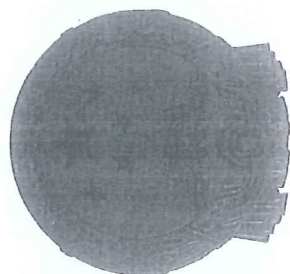
证书序号: 0012616

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制
此件收用于业务报告专用，复印无效。



会计师事务所
执业证书

名称: 深圳诚华会计师事务所有限公司
首席合伙人: 黎英
主任会计师: 深圳市福田区红荔西路香蜜三村 5 号
经营场所: 楼 A 座 10C-1

组织形式: 有限责任
执业证书编号: 47470062
批准执业文号: 深财会[2005]3 号
批准执业日期: 2005 年 1 月 10 日