



三尚传媒

NEEQ:836597

东阳三尚传媒股份有限公司

Dongyang Sansang Media Co.,Ltd

半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

\* 根据股转公司和督导券商的通知，公司第三届董事会第三次会议审议并通过了关于《变更东阳三尚传媒股份有限公司章程》的议案。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况.....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨晓明、主管会计工作负责人杨晓军及会计机构负责人（会计主管人员）高明辉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

基于保护商业机密，遵守保密协议的考虑，未披露客户及供应商的名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变化的风险	<p>影视剧行业具有意识形态属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督和管理。在公司的经营活动中，如果监管机构对行业进行调控导致行业监管政策发生变化，可能给公司正常经营带来相应风险。</p> <p>公司将严格遵守国家对影视剧产业各环节的规定，积极适应国家法律、法规及政策。在现有基础上调整公司的发展方向及业务架构，拓宽业务领域，增加业务种类。</p>
市场竞争与需求变化的风险	<p>影视行业处在从行业寒冬期迅速恢复的阶段中，不稳定因素和突发状况直接影响到影视剧制作机构的经营与生存。在这样的市场环境下能否被市场接受、能否有高票房和收视率、能否收益丰厚取得投资回报均存在一定的不确定性。</p> <p>公司将立足精品剧制作，在选题、剧本创作上秉承慎重、精益求精的理念，在摄制环节上坚持态度严谨、质量至上的原则，在发行的环节上积极维护沟通渠道，保持沟通顺畅，加强</p>

	合作紧密性。
无实际控制人的风险	<p>公司股东杨晓明先生、杨晓军先生、朱浅秋女士于 2020 年 12 月 18 日签订了《一致行动协议》，协议自签署之日生效，有效期两年。上述协议签订后一致行动人合计持有公司股份 42.87% 超过公司第一大股东的持有数量，且联络互动目前仅占有公司董事会两个席位，因此原实际控制人已不足以对公司形成控制，公司变更为无控股股东及无实际控制人。</p> <p>公司将进一步完善公司治理结构、规范公司内控制度，公司各职能部门各司其职，相互监督、相互制约，以科学、有效的管理机制，保障公司各股东的利益。</p>
应收款项无法收回的风险	<p>报告期内公司与杭州联络互动信息科技股份有限公司签订版权购买合作协议解除后，已归还和冲抵合作款 21,053,296.76 元，剩余 6,946,703.24 元尚未归还。未来销售过程中，公司将加强对付款条款的约束力度以及严控回款时间，将尾款与总销售额的比例尽量减少到最小，并加强对应收款项的催收工作。如果公司无法加强应收款项的催收工作，在未来经营活动中将可能由于坏账准备而导致公司遭受经营亏损。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、三尚传媒	指	东阳三尚传媒股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、年度内	指	2022 年度 1 月至 6 月
《公司章程》	指	《东阳三尚传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
联络互动	指	杭州联络互动信息科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东阳三尚传媒股份有限公司
英文名称及缩写	DONGYANG SANSANG MEDIA CO.,LTD SANSANG MEDIA
证券简称	三尚传媒
证券代码	836597
法定代表人	杨晓明

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐佳
联系地址	北京市朝阳区望京街 10 号院联络大厦 A 座 13 层
电话	010-65925588
传真	010-65925588
电子邮箱	sansang_xj@126.com
公司网址	www.sangsangmedia.com
办公地址	北京市朝阳区望京街 10 号院联络大厦 A 座 13 层
邮政编码	100015
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	公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 16 日
挂牌时间	2016 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作-电影和影视节目制作(R-86-863-8630)
主要业务	影视投资、制作及发行
主要产品与服务项目	电视剧、网剧、电影投资、制作及发行
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	68,017,829
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 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	913307006795926547	否
注册地址	浙江省金华市东阳市横店影视产业实验区 C7-008-B	否
注册资本（元）	68,017,829.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,008,804.18	6,959,349.41	-85.50%
毛利率%	28.51%	28.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,840,101.53	-8,221,929.99	28.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,238,016.21	-11,836,534.77	47.30%
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）	-2.57%	-2.89%	-
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）	-2.74%	-4.17%	-
基本每股收益	-0.09	-0.12	25.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,081,971.97	239,938,463.80	-1.19%
负债总计	10,255,548.21	7,182,829.96	42.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,415,874.89	230,255,409.96	-2.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.30	3.39	-2.65%
资产负债率%（母公司）	2.63%	2.53%	-
资产负债率%（合并）	4.33%	2.99%	-
流动比率	21.58	31.15	-
利息保障倍数	-	-581.93	-

##### (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	-15,006,878.33	8,551,387.64	-275.49%
应收账款周转率	20.42%	16.89%	-
存货周转率	2.73%	13.92%	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.19%	-3.52%	-
营业收入增长率%	-85.50%	357.62%	-
净利润增长率%	22.91%	-140.44%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司擅长大型精品电视剧的制作，同时涉足网络剧的制作，凭借创始股东在影视行业从业多年所积累的从业经验、敏锐的市场判断力及优厚资源，公司聚集了优秀的导演、制片、演员、制作团队，卓越的剧本创造能力、制片能力也能满足大型精品电视剧的拍摄制作要求。公司行业影响力深厚，借此提高对编剧、导演、知名演员、摄影、美术、造型等制作团队的整合能力，进一步扩大了产品优势，推动公司业务进入良性循环的发展通道。公司产品题材宏大、收视群体广泛，能够有效提升视频网站或电视台的收视率及广告收入，因而客户口碑良好，发行渠道广泛，发行议价能力强。公司将拍摄制作完成的影视作品版权出售给电视台或视频网站，以获取收入。

##### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	133,974,264.23	56.51%	148,976,132.55	62.09%	-10.07%
应收账款	4,500,717.54	1.90%	5,378,790.07	2.24%	-16.32%
存货	29,986,499.68	12.65%	22,882,340.52	9.54%	31.05%
投资性房地产	7,891,251.66	3.33%	8,237,770.14	3.43%	-4.21%
固定资产	99,355.59	0.04%	113,751.51	0.05%	-12.66%
无形资产	4,609.53	0.0019%	5,173.95	0.0022%	-10.91%
预付账款	38,636,140.21	16.30%	32,740,449.36	13.65%	18.01%
其他应收款	12,712,852.00	5.36%	11,213,249.50	4.67%	13.37%
合同负债	2,971,698.12	1.25%	-	-	-

##### 项目重大变动原因：

报告期末，货币资金比年初减少了 1,500.19 万元，主要原因是本期经营活动产生的现金流出大于

经营活动产生的现金流入；报告期末，应收账款比年初减少了 87.81 万元，主要原因是本期收回了部分以前年度账款；报告期末，预付账款比年初增加了 589.57 万元，主要原因是本年支付了部分项目的策划费及项目合作款；报告期末，其他应收款比年初增加了 149.96 万元，主要原因是本期计提了尚未结息的银行利息；报告期末，存货比年初增加了 710.42 万元，主要原因是本期新购入了部分作品的影视剧改编权；报告期末，合同负债比年初增加了 297.17 万元，系公司收取的项目份额转让款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,008,804.18	100.00%	6,959,349.41	100.00%	-85.50%
营业成本	721,240.80	71.49%	4,994,292.21	71.76%	-85.56%
销售费用	4,903.00	0.49%	322,449.96	4.63%	-98.48%
管理费用	8,277,319.01	820.51%	13,760,617.54	197.73%	-39.85%
财务费用	-1,778,035.12	-176.25%	-105,900.20	-1.52%	-1,578.97%
投资收益	260,000.00	25.77%	598,996.29	8.61%	-56.59%
其他收益	138,138.66	13.69%	3,277,149.89	47.09%	-95.78%
信用减值损失	3,266.97	0.32%	817,360.22	11.74%	-99.60%
所得税费用	67,719.29	6.71%	262,784.62	3.78%	-74.23%
经营活动产生的现金流量净额	-15,006,878.33	-	8,551,387.64	-	-275.49%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	20,727,012.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入比上年同期减少了 595.05 万元，减少的主要原因是本期可实现项目收入来源较上年同期减少；公司营业成本比上年同期减少了 427.31 万元，减少的主要原因同上。报告期内，公司销售费用比上年同期减少了 31.75 万元，减少的主要原因是本期没有发生较大金额的宣发费用；公司管理费用比上年同期减少了 548.33 万元，减少的主要原因是本期没有发生项目核销费用；报告期内，公司财务费用比上年同期大幅减少，主要原因是本期比上期产生了较大金额的定期存款利息。报告期内，公司投资收益比上年同期减少了 33.90 万元，减少的主要原因是本期没有产生项目固定回报的投资收益；报告期内，公司其他收益比上年同期减少了 313.90 万元，主要原因是本年收到的政府补贴大幅低于上年同期。报告期内，公司信用减值损失比上年同期减少了 81.41 万元，主要原因是本期末应收账款信用风险变化不大；公司所得税费用比上年同期减少了 19.51 万元，主要原因是本期信用减值损失对递延所得税费用影响很小。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 2,355.83 万元，主要原因是本期经营活动收取的现金流量不足以抵减经营活动支付的现金流量；公司投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额为零，原因是公司本期没有发生投资和筹资活动。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	138,138.66
债务重组收益	260,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>398,138.66</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	223.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>397,914.68</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西藏三尚文化传媒有限公司	子公司	影视版权购销、影视项目投资	10,000,000.00	20,325,558.67	-6,992,320.88	501,815.40	218,957.44
东阳朝五晚九有限公司	子公司	影视项目投资、制作	1,000,000.00	7,426,119.29	5,503,287.29	-	-7,957.58
北京恒河经纪有限公司	子公司	艺人经纪	1,000,000.00	128,652.47	-298,612.87	122,728.28	-136,373.33
三尚传媒（香港）有限公司	子公司	版权买卖、电影投资等	50,000	102,041.63	10,504.27	-	-8,062.85
海南三尚传媒有限	子公司	电视剧制作、发行；	10,000,000	2,787.96	-212.04	-	-218.37

公司		电影发行等					
海南怡禾尚德文化传媒有限公司	子公司	影视制作、发行	30,000,000	4,530.16	-5,469.84	-	6.15
东阳巨茧影业有限公司	子公司	影视剧开发、投资、制作	1,000,000	669,841.44	669,841.44	-	-39,673.14
东阳大葵影业有限公司	子公司	影视剧开发、投资、制作	5,000,000	962,936.50	-51,473.85	-	-24,671.27
东阳风林火山影业有限公司	子公司	电影摄制、文艺创作等	3,000,000	302,724.35	-17,275.65	-	-380.63
上海余乐文化传播有限公司	子公司	文化艺术活动	3,000,000	3,660.86	3,180.86	-	-

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 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**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
杭州联络互动信息科技股份有限公司	其他	9,968,202.14	0	302,149.89	6,946,703.24	9,968,202.14	已事前及时履行
合计	-						-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

上述款项系《海之子》合作项目款，杭州联络互动信息科技股份有限公司已归还和冲抵合作款21,053,296.76元，剩余6,946,703.24元尚未归还。

(三) 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,接受劳务	12,000,000.00	
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,000,000.00	1,372,577.46

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月20日	2021年12月31日	正在履行中
-	其他股东	规范和减少关联交易	2017年3月20日	2021年12月31日	正在履行中
2020-049	其他股东	一致行动承诺	2020年12月18日	2022年12月18日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	50,768,388	74.64%	0	50,768,388	74.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	12,110,812	17.81%	0	12,110,812	17.81%	
	核心员工	67,456	0.1%	0	67,456	0.1%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,249,441	25.36%	0	17,249,441	25.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	17,249,441	25.36%	0	17,249,441	25.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		68,017,829	-	0	68,017,829	-	
普通股股东人数							20

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杭州联络互动科技股份有限公司	27,792,346	0	27,792,346	40.86%	0	27,792,346	27,792,346	13,301,190
2	杨晓明	15,540,000	0	15,540,000	22.85%	11,475,000	4,065,000	0	0
3	杨晓军	7,497,250	0	7,497,250	11.02%	5,622,938	1,874,312	0	0
4	朱浅秋	6,120,000	0	6,120,000	9.00%	0	6,120,000	0	0
5	张大伟	2,979,777	0	2,979,777	4.38%	0	2,979,777	0	0
6	罗晓	1,721,250	0	1,721,250	2.53%	0	1,721,250	0	0
7	邢培红	1,582,100	0	1,582,100	2.33%	0	1,582,100	0	0
8	季尧	1,400,000	0	1,400,000	2.06%	0	1,400,000	0	0
9	李雪梅	1,263,000	0	1,263,000	1.86%	0	1,263,000	0	0
10	周晓恩	681,552	0	681,552	1.00%	0	681,552	0	0
合计		66,577,275	-	66,577,275	97.89%	17,097,938	49,479,337	27,792,346	13,301,190

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东杨晓明先生和杨晓军先生是兄弟关系，公司其他股东之间不存在相互关系。

公司股东杨晓明先生、杨晓军先生、朱浅秋女士于 2020 年 12 月 18 日签订了《一致行动协议》，系一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	200,000,000.34	0	否	无	0	已事前及时履行

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何志涛	董事	男	1982年2月	2021年9月12日	2024年9月11日
李学东	董事	男	1970年4月	2021年10月15日	2024年10月14日
杨晓明	董事长、总经理	男	1964年2月	2021年9月12日	2024年9月11日
杨晓军	董事、副总经理	男	1972年11月	2021年9月12日	2024年9月11日
楚英杰	董事、副总经理	男	1981年1月	2021年9月12日	2024年9月11日
苑辉	监事	男	1982年8月	2021年9月12日	2024年9月11日
王建州	监事	男	1989年4月	2021年9月12日	2024年9月11日
曹慧敏	监事	女	1990年10月	2021年9月12日	2024年9月11日
高明辉	财务总监	女	1976年2月	2021年9月23日	2024年9月22日
徐佳	董事会秘书、副总经理	女	1980年3月	2021年9月23日	2024年9月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内,公司董事长、总经理杨晓明与董事、副总经理杨晓军系兄弟关系。除此之外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
行政人员	1	1
技术人员	14	11
财务人员	3	4

员工总计	23	21
------	----	----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	133,974,264.23	148,976,132.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	4,500,717.54	5,378,790.07
应收款项融资		-	-
预付款项	六、注释 3	38,636,140.21	32,740,449.36
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、注释 4	12,712,852.00	11,213,249.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 5	29,986,499.68	22,882,340.52
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、注释 6	1,529,798.23	2,576,603.61
<b>流动资产合计</b>		<b>221,340,271.89</b>	<b>223,767,565.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、注释 7	7,891,251.66	8,237,770.14

固定资产	六、注释 8	99,355.59	113,751.51
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、注释 9	4,609.53	5,173.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、注释 10	7,746,483.30	7,814,202.59
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		15,741,700.08	16,170,898.19
<b>资产总计</b>		237,081,971.97	239,938,463.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 11	331,258.89	353,508.89
预收款项	六、注释 12	1,317,535.66	681,288.11
合同负债	六、注释 13	2,971,698.12	
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、注释 14	6,750.00	13,533.68
应交税费	六、注释 15	91,169.36	592,516.87
其他应付款	六、注释 16	5,537,136.18	5,541,982.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		10,255,548.21	7,182,829.96
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		10,255,548.21	7,182,829.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、注释 17	68,017,829.00	68,017,829.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 18	184,161,926.83	184,161,926.83
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、注释 19	-2,173.53	-2,739.99
专项储备		-	-
盈余公积	六、注释 20	3,341,997.32	3,341,997.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、注释 21	-31,103,704.73	-25,263,603.20
归属于母公司所有者权益合计		224,415,874.89	230,255,409.96
少数股东权益		2,410,548.87	2,500,223.88
<b>所有者权益合计</b>		226,826,423.76	232,755,633.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		237,081,971.97	239,938,463.80

法定代表人：杨晓明主管会计工作负责人：杨晓军会计机构负责人：高明辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,589,566.12	143,125,237.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、注释 1	2,780,690.07	2,780,690.07
应收款项融资		-	-
预付款项		22,408,556.01	19,039,467.10
其他应收款	十四、注释 2	37,047,639.32	39,457,458.18
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		25,625,774.28	18,221,615.12
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		1,519,931.57	1,730,144.25
<b>流动资产合计</b>		<b>218,972,157.37</b>	<b>224,354,612.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、注释3	12,635,160.00	12,635,160.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		7,891,251.66	8,237,770.14
固定资产		95,775.28	110,171.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		4,609.53	5,173.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,552,604.47	7,617,567.59
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,179,400.94</b>	<b>28,605,842.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>247,151,558.31</b>	<b>252,960,455.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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		331,258.89	331,258.89
预收款项		581,309.26	89,401.32
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-	3,515.32
应交税费		64,829.99	431,282.22
其他应付款		5,534,025.18	5,533,459.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		6,511,423.32	6,388,917.13
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		6,511,423.32	6,388,917.13
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,017,829.00	68,017,829.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		184,161,926.83	184,161,926.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,341,997.32	3,341,997.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		-14,881,618.16	-8,950,215.20
<b>所有者权益合计</b>		240,640,134.99	246,571,537.95
<b>负债和所有者权益合计</b>		247,151,558.31	252,960,455.08

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,008,804.18	6,959,349.41
其中：营业收入	六、注释 22	1,008,804.18	6,959,349.41
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		7,272,227.06	19,106,920.39
其中：营业成本	六、注释 22	721,240.80	4,994,292.21
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、注释 23	46,799.37	135,460.88
销售费用	六、注释 24	4,903.00	322,449.96
管理费用	六、注释 25	8,277,319.01	13,760,617.54
研发费用		-	-
财务费用	六、注释 26	-1,778,035.12	-105,900.20
其中：利息费用		-	-
利息收入	六、注释 26	1,762,345.26	177,102.84
加：其他收益	六、注释 27	138,138.66	3,277,149.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 28	260,000.00	598,996.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、注释 29	3,226.97	817,360.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,862,057.25	-7,454,064.58
加：营业外收入	六、注释 30	-	24,600.00
减：营业外支出	六、注释 31	-	120.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,862,057.25	-7,429,585.25
减：所得税费用	六、注释 32	67,719.29	262,784.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,929,776.54	-7,692,369.87
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）		-5,929,776.54	-7,692,369.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-89,675.01	529,560.12
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,840,101.53	-8,221,929.99



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		566.46	-285.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		566.46	-285.73
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		566.46	-285.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		566.46	-285.73
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-5,929,210.08	-7,692,655.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,839,535.07	-8,222,215.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-89,675.01	529,560.12
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.12

法定代表人：杨晓明 主管会计工作负责人：杨晓军 会计机构负责人：高明辉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、注释4	384,260.50	5,017,461.82
减：营业成本	十四、注释4	421,240.80	4,176,053.61
税金及附加		44,670.66	126,902.10
销售费用		-	320,140.96
管理费用		7,925,547.15	12,770,508.54
研发费用		-	-
财务费用		-1,758,253.11	-1,233,143.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,754,670.17	177,102.84

加：其他收益	十四、注释 5	137,652.66	2,789,891.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 6	260,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,147.50	521,921.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,866,439.84	-7,831,186.96
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	120.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,866,439.84	-7,831,307.63
减：所得税费用		64,963.12	130,480.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,931,402.96	-7,961,788.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,931,402.96	-7,961,788.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-5,931,402.96	-7,961,788.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,905,365.00	21,283,331.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,652,289.32	2,061,693.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	1,010,191.93	96,362,239.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,567,846.25</b>	<b>119,707,263.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,290,277.36	2,279,134.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		6,263,238.22	5,066,305.54
支付的各项税费		268,572.57	3,888,713.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 33	4,752,636.43	99,921,721.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,574,724.58</b>	<b>111,155,875.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,006,878.33</b>	<b>8,551,387.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	19,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,536,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>20,736,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	8,988.00

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	8,988.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	20,727,012.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,010.01	-1,200.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,001,868.32	29,277,199.51
加：期初现金及现金等价物余额		148,976,132.55	145,222,483.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		133,974,264.23	174,499,683.49

法定代表人：杨晓明主管会计工作负责人：杨晓军会计机构负责人：高明辉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		675,275.00	9,731,128.65
收到的税费返还		998,565.47	1,659,596.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,003,884.83	106,824,737.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,677,725.30	118,215,462.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,471,600.00	1,151,786.80
支付给职工以及为职工支付的现金		5,989,485.79	5,046,655.54
支付的各项税费		78,495.64	3,416,775.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,673,815.23	100,204,120.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,213,396.66	109,819,338.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,535,671.36	8,396,123.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		-	19,200,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,136,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>20,336,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	8,988.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	<b>8,988.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>20,327,012.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,535,671.36	28,723,135.90
加：期初现金及现金等价物余额		143,125,237.48	136,547,646.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		129,589,566.12	165,270,782.66

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 东阳三尚传媒股份有限公司 2022 年上半年财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东阳三尚传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东阳三尚影视传媒有限公司,系由杨树栋、李莉共同出资组建的有限责任公司,于 2008 年 9 月 16 日取得东阳市工

商行政管理局核发注册号为 330783000024075 的《企业法人营业执照》。公司设立时的注册资本为 100.00 万元，其中：杨树栋以货币资金出资 70.00 万元，占注册资本的 70.00%；李莉以货币资金出资 30.00 万元，占注册资本的 30.00%；本次出资业经东阳市众华联合会计师事务所审验并出具了东众会验字[2008]131 号验资报告

根据 2010 年 12 月 21 日公司股东会决议，股东李莉将其持有的 30.00%股份共计 30.00 万元分别转让给杨晓军 15.00%、罗晓 15.00%；同时增加注册资本 200.00 万元，其中：杨树栋增加出资 140.00 万元，杨晓军增加出资 30.00 万元，罗晓增加出资 30.00 万元。本次股权变更并增加注册资本后，公司注册资本为 300.00 万元，其中：杨树栋以货币资金出资 210.00 万元，占注册资本的 70.00%；杨晓军以货币资金出资 45.00 万元，占注册资本的 15.00%；罗晓以货币资金出资 45.00 万元，占注册资本的 15.00%。本次股权变更及注册资本增加业经东阳市众华联合会计师事务所审验并出具东众会验字[2010]367 号验资报告。

根据 2011 年 8 月 16 日公司股东会决议，公司增加注册资本 700.00 万元，其中：杨晓明增加出资 500.00 万元，杨晓军增加出资 200.00 万元。本次增加注册资本后公司注册资本为 1,000.00 万元，其中：杨晓明以货币资金出资 500.00 万元，占注册资本的 50%；杨晓军以货币资金出资 245.00 万元，占注册资本 24.50%；杨树栋以货币资金出资 210.00 万元，占注册资本的 21.00%；罗晓以货币资金出资 45.00 万元，占注册资本的 4.50%。本次注册资本增加业经东阳荣东联合会计师事务所审验并出具了荣东会验字[2011]第 145 号验资报告。

根据 2013 年 10 月 21 日公司股东会决议，股东杨树栋将其所持有的 20.00%的股份共计 200.00 万元转让给朱浅秋。本次股权变更后，公司注册资本仍为 1,000.00 万元，其中：杨晓明以货币资金出资 500.00 万元，占注册资本的 50.00%，杨晓军以货币资金出资 245.00 万元，占注册资本的 24.50%，朱浅秋以货币资金出资 200.00 万元，占注册资本的 20.00%，罗晓以货币资金出资 45.00 万元，占注册资本的 4.50%，杨树栋以货币资金出资 10.00 万元，占注册资本的 1.00%。本次股权变更已经东阳市工商行政管理局登记备。

根据 2014 年 12 月 11 日公司股东会决议，股东杨晓明将其持有的 7.50%的股份共计 75.00 万元、股东杨晓军将其持有的 3.675%的股份共计 36.75 万元、股东朱浅秋将其持有的 3.00%的股份共计 30.00 万元、股东罗晓将其持有的 0.675%的股份共计 6.75 万元、股东杨树栋将其持有的 0.15%的股份共计 1.50 万元转让给湖南楚冠投资管理有限公司。本次股权变更后，公司注册资本为 1,000.00 万元，其中：杨晓明以货币资金出资 425.00 万元，占注册资本的 42.50%；杨晓军以货币资金出资 208.25 万元，占注册资本的 20.825%；朱浅秋以货币资金出资 170.00 万元，占注册资本的 17.00%；湖南楚冠投资管理有限公司以货币资金出资 150.00 万元，占注册资本的 15.00%；罗晓以货币资金出资 38.25 万元，占注册资本的 3.825%；杨树栋以货币资金出资 8.50 万元，占注册资本的 0.85%。本次股权变更已经东阳市工商行政管理局登记备案。

根据 2015 年 7 月 27 日公司股东会决议，湖南楚冠投资管理有限公司将其持有的公司 0.50%

的股权转让给雷宇、0.18%的股权转让给蒋斌娥、1.00%的股权转让姜晓燕、0.25%的股权转让给曹菁。本次股权变更后,公司注册资本为 1,000.00 万元,其中:杨晓明以货币资金出资 425.00 万元,占注册资本的 42.50%;杨晓军以货币资金出资 208.25 万元,占注册资本的 20.825%;朱浅秋以货币资金出资 170.00 万元,占注册资本的 17.00%;湖南楚冠投资管理有限公司以货币资金出资 130.70 万元,占注册资本的 13.07%;罗晓以货币资金出资 38.25 万元,占注册资本的 3.825%;姜晓燕以货币资金出资 10.00 万元,占注册资本的 1.00%;杨树栋以货币资金出资 8.50 万元,占注册资本的 0.85%;雷宇以货币资金出资 5.00 万元,占注册资本的 0.50%;曹菁以货币资金出资 2.50 万元,占注册资本的 0.25%;蒋斌娥以货币资金出资 1.80 万元,占注册资本的 0.18%。本次股权变更已经东阳市工商行政管理局登记备案。

根据 2015 年 8 月 19 日公司股东会决议,公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日进行审计、评估,将公司整体变更为股份有限公司。

根据 2015 年 9 月 9 日公司股东会决议,以公司截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产 45,240,495.12 元为基础进行折合股份,折股缴纳变更后的股份有限公司的注册资本为 4,500.00 万元,每股面值 1.00 元,折合 4,500.00 万股。净资产超过认缴的注册资本的部分 240,495.12 元计入股份有限公司的资本公积。其中:杨晓明出资 1,912.50 万元,占注册资本的 42.50%;杨晓军出资 937.125 万元,占注册资本的 20.825%;朱浅秋出资 765.00 万元,占注册资本的 17.00%;湖南楚冠投资管理有限公司出资 588.15 万元,占注册资本的 13.07%;罗晓出资 172.125 万元,占注册资本的 3.825%;姜晓燕出资人民币 45.00 万元,占注册资本的 1.00%;杨树栋出资 38.25 万元,占注册资本的 0.85%;雷宇出资 22.50 万元,占注册资本的 0.50%;曹菁出资 11.25 万元,占注册资本的 0.25%;蒋斌娥出资 8.10 万元,占注册资本的 0.18%。公司变更已由江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具苏亚京验[2015]001 号验资报告予以验证,并于 2015 年 9 月 23 日在金华市市场监督管理局取得变更后的营业执照。

2016 年 2 月 25 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意东阳三尚传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]1674 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“三尚传媒”,证券代码为“836597”。

根据 2016 年 9 月 1 日股东大会决议,2016 年 10 月 20 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于东阳三尚传媒股份有限公司关于股票发行股份的函》批复予以确认,发行股票 3,581,483 股,其中限售 420,483 股,不予限售 3,161,205 股;本次定向发行股份于 2016 年 11 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让;定向发行股票后,公司注册资本由 4500 万元变更为 4858.1483 万元。本次定向发行股票已经江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具“苏亚京验[2016]第 002 号”《验资报告》予以验证,并于 2016 年 12 月 06 日在金华市市场监督管理局取得变更后的营业执照,统一社会信用代码为 913307006795926547。

2017 年 1 月 2 日,杭州联络互动信息科技股份有限公司(以下简称“联络互动”)与公司



及相关股东签署《股份认购协议》和《股份转让协议》，联络互动计划以人民币 200,000,000.34 元的自有资金认购公司发行的 19,436,346 股普通股，以 99,977,640.00 元的自有资金受让公司原股东持有的 9,716,000 股普通股。交易完成后，联络互动将持有公司 42.86% 的股份，成为公司控股股东。2017 年 3 月 31 日，联络互动完成对公司的收购，成为公司实际控制人，实际持有公司 42.86% 的股份。

本次收购已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“信会师报字[2018]第 ZB10028 号”《验资报告》予以验证，并于 2017 年 4 月 21 日在金华市市场监督管理局取得变更后的营业执照，统一社会信用代码为 913307006795926547，载明注册资本 6,801.7829 万元。

2020 年 12 月 18 日，公司股东杨晓明、杨晓军以及朱浅秋通过签署一致行动协议方式，使得公司控股股东、实际控制人发生变更，控股股东由杭州联络互动信息科技股份有限公司变更为无控股股东，实际控制人由何志涛变更为无实际控制人。

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：电影发行；电视剧发行；电视剧制作；广播电视节目制作经营；电影放映；信息网络传播视听节目；电子出版物制作；电子出版物复制；音像制品制作；音像制品复制；出版物零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：电影制片；电影摄制服务；以自有资金从事投资活动；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；组织文化艺术交流活动；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；企业形象策划；会议及展览服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；租借道具活动；服装服饰出租；文化用品设备出租；图文设计制作；广告制作；广告发布；广告设计、代理；专业设计服务；技术进出口；货物进出口；商标代理；版权代理；网络技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；虚拟现实设备制造；游艺及娱乐用品销售；动漫游戏开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海余乐文化传播有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东阳朝五晚九影视有限公司	控股子公司	二级	55.00	55.00
东阳巨茧影业有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
西藏三尚影视文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
海南怡禾尚德文化传媒有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
东阳大舜影业有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
三尚传媒(香港)有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
海南三尚文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东阳风林火山影业有限公司	控股子公司	三级	95.00	95.00
北京恒河经纪有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比没有变化。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

营业周期是指企业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。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外香港子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的

单独主体)均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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。

### **2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，



采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## （十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产的分类、确认和计量

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：

- （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，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。

(1) 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、应收账款、其他应收款、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。

(2) 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。

(3) 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)。

(4) 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。

(5) 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. 金融负债的分类、确认和计量

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：

(1) 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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的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。

(2) 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

(1) 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。

(2) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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(1)、(2)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。

(1) 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。

(2) 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，即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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

本公司在上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。

(1) 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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 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。

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

3) 对于财务担保合同，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。

4) 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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 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：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 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（十）6.金融工具减值。

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；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
------	---------	------

账龄组合	除关联方组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	关联方应收款项	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期计量坏账准备

## (十二) 其他应收款

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；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
账龄组合	除关联方应收款项以及备用金之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方应收款项以及备用金等	关联方应收款项以及备用金等	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期计量坏账准备

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

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

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

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本，以及外购的影视剧版权。

### 2. 存货的计价方法

公司存货的购入和出库按照实际成本计价。

当公司从事与境内外其他单位合作拍摄影视剧业务时，按照以下规定和方法执行：

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

(2) 受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3) 在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 对于自行拍摄取得的影视剧版权，公司采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）、电视台或网络播映平台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，自符合收入确认条件之日起，在不超过 36 个月内，采用计划收入比例法将其全部实际成本按会计年度结转销售成本。

(2) 对于自行拍摄取得的影视剧版权，公司如果预计不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本在摊销期前最后一个会计年度全部予以结转。

(3) 对于自行拍摄取得的版权，公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(4) 公司外购取得的版权，自取得版权之日起，其原值在 6 年和版权有效期孰短的期间内摊销，其中 1-2 年摊销原值的 50%，3-4 年摊销原值的 30%，5-6 年摊销原值的 20%。

(5) 公司一次性卖断国内全部版权，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### **(十四) 合同资产**

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

## **(十七) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (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**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **3. 固定资产后续计量及处置**

#### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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

## （十八） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## （十九） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
财务记账软件	5-10	历史经验判断

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-10 年	

## (二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十三) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿,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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十五) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 收入

本公司的收入主要来源于电视剧制作发行、版权转让、艺人经纪业务、承制服务等业务类型。

### 1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### 2. 收入确认的具体方法

(1) 电视剧的制作发行、播映权转让等收入的确认标准：电视剧在完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，将电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，控制权转移时确认收入；

(2) 艺人经纪业务收入的确认标准：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动中取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的佣金提取比例计算确定收入；

(3) 承制服务收入的确认标准：在公司按照承制合同约定完成承制任务时确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

## (二十七) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在



履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

基于所从事的电视剧制作业务的行业特点，本公司在遵循《企业会计准则》的同时，结合《电影企业会计核算办法》（财会[2004]19 号）并参照国内外成熟影视传媒企业的通行会计核算方法，采用如下成本结转方法：

①公司一次性卖断国内全部著作权，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

②“计划收入比例法”是指公司依《企业会计准则》从首次确认销售收入之日起，在不超过 36 个月内，以当期已实现的收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的生产成本。计划收入一般由影视剧的主创、销售和财务等专业人员，结合以往相关的数据和行业经验，对拟发行或播映的电视剧本着谨慎性原则进行市场预测，估算出预期收益期内可能取得的收入总额。按“计划收入比例法”计算的当期应结转成本公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额  
×100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本在摊销期前最后一个会计年度全部予以结转。

#### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### **(二十八) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （三十） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，企业应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，企业应当评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：

- （一）资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；
- （二）资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

企业难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。

### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人应当将合同予以分拆，并分别各项单

独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人应当将租赁和非租赁部分进行分拆。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （一）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （二）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人应当按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，出租人应当根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

#### ①确认和初始计量

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （一）租赁负债的初始计量金额；
- （二）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （三）承租人发生的初始直接费用；
- （四）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

在租赁期开始日后，承租人应当采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

承租人应当对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 出租人对融资租赁的会计处理

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

出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定，对应收融资租赁款的终止确认和减值进行会计处理。

##### 出租人对经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

#### (三十一) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额/应税收入	销项税额按应税收入的 6% 计算； 小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%/5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
文化事业建设费	应纳税营业额	3%
房产税	房产原值扣除 30% 后的余值/租金收入	1.2%/12%
土地使用税	建筑面积	24 元/平方米/年

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东阳三尚传媒股份有限公司	25.00
西藏三尚影视文化传媒有限公司	15.00
其他子公司	20.00

### (二) 税收优惠政策及依据

1、根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小微企业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。

2、根据东阳市人民政府办公室文件《东阳市人民政府办公室关于进一步扶持影视文化产业发展的补充意见》，实验区内影视文化企业，可享受影视文化产业发展专项资金奖励。

企业增值税留市部分自入区之年起前 3 年按 100%，凡注册资本金不低于 1000 万元的影视企业将企业主体设在本市，当年上缴总税收达到 100 万元以上的，第 4 至 5 年按 70%，后 5 年按 60%；企业所得税留市部分自入区之年起前 3 年按 100%转入，凡注册资本金不低于 1000 万元的影视企业将企业主体设在本市，当年上缴总税收达到 100 万元以上的，第 4 至 5 年按 80%；其他企业第 4 至 5 年按 70%，后 5 年按 60%；

中共东阳市委文件《关于促进横店影视文化产业高质量发展的补充意见》，实验区内影视文化企业，可享受影视文化产业发展专项资金奖励。自企业形成地方贡献（增值税、企业所得税部分）起，前 5 年按地方贡献 100%转入，5 年后按地方贡献 80%转入。第 6 年开始，列入实验区影视纳税百强的企业，以该企业奖励年度前两年形成地方贡献的平均数为基数，超基数部分，每增加一年，地方贡献转入比例增加 1%，最高不超 10%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	133,974,264.23	148,976,132.55
其他货币资金		
合计	133,974,264.23	148,976,132.55
其中：存放在境外的款项总额	102,041.63	104,959.38

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 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	452,553.00	800,000.00
1—2 年	1,870,100.00	2,019,100.00
2—3 年	4,128,000.10	4,668,000.10
3—4 年	140,000.00	198,000.00
4—5 年	1,267,181.04	1,344,181.04
5 年以上	11,820,426.00	11,820,426.00
小计	19,678,260.14	20,849,707.14
减：坏账准备	15,177,542.60	15,470,917.07
合计	4,500,717.54	5,378,790.07

## 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,938,000.00	9.85	1,338,000.00	69.04	600,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,740,260.14	90.15	13,839,542.60	78.01	3,900,717.54
其中：账龄组合	17,740,260.14	90.15	13,839,542.60	78.01	3,900,717.54
合计	19,678,260.14	100.00	15,177,542.60	77.13	4,500,717.54

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,338,000.00	11.21	1,338,000.00	57.23	1,000,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,511,707.14	88.79	14,132,917.07	76.35	4,378,790.07
其中：账龄组合	18,511,707.14	88.79	14,132,917.07	76.35	4,378,790.07
合计	20,849,707.14	100.00	15,470,917.07	74.20	5,378,790.07

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
暴风集团股份有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计无法收回
南京聚欣影视传媒有限公司	1,740,000.00	1,140,000.00	65.52	预计无法全部收回
合计	1,938,000.00	1,338,000.00	69.04	

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	452,553.00	4,525.53	1.00
1—2 年	1,870,100.00	187,010.00	10.00
2—3 年	2,528,000.00	758,400.03	30.00
3—4 年			
4—5 年	1,069,181.04	1,069,181.04	100.00
5 年以上	11,820,426.00	11,820,426.00	100.00
合计	17,740,260.14	13,839,542.60	78.01



### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,338,000.00					1,338,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,132,917.07	4,525.53	282,900.00	15,000.00		13,839,542.60
其中：账龄组合	14,132,917.07	4,525.53	282,900.00	15,000.00		13,839,542.60
合计	15,470,917.07	4,525.53	282,900.00	15,000.00		15,177,542.60

### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,000.00

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	10,720,426.00	54.48	10,720,426.00
第二名	1,870,100.00	9.50	187,010.00
第三名	1,740,000.00	8.84	1,140,000.00
第四名	1,568,000.10	7.97	470,400.03
第五名	1,100,000.00	5.59	1,100,000.00
合计	16,998,526.10	86.38	13,617,836.03

### 注释3. 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	11,890,777.10	30.78	11,792,743.94	36.02
1至2年	11,108,588.27	28.75	8,036,836.19	24.55
2至3年	5,733,861.00	14.84	4,817,227.31	14.71
3年以上	9,902,913.84	25.63	8,093,641.92	24.72
合计	38,636,140.21	100.00	32,740,449.36	100.00

#### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
东阳横店微醺影视工作室	5,943,396.22	4年以上	剧本创作中
东阳马伪八影视文化工作室	4,498,067.88	1年以内、1-5年	剧本创作中

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
东阳横店微醺影视工作室	5,943,396.22	4 年以上	剧本创作中
东阳马伪八影视文化工作室	4,498,067.88	1 年以内、1-5 年	剧本创作中
东阳吕行影视工作室	4,075,471.58	1-2 年	项目开发中
拉萨工夫真言魅客影业有限公司	3,820,754.71	1-2 年	项目尚未结算
申捷（上海）影视文化工作室	3,241,509.37	2-3 年	剧本创作中
合计	21,579,199.76		

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	5,943,396.22	15.38	4 年以上	剧本创作中
第二名	4,498,067.88	11.64	1 年以内、1-5 年	剧本创作中
第三名	4,075,471.58	10.55	1-2 年	项目开发中
第四名	4,050,000.00	10.48	1 年以内	项目投资款
第五名	3,820,754.71	9.89	1-2 年	剧本创作中
合计	22,387,690.39	57.94		

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,712,852.00	11,213,249.50
合计	12,712,852.00	11,213,249.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### （一）其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,514,750.00	
1—2 年	472,436.25	18,622,436.25
2—3 年	28,219,202.14	10,069,202.14
3—4 年		748,854.74
4—5 年	748,854.74	-
5 年以上		-
小计	30,955,243.13	29,440,493.13
减：坏账准备	18,242,391.13	18,227,243.63
合计	12,712,852.00	11,213,249.50

##### 2. 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
押金	749,854.74	749,854.74
利息款	1,464,750.00	
往来款	10,440,638.39	10,440,638.39
项目投资款	18,150,000.00	18,150,000.00
备用金	150,000.00	100,000.00
合计	30,955,243.13	29,440,493.13

### 3. 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,150,000.00		18,150,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,805,243.13		92,391.13	0.72	12,712,852.00
其中：账龄组合	2,087,186.25		92,391.13	4.43	1,994,795.12
关联方应收款项以及备用金等	10,718,056.88				10,718,056.88
合计	30,955,243.13		18,242,391.13	58.93	12,715,852.00

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	18,150,000.00	61.65	18,150,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,290,493.13	38.35	77,243.63	0.68	11,213,249.5
其中：账龄组合	572,436.25	1.94	77,243.63	13.49	495,192.62
关联方应收款项以及备用金等	10,718,056.88	36.41			10,718,056.88
合计	29,440,493.13	100.00	18,227,243.63	61.91	11,213,249.50

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海最世文化发展有限公司	18,150,000.00	18,150,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,150,000.00	18,150,000.00	100.00	

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,514,750.00	15,147.50	1.00
1—2 年	472,436.25	47,243.63	10.00
2—3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,087,186.25	92,391.13	

### (2) 关联方应收款项以及备用金等

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年	9,969,202.14		
3—4 年			
4—5 年	748,854.74		
5 年以上			
合计	10,718,056.88		

## 6. 本期无实际核销的其他应收款

## 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	18,227,243.63			18,227,243.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,147.50			15,147.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	18,242,391.13			18,242,391.13

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	项目投资款	18,150,000.00	2-3 年	58.63	18,150,000.00
第二名	利息款	1,464,750.00	1 年以内	4.73	14,647.50
第三名	往来款	9,968,202.14	2-3 年	32.20	
第四名	押金	749,854.74	2-3 年、4-5 年	2.42	
第五名	制作费	472,436.25	1-2 年	1.53	47,243.63
合计		30,805,243.13		99.51	18,211,891.13

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	31,972,774.33	6,233,009.68	25,739,764.65	24,550,133.01	6,233,009.68	18,317,123.33
在产品	13,855,236.22	10,000,000.00	3,855,236.22	13,855,236.22	10,000,000.00	3,855,236.22
库存商品	391,498.81		391,498.81	709,980.97		709,980.97
合计	46,219,509.36	16,233,009.68	29,986,499.68	39,115,350.20	16,233,009.68	22,882,340.52

#### 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	转销	其他	
原材料	6,233,009.68						6,233,009.68
在产品	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	16,233,009.68						16,233,009.68

#### 3. 期末存货前五名影视剧情况

存货名称	账面余额	占存货的比例(%)	拍摄或制作进度
《酒剑仙》网络电影	13,855,236.22	29.98	后期制作中
电视剧《秦始皇-清》剧本	6,362,776.71	13.77	剧本基本完成, 尚未开始筹备

存货名称	账面余额	占存货的比例(%)	拍摄或制作进度
电视剧《红楼梦》影视作品改编权	6,233,009.68	13.49	剧本创作中
电视剧《康熙王朝》剧本	5,190,228.26	11.23	剧本创作中
电视剧《香椿树街的故事》影视作品改编权	3,773,584.90	8.16	剧本创作中
合计	35,414,835.77	76.63	

## 注释6. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税额	1,529,798.23	2,576,603.61
合计	1,529,798.23	2,576,603.61

## 注释7. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	14,590,253.00	14,590,253.00
2. 本期增加金额		
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	14,590,253.00	14,590,253.00
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	6,352,482.86	6,352,482.86
2. 本期增加金额	346,518.48	346,518.48
本期计提	346,518.48	346,518.48
固定资产转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额	6,699,001.34	6,699,001.34
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
其他原因增加		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
处置		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	7,891,251.66	7,891,251.66
2. 期初账面价值	8,237,770.14	8,237,770.14

#### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,355.59	113,751.51
固定资产清理		
合计	99,355.59	113,751.51

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	580,898.88	60,840.00	387,297.17	1,029,036.05
2. 本期增加金额				
购置				
其他增加				
3. 本期减少金额				
转入投资性房地产				
其他减少				
4. 期末余额	580,898.88	60,840.00	387,297.17	1,029,036.05
二. 累计折旧				
1. 期初余额	551,853.94	57,797.91	305,632.69	915,284.54
2. 本期增加金额				
本期计提			14,395.92	14,395.92
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
转入投资性房地产				
4. 期末余额	551,853.94	57,797.91	320,028.61	929,680.46
三. 减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
本期计提				-

项目	运输设备	办公设备	电子设备	合计
其他增加				-
3. 本期减少金额				-
处置或报废				-
转入投资性房地产				-
4. 期末余额				-
四. 账面价值				-
1. 期末账面价值	29,044.94	3,042.09	67,268.56	99,355.59
2. 期初账面价值	29,044.94	3,042.09	81,664.48	113,751.51

**说明：**

运输设备中奔驰 R300 车辆存在产权瑕疵：由于《北京市小客车数量调控暂行规定》中对小汽车指标的特殊规定，公司注册地点在浙江东阳市，未能符合相关规定申请到购车指标，公司委托一员工负责购车事宜，该位员工找到其已取得购车指标的朋友纪某，并以纪某的名义购买了该车辆，其车辆行驶证记载权利人为纪某，但该车辆实际由公司出资购置且该车辆由公司使用。2016 年 12 月 31 日，该车辆证载权利人纪某与本公司签订《关于车辆产权相关情况声明》，双方共同确认该车辆所有权实际为本公司所有（由于指标规定条例，尚未办理产权变更登记手续），如因该车辆发生权属纠纷或产生相关债务问题，由公司承担。

**注释9. 无形资产**

**1. 无形资产情况**

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	11,288.50	11,288.50
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	11,288.50	11,288.50
二. 累计摊销		
1. 期初余额	6,114.55	6,114.55
2. 本期增加金额	564.42	564.42
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	6,678.97	6,678.97
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		



项目	软件	合计
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,609.53	4,609.53
2. 期初账面价值	5,173.95	5,173.95

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	31,502,943.41	7,746,483.30	31,781,170.38	7,814,202.59
合计	31,502,943.41	7,746,483.30	31,781,170.38	7,814,202.59

#### 注释11. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	331,258.89	353,508.89
合计	331,258.89	353,508.89

#### 注释12. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收制作费	1,226,226.40	591,886.79
预收租金	91,309.26	89,401.32
合计	1,317,535.66	681,288.11

#### 注释13. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目转让款	2,971,698.12	
合计	2,971,698.12	

#### 注释14. 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
----	------	------	------	------

短期薪酬	7,411.35	5,288,448.87	5,293,235.22	2,625.00
离职后福利-设定提存计划	6,122.33	512,895.22	514,892.55	4,125.00
辞退福利		75,000.00	75,000.00	
合计	13,533.68	5,876,344.09	5,883,127.77	6,750.00

## 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
工资、奖金、津贴和补贴		4,573,413.59	4,573,413.59	
职工福利费		32,305.82	32,305.82	
社会保险费	3,896.03	682,729.46	684,000.49	2,625.00
其中：基本医疗保险费	3,636.29	304,628.54	305,814.83	2,450.00
工伤保险费	259.74	7,112.92	7,197.66	175.00
生育保险费				
住房公积金		370,988.00	370,988.00	
补充医疗保险费		22,853.60	22,853.60	
工会经费和职工教育经费	3,515.32		3,515.32	
合计	7,411.35	5,288,448.87	5,293,235.22	2,625.00

## 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
基本养老保险	5,936.80	497,352.64	499,289.44	4,000.00
失业保险费	185.53	15,542.58	15,603.11	125.00
合计	6,122.33	512,895.22	514,892.55	4,125.00

## 注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	25,878.61	2,547.17
企业所得税		106,535.47
个人所得税	64,867.40	416,251.43
城市维护建设税	246.95	178.30
教育费附加	105.84	
印花税	70.56	67,004.50
合计	91,169.36	592,516.87

## 注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,537,136.18	5,541,982.41
合计	5,537,136.18	5,541,982.41

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待支付款项	4,646,674.54	4,646,674.54
其他	890,461.64	895,307.87
合计	5,537,136.18	5,541,982.41

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,017,829.00						68,017,829.00

注释18. 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 (股本溢价)	183,921,431.71			183,921,431.71
其他资本公积	240,495.12			240,495.12
合计	184,161,926.83			184,161,926.83

**注释19. 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	减：结转 重新计 量设定受益 计划变动额		减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益
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											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,739.99						566.46				-2,173.53
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											

项目	期初余额	本期发生额								期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计入其 他综合收益当 期转入以摊余 成本计量的金 融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	减：结转 重新计 量设定受益 计划变动额		减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益
3. 金融资产重分 类计入其他综合收 益的金额											
4. 其他债权投资 信用减值准备											
5. 现金流量套期 储备											
6. 外币报表折算 差额	-2,739.99						566.46				-2,173.53
其他综合收益合计	-2,739.99						566.46				-2,173.53

**注释20. 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	3,341,997.32			3,341,997.32
任意盈余公积				
合计	3,341,997.32			3,341,997.32

**注释21. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-25,263,603.20	32,759,035.33
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	-25,263,603.20	32,759,035.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,840,101.53	-8,221,929.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-31,103,704.73	24,537,105.34

**注释22. 营业收入和营业成本**

**1. 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	659,921.04	318,482.16	6,629,545.85	4,619,658.09
其他业务	348,883.14	402,758.64	329,803.56	374,634.12

**注释23. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,474.92	47,886.89
教育费附加	1,687.49	47,351.08
印花税	124.90	0.40
房产税	41,865.98	39,576.43
其他	646.08	646.08
合计	46,799.37	135,460.88

**注释24. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		317,626.24
业务推广费	3,200.00	
差旅费		
业务招待费	1,703.00	2,309.00
办公费		
专业服务费		1,490.72
税金		1,024.00
其他		
合计	4,903.00	322,449.96

#### 注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,900,476.16	4,758,061.66
差旅费	93,149.96	130,517.58
业务招待费	197,838.33	551,594.27
办公费	83,831.63	49,570.53
折旧摊销	14,960.34	365,259.81
中介机构费用	259,795.44	401,948.27
税金		
物业费		28,120.08
交通费	71,488.32	79,968.82
水电费	7,964.61	7,964.61
房屋租赁费	1,424,156.70	1,412,345.44
专业服务费	158,490.54	204,449.84
项目开发费	41,257.31	5,770,816.63
其他	23,909.67	
合计	8,277,319.01	13,760,617.54

#### 注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		64,301.89
减：利息收入	1,762,345.26	177,102.84
汇兑损益	135.08	883.81
银行手续费及其他	-15,824.94	6,016.94
合计	-1,778,035.12	-105,900.20

#### 注释27. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	135,542.00	2,816,019.89
其他	2,596.66	461,130.00
合计	138,138.66	3,277,149.89

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局税收返还	135,542.00	2,061,693.00	与收益相关
增值税加计扣除		454,921.21	与收益相关
《白鹿原》政府补贴		754,326.89	与收益相关
其他	2,596.66	6,208.79	与收益相关
合计	138,138.66	3,277,149.89	

## 注释28. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	260,000.00	
资金占用费		598,996.29
合计	260,000.00	598,996.29

## 注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,226.97	817,360.22
合计	3,226.97	817,360.22

## 注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		24,600.00	
合计		24,600.00	

## 注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		120.67	
合计		120.67	

## 注释32. 所得税费用

### 1. 所得税费用表



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		55,155.22
递延所得税费用	67,719.29	207,629.40
合计	67,719.29	262,784.62

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,862,057.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,465,514.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-68,750.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	52,673.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,517,157.38
所得税费用	67,719.29

## 注释33. 现金流量表附注

### 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
单位（或个人）资金往来	710,000.00	95,401,734.68
其他	300,191.93	960,504.38
合计	1,010,191.93	96,362,239.06

### 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
管理费用、销售费用等期间费用	1,114,636.43	3,233,793.04
单位（或个人）资金往来	3,638,000.00	96,687,928.66
其他		
合计	4,752,636.43	99,921,721.70

## 注释34. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	-5,929,776.54	-7,692,369.87
加：信用减值损失	-3,226.97	-817,360.22
资产减值准备		

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,914.40	375,133.93
无形资产摊销	564.42	564.42
长期待摊费用摊销		328,125.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-260,000.00	-598,996.29
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	67,719.29	207,629.40
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-7,104,159.16	4,658,197.04
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-5,211,632.02	15,685,530.40
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,072,718.25	-3,595,067.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,006,878.33	8,551,387.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	133,974,264.23	174,499,683.49
减: 现金的期初余额	148,976,132.55	145,222,483.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,001,868.32	29,277,199.51

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,974,264.23	148,976,132.55
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,974,264.23	148,976,132.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,974,264.23	148,976,132.55
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释35. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			102,041.63
其中：美元	10,363.24	6.7114	69,557.80
港币	37,991.27	0.85519	32,483.83
其他应付款			
其中：美元			
港币			

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
上海余乐文化传播有限公司	上海	上海	广播电视节目制作、发行，文化艺术活动交流策划，影视策划，企业形象策划，设计、制作、代理、发布各类广告，图文设计，展览展示服务，票务服务，电脑、多媒体领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，影视服装道具及影视器材的租赁。	51.00		设立
西藏三尚文化传媒有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	对电影、电视剧、网络剧及影视节目的投资（不得从事股权投资）；影视剧剪辑服务；影视文化信息服务；影视服装道具租赁；影视器材租赁；影视剧本创作、策划服务；游戏产品开发设计、制作、发行服务；影视延伸产品开发设计、推广；网络数字技术服务、网络文化技术开发、转让、推广；影视后期制作科技领域技术开发；摄影摄像服务；艺人经纪；广告设计、制作、代理、发布；企业形象策划；会展会务服务；组织策划综艺文化活动；商标代理和版权交易；货物与技术进出口业务。	100.00		设立
东阳巨茧影业有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；影视类网络数字技术服务；组织策	51.00		设立

东阳三尚传媒股份有限公司  
2022 年上半年  
财务报表附注

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			划综艺文化活动；艺人经纪；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。		
东阳朝五晚九影视有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行；微电影、网络剧创作、制作、发行；利用信息网络经营游戏产品；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视文化信息咨询；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；影视类网络数字技术服务；组织策划综艺文化活动；艺人经纪；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。	55.00	设立
海南怡禾尚德文化传媒有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	影视制作、发行，影视剧剪辑服务，影视文化信息服务，影视服装、道具、器材租赁，影视剧本创作、策划服务，影视延伸产品开发设计、推广，影视后期制作科技领域技术开发、技术培训和指导服务，文化娱乐经纪人，广告设计、制作、发布，企业形象策划，会展会务服务，组织文化艺术交流活动，商标服务，网络数字技术开发、技术转让、技术推广服务。	51.00	设立
东阳大葵影业有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；影视娱乐类网络游戏、手机游戏产品的创作、制作、发行；电影制作、发行；微电影、网络剧创作、制作、发行；影视服装、道具、器材租赁；影视剧本创作、策划和影视版权交易；影视衍生产品开发设计、推广、实体和网上交易；影视类网络数字技术服务；组织策划综艺文化活动；艺人经纪；影视后期制作；制作、代理、发布：电子和数字媒体广告及影视广告。	51.00	设立
三尚传媒（香港）有限公司	香港	香港		100.00	设立
海南三尚文化传媒有限公司	海南省三亚市	海南省三亚市	许可项目：电视剧制作；音像制品制作；广播电视节目制作经营；电子出版物制作；信息网络传播视听节目；电影发行；电影放映；电视剧发行；出版物出版；演出经纪；网络文化经营；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：电影摄制服务；文化娱乐经纪人服务；企业形象策划；会议及展览服务；摄像及视频制作服务；组织文化艺术交流活动；图文设计制作；广告设计、	100.00	设立

子公司名称	主要	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
			代理；文艺创作；动漫游戏开发；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；商标代理；版权代理；租借道具活动；业务培训（不含需取得许可的培训）；特种作业人员安全技术培训；影视美术道具置景服务；咨询策划服务；摄影扩印服务；机械设备租赁；办公设备租赁服务；音像制品出租；电子出版物出租；仓储设备租赁服务；服装服饰出租；项目策划与公关服务		
东阳风林火山影业有限公司	浙江省东阳市	浙江省东阳市	一般项目：电影摄制服务；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；组织文化艺术交流活动；租借道具活动；广告制作；版权代理；摄像及视频制作服务；广告设计、代理；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；项目策划与公关服务；服装服饰出租；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：广播电视节目制作经营；电视剧制作；电视剧发行；电影发行（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。	95.00	设立
北京恒河经纪有限公司	北京市	北京市	演员经纪人服务；模特经纪人服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；版权贸易；摄影、扩印服务；电影摄制；文艺创作；工艺美术设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）；演出经纪；网络文化经营。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、网络文化经营以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	60.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
东阳朝五晚九影视有限公司	45.00	-3,580.91		2,228,979.28	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及

统一会计政策的调整：

项目	东阳朝五晚九影视有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	7,426,119.29	7,544,336.14
非流动资产		
资产合计	7,426,119.29	7,544,336.14
流动负债	1,922,832.00	2,033,091.27
非流动负债		
负债合计	1,922,832.00	2,033,091.27
营业收入		3,774,065.28
净利润	-7,957.58	2,366,202.77
综合收益总额	-7,957.58	2,366,202.77
经营活动现金流量	91,380.84	-5,660,337.54

## 九、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

公司无实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨晓明	本公司股东、董事
杨晓军	本公司股东、董事
朱苏进及东阳横店微醺影视工作室	持有本公司 5%以上表决权股东的主要近亲属及其个人工作室
杭州联络互动信息科技股份有限公司	持有本公司 5%以上表决权股东

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州联络互动信息科技股份有限公司	办公室租赁费	1,372,577.46	1,372,577.52
杭州联络互动信息科技股份有限公司	车位租赁费		16,848.88
合计		1,372,577.46	1,389,426.40

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,734,000.00	1,369,992.00

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州联络互动信息科技股份有限公司	81,173.97		1,453,751.43	
	东阳横店微醺影视工作室	5,943,396.22		5,943,396.22	
其他应收款					
	杭州联络互动信息科技股份有限公司	10,718,056.88		10,718,056.88	

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1、 诉讼事项

(1) 本公司于 2019 年 11 月 26 日向陈威支付借款人民币 100,000.00 元，后多次催促，陈威均未返还任何款项。本公司于 2022 年 2 月 28 日向葫芦岛市龙港区人民法院提起诉讼，请求判决陈威偿还上述债务。2022 年 8 月 3 日，葫芦岛市龙港区人民法院做出“[2022]辽 1403 民初 402 号”的一审判决如下：被告陈威于本判决生效后十日内偿还原告东阳三尚传媒股份有限公司借款本金 100,000.00 元及利息（自 2021 年 9 月 28 日起至清

偿借款之日止，按一年期贷款市场报价利率计算）；如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。截至本财务报表批准报出日止，尚未收到陈威归还的本金及利息。

(2) 本公司与郑州电视台、北京东方恒和影视文化有限公司于 2011 年 07 月 20 日就电视剧《三国》(以下统称“授权节目”)电视播映权授权事宜签署了《电视连续剧<三国>播映权转让合同》(以下称“原协议”),约定授权节目授权费用为人民币 2,610,000.00 元,授权节目于河南省地区播出期限为 2 年,自郑州电视台收到播出带之日起计算。原协议生效,本公司提供播出带之前,郑州电视台支付全部费用的 50%即人民币 1,305,000.00 元;郑州电视台收到磁带后 2 个月内支付剩余费用人民币 1,305,000.00 元。授权节目已于郑州电视台上星播放完毕且授权节目在原协议项下授权期限早已届满;本公司就授权费用总额向郑州电视台开具了等额增值税专用发票,郑州电视台在原协议项下已向本公司支付部分授权费用人民币 1,510,000.00 元(其中于 2011 年 07 月 22 日支付人民币 1,305,000.00 元,于 2021 年 06 月 30 日向原告支付人民币 205,000.00 元);虽经本公司多次催促,郑州电视台仍未向本公司支付原协议项下剩余授权费用人民币 1,100,000.00 元。

本公司于 2022 年 3 月 21 日向郑州市中级人民法院提起诉讼,请求判令郑州电视台支付授权费用人民币 1,100,000.00 元,请求判令郑州电视台以人民币 1,305,000.00 元为基数,按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率(五年以上)支付自 2012 年 1 月 1 日起至 2021 年 6 月 29 日的利息人民币 692,269.875 元,请求判令郑州电视台以人民币 1,100,000.00 元为基数,按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR 五年期以上)支付自 2021 年 6 月 30 日起至 2022 年 3 月 19 日止的利息人民币 55,916.66667 元,本息合计人民币 1,848,186.542 元。

2022 年 7 月 20 日,经河南省郑州市中级人民法院调解,本公司与郑州电视台达成如下和解协议:

双方一致确认上述合同款未偿还余额 1,110,000.00 元、利息 40,000.00 元,合计 1,1140,000.00 元,由郑州电视台于 2022 年 8 月 31 日前向本公司支付 540,000.00 元,余款 600,000.00 元于 2022 年 9 月 30 日前付清。如郑州电视台未能按约定时间足额支付任何一笔款项,本公司有权就剩余全部款项一并申请执行,并要求郑州电视台按合同款 1,100,000.00 元的 20%支付违约金。

截至本财务报表批准报出日止,公司尚未收到郑州电视台归还的本金及利息。

### 十三、 其他重要事项说明

#### (一) 债务重组

##### 1、 债权人披露情况

##### (1) 债务重组情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额
低于债权账面价值的现金收回债权	0.00	-260,000.00
合计	0.00	-260,000.00

##### (2) 债务重组的主要内容



本公司与广西电视台卫星频道分别于 2017 年 8 月 8 日及同年 9 月 8 日就电视剧《三国》(以下统称“授权节目”)电视播映权授权事宜签署了《广西电视台节目许可使用合同》(合同编号 17AWSO14)、《<广西电视台节目许可使用合同>之补充协议》(合同编号 17AWSO14-1)(以下统称“原协议”)。授权节目已于广西电视台卫星频道上星播放完毕且授权节目在原协议项下授权期限已于 2019 年 8 月 17 日届满,广西电视台卫星频道仍未向本公司支付原协议项下剩余授权费用人民币 275,000.00 元。本公司已于 2021 年 10 月 8 日向南宁仲裁委员会提出仲裁申请。2022 年 4 月 20 日,双方签订《和解协议书》,约定广西电视台在原协议项下应付授权费用变更为人民币 460,000.00 元,广西电视台在收到经本公司加盖公章及法定代表人或代表人签字的纸质版《和解协议书》和等额有效的增值税专用发票后,应于五个工作日内(即邮寄快递显示签收之日起五个工作日内)向本公司支付尚欠授权费用人民币 260,000.00 元。

2022 年 4 月 29 日,本公司收到广西电视台卫星频道授权费 260,000.00 元。

## (二) 未决诉讼

本公司之子公司西藏三尚文化传媒有限公司(曾用名“西藏联络影视文化传媒有限公司”以下简称“西藏三尚”)与东阳大癸影业有限公司(以下简称“东阳大癸”)于 2019 年 08 月 19 日联合投资拍摄签署了《关于电视剧<咕噜,咕噜,嗝>之联合投资摄制协议》(以下称“原投资协议”)。西藏三尚已于 2019 年 08 月 20 日向东阳大癸支付投资款项人民币 960,000.00 元用于项目前期筹备。东阳大癸于 2019 年 8 月 14 日与大癸(北京)戏剧传媒有限公司(以下简称“大癸戏剧传媒”)及陈威、张俊杰签署了《电视剧<咕噜,咕噜,嗝>导演服务合同》、与大癸戏剧传媒签署了《<咕噜,咕噜,嗝>之剧本创作服务协议》。在经历剧本多次修改均无法达到西藏三尚要求后,双方决定中止《咕噜,咕噜,嗝》项目开发,将原协议项下合作项目由《咕噜,咕噜,嗝》整体变更为《小酒窝的尬》,除合作项目内容变更外,双方在《小酒窝的尬》下权利义务(包括但不限于服务费金额、支付进度、版权归属等)仍以原投资协议相关约定为准,西藏三尚在原协议项下已支付款项(人民币 960,000.00 元)自动全额折抵其为《小酒窝的尬》项下投资款。变更转让后,东阳大癸向西藏三尚提交了《小酒窝的尬》部分剧本样本。同时西藏三尚授权本公司就《小酒窝的尬》向国家知识产权局提交了商标注册申请,截至目前已进入商标初步审定公告阶段。在西藏三尚内部讨论《小酒窝的尬》剧本下一步走向时,东阳大癸在未经西藏三尚同意的前提下,盗用《小酒窝的尬》剧本内容、擅自拍摄《小酒窝的尬》并正式召开了开机发布会,目前《小酒窝的尬》拍摄完成且已在 2022 年 02 月 10 日于优酷网首发上线播出。

西藏三尚于 2022 年 2 月 21 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼,请求法院判令解除原投资协议、东阳大癸与大癸戏剧传媒赔偿西藏三尚损失人民币 960,000.00 元及利息人民币 14,171.00 元,合计人民币 974,171.00 元。截至本财务报表批准报出日止,此案尚在诉讼中。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 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		
1—2 年	1,870,100.00	1,870,100.00
2—3 年	1,568,000.10	1,708,000.10
3—4 年	140,000.00	198,000.00
4—5 年	1,267,181.04	1,344,181.04
5 年以上	11,820,426.00	11,820,426.00
小计	16,665,707.14	16,940,707.14
减：坏账准备	13,885,017.07	14,160,017.07
合计	2,780,690.07	2,780,690.07

### 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	338,000.00	2.03	338,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,327,707.14	97.97	13,547,017.07	82.97	2,780,690.07
其中：账龄组合	16,327,707.14	97.97	13,547,017.07	82.97	2,780,690.07
合计	16,665,707.14	100.00	13,885,017.07	83.31	2,780,690.07

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	338,000.00	2.00	338,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,602,707.14	98.00	13,822,017.07	83.25	2,780,690.07
其中：账龄组合	16,602,707.14	98.00	13,822,017.07	83.25	2,780,690.07
合计	16,940,707.14	100.00	14,160,017.07	83.59	2,780,690.07

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
暴风集团股份有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计无法收回
南京聚欣影视传媒有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
合计	338,000.00	338,000.00	100.00	

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年	1,870,100.00	187,010.00	10.00
2—3 年	1,568,000.10	470,400.03	30.00
3—4 年			
4—5 年	1,069,181.04	1,069,181.04	100.00
5 年以上	11,820,426.00	11,820,426.00	100.00
合计	16,327,707.14	13,547,017.07	82.97

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	338,000.00					338,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,822,017.07		260,000.00	15,000.00		13,547,017.07
其中：账龄组合	13,822,017.07		260,000.00	15,000.00		13,547,017.07
合计	14,160,017.07		260,000.00	15,000.00		13,885,017.07

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,000.00

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	10,720,426.00	64.33	10,720,426.00
第二名	1,870,100.00	11.22	187,010.00
第三名	1,568,000.10	9.41	470,400.03
第四名	1,100,000.00	6.60	1,100,000.00
第五名	1,069,181.04	6.42	1,069,181.04
合计	16,327,707.14	97.98	13,547,017.07

#### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,047,639.32	39,457,458.18
合计	37,047,639.32	39,457,458.18

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,689,250.00	15,147.50	0.90
1—2 年	472,436.25	47,243.63	10.00
2—3 年	34,127,952.14	30,000.00	0.09
3—4 年	101,537.32		
4—5 年	748,854.74		
5 年以上			
小计	37,140,030.45		
减：坏账准备	92,391.13		
合计	37,047,639.32	92,391.13	0.25

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	749,854.74	749,854.74
利息款	1,464,750.00	
往来款	10,440,638.39	10,440,638.39
合并关联方	24,334,787.32	28,244,208.68
备用金	150,000.00	100,000.00
合计	37,140,030.45	39,534,701.81

#### 3. 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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	37,140,030.45	100.00	92,391.13	0.25	37,047,639.32
其中：账龄组合	2,087,186.25	5.62	92,391.13	4.43	1,994,795.13
关联方应收款项以及备用金等	35,052,844.20	94.38			35,052,844.20

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 (%)	
合计	37,140,030.45	100.00	92,391.13	0.25	37,047,639.32

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他 应收款					
按组合计提预期信用损失的其 他应收款	39,534,701.81	100.00	77,243.63	0.20	39,457,458.18
其中：账龄组合	572,436.25	1.45	77,243.63	13.49	495,192.62
关联方应收款项以及备用金等	38,962,265.56	98.55			38,962,265.56
合计	39,534,701.81	100.00	77,243.63	0.20	39,457,458.18

#### 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,514,750.00	15,147.50	1.00
1—2 年	472,436.25	47,243.63	10.00
2—3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,087,186.25	92,391.13	

##### (2) 关联方应收款项以及备用金

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	174,500.00		
1—2 年			
2—3 年	34,027,952.14		
3—4 年	101,537.32		
4—5 年	748,854.74		
5 年以上			
合计	35,052,844.20		

### 5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	77,243.63			77,243.63
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	15,147.50			15,147.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	92,391.13			92,391.13

### 6. 本报告期无实际核销的其他应收款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	23,950,000.00	2-3 年	64.49	
第二名	往来款	9,968,202.14	2-3 年	26.84	
第三名	利息款	1,464,750.00	1 年以内	3.94	14,647.50
第四名	押金	749,854.74	3-5 年	2.02	
第五名	制作费	472,436.25	1-2 年	1.27	47,243.63
合计		36,605,243.13		98.56	61,891.13

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	12,635,160.00		12,635,160.00	12,635,160.00		12,635,160.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,635,160.00		12,635,160.00	12,635,160.00		12,635,160.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
上海余乐文化传播有	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00		

被投资单位	初始 投资成本	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							
西藏三尚影视文化传 媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
东阳巨茧影业有限公 司	510,000.00	510,000.00			510,000.00		
东阳朝五晚九影视有 限公司	550,000.00	550,000.00			550,000.00		
三尚传媒（香港）有 限公司	45,160.00	45,160.00			45,160.00		
合计	12,635,160.00	12,635,160.00			12,635,160.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 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	35,377.36	18,482.16	4,687,658.26	3,801,419.49
其他业务	348,883.14	402,758.64	329,803.56	374,634.12

#### 注释5. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还奖励	135,188.00	1,659,596.00
其他	2,464.66	1,130,295.14
合计	137,652.66	2,789,891.14

#### 注释6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损益	260,000.00	
合计	260,000.00	

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	138,138.66	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	260,000.00	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	398,138.66	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	223.98	
合计	397,914.68	

## （二）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
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.74	-0.09	-0.09

东阳三尚传媒股份有限公司  
（公章）  
二〇二二年八月二十六日



## 第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司办公室